

Neutrino Geology spółka akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Neutrino Geology spółka akcyjna

Siedziba: Podchorążych 16/14, 00-721 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010790183

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000939839

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z dnia 19 listopada 1994 r. z późn. zmianami) przewidziane dla jednostek mikro, zgodnie z art. 3 ust. 1a, pkt 2 w.w.ustawy.

Jednostka rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art. 7 ust. 2a uor).

Jednostka sporządza sprawozdanie według załącznika nr 4 uor.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Spółka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Ryzyka dla kontynuacji działalności Spółki

Spółka nie generuje dotychczas przychodów ze sprzedaży i jej plany nie przewidują osiągnięcia przychodów przed końcem 2023 roku.

Koszty realizowanego przez Spółkę programu B+R oraz koszty funkcjonowanie Spółki pokrywane są z grantu NCBiR oraz środków własnych wniesionych przez akcjonariuszy. Możliwość kontynuacji działalności Spółki w okresie realizacji projektu B+R zależy od możliwości wykorzystania przyznanego grantu NCBiR oraz uzyskania niezbędnych dodatkowych środków własnych. Środki własne są niezbędne, ponieważ: (i) wysokość grantu NCBiR jest niższa niż przewidywane koszty realizacji projektu, (ii) grant NCBiR może być wykorzystany na finansowanie określonego procenta kwalifikowanych kategorii kosztów projektu (w etapie I i II jest to 80% zaś w etapie III projektu 60%), a pozostała część musi być zgodnie z wymogami umowy z NCBiR sfinansowana środkami własnymi, (iii) niektóre rodzaje kosztów związanych z działalnością Spółki nie mogą być finansowane z grantu NCBiR, a więc muszą być sfinansowane środkami własnymi.

Możliwość kontynuacji działalności Spółki po zakończeniu projektu B+R będzie od osiągnięcia zamierzonych celów projektu oraz od udanej komercjalizacji.

1. Ryzyka dla możliwości wykorzystania środków z przyznanego grantu NCBiR

Grant przekazywany jest Spółce przez NCBiR w formie zaliczek. Istnieje ryzyko wstrzymania przekazywania grantu, jeśli NCBiR nie zaakceptuje przedstawionego przez Spółkę rozliczenia zaliczki lub jeśli NCBiR nie zaakceptuje raportu Spółki z postępu programu B+R.

Spółka minimalizuje to ryzyko korzystając z usług firmy doradczej specjalizującej się w rozliczaniu kontraktów NCBiR oraz poprzez realizację kamieni milowych założonych w projekcie. Spółka zrealizowała kamienie milowe Etapu I projektu, aktualnie realizuje II Etap projektu. Etap III będzie realizowany w 2023 roku.

Wszystkie środki z grantu otrzymane do końca 2021 r. zostały rozliczone. Dotychczas przekazane przez Spółkę raporty z realizacji projektu B+R zostały przyjęte przez NCBiR.

2. Ryzyko dla możliwości pozyskania środków własnych

Spółka ocenia, że dla zakończenia projektu B+R i uruchomienia komercjalizacji będzie potrzebowała jeszcze pozyskania kwoty 4,6 mln złotych środków własnych. Pozyskanie niezbędnej kwoty środków własnych może być utrudnione lub niemożliwe, w przypadku wystąpienia poważnych zakłóceń we współpracy z NCBiR lub w przypadku braku należytego postępu w pracach B+R.

Spółka podjęła działania mitygujące to ryzyko poprzez przygotowaną emisję nowych akcji oferowanych w crowdfundingowej ofercie publicznej. Pierwsza transza akcji ma być zaoferowana w pod koniec II kwartału 2022 r., o wartości emisyjnej 2,5 mln złotych, pozostałe akcje o wartości emisyjnej 2,1 mln złotych mają być zaoferowane w I kwartale 2023 roku.

3. Ryzyka związane z prowadzeniem prac B+R i tempem rozwoju nowych technologii

3.1. Ryzyka związane immanentnie z naukowo-badawczym charakterem projektu

Tworzona przez Spółkę technologia jest obecnie na wczesnym etapie rozwoju, w połowie realizacji planu B+R, przed testami w terenie planowanymi w 2023 i przed komercjalizacją planowaną w 2024 roku. Tym samym istnieje ryzyko nierealizowania lub niedoszacowania czasu i kosztów projektów, a także ryzyko nieosiągnięcia oczekiwanych właściwości i parametrów nowej technologii.

W celu zminimalizowania powyższego ryzyka Spółka kładzie nacisk na efektywne zarządzanie oraz wdrażanie mechanizmów usprawniających

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- a) Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe, których okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok. Spółka nie zalicza do środków trwałych składników majątkowych o cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie przekraczającej 10 000,00 zł, jeżeli ze względu na małą atrakcyjność i niską cenę nie jest celowe obejmowanie ich ewidencją księgową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 (Dz. U z 1993 nr ogłoszonego w dniu 29.12.2006 przez NBP (używane wg art. 16j.), z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.
- b) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wskazane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.
- c) Transakcje przeprowadzone w walucie obcej są ujmowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:
 - Średnim NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty na rachunek bankowy, w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty należności.
 - Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs
 - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą średniego kursu NBP obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji.

Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) wyceniane są na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów wyceniane są na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

d) Spółka dopuszcza możliwość tworzenia rezerw na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty i przychody.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z dnia 19 listopada 1994 r. z późn. zmianami), z zastrzeżeniem uproszczeń wykazanych w punkcie 4. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	4 708 400,60	2 180 941,17
- wartości niematerialne i prawne		
- środki trwałe		1 604,80
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 708 400,60	2 179 336,37
B. Aktywa obrotowe, w tym	291 378,60	222 556,03
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	155 626,72	95 497,97
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	145 021,31	92 744,12
- inne	10 605,41	2 753,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 751,88	127 058,06
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 999 779,20	2 403 497,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	613 658,49	590 768,77
- kapitał (fundusz) podstawowy	105 070,00	11 700,00
- zysk (strata) netto	-183 610,28	-94 737,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-273 711,23	-178 974,23
- kapitał zapasowy	965 910,00	852 780,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 386 120,71	1 812 728,43
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	225 000,00	12 231,46
- zobowiązania krótkoterminowe	1 177 590,15	755 727,06
- z tytułu dostaw i usług	122 812,51	315 605,66
- z tytułu wynagrodzeń	946 824,18	405 001,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 453,46	35 120,40
- inne	55 500,00	
- inne rozliczenia międzyokresowe	2 983 530,56	1 044 769,91
- dotacja	2 983 530,56	1 044 769,91
PASYWA RAZEM	4 999 779,20	2 403 497,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	2 529 064,23	2 068 106,37
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 529 064,23	2 068 106,37
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 712 522,14	2 162 488,28
I. Amortyzacja	2 808,05	14 377,35
II. Zużycie materiałów i energii	115,55	1 453,88
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 853 919,89	1 508 760,43
IV. Pozostałe koszty	855 678,65	637 896,62
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	476,96	1,83
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	629,33	356,92
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-183 610,28	-94 737,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-183 610,28	-94 737,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 283,84	11 501,88
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-182 326,44	-83 235,12
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie posiada zobowiązań o charakterze finansowym nieujawnionych w bilansie. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących: Nie występują.

Spółka nie dokonywała nabycia akcji własnych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 r.