

## Raport kwartalny

**HiProMine S.A.**

za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.



Robakowo, 14 lutego 2023 r.

## **Autoryzowany Doradca**



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Urteste S.A. pełni Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467.

## Spis treści

I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu .....	4
II. Podstawowe Informacje o Spółce .....	4
III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	6
IV. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 r. ....	15
V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale .....	20
VI. Prognozy wyników finansowych.....	22
VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji.....	22
VIII. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań .....	23
IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji ....	23
X. Struktura akcjonariatu Emitenta .....	23
XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	24

## **I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu**

Niniejszy raport kwartalny HiProMine S.A. za okres od 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „*Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki 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 oraz ostrożnej wyceny.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe HiProMine S.A. za okres od 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład HiProMine S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## **II. Podstawowe Informacje o Spółce**

<b>Firma:</b>	<b>HiProMine Spółka Akcyjna</b>
<b>Kraj siedziby:</b>	<b>Polska</b>
<b>Siedziba i adres:</b>	<b>ul. Poznańska 12F, 62-023 Robakowo</b>
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<b><a href="mailto:info@hipromine.com">info@hipromine.com</a></b>
<b>Strona internetowa:</b>	<b><a href="https://hipromine.com/">https://hipromine.com/</a></b>
<b>Sąd rejestrowy:</b>	<b>Sąd Rejonowy dla Poznania – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego</b>
<b>KRS:</b>	<b>0000556957</b>
<b>REGON:</b>	<b>361521251</b>
<b>NIP:</b>	<b>1132889689</b>

HiProMine S.A. została zawiązana w dniu 30 marca 2015 r. Zgodnie z §1 ust. 4 Statutu założycielami Spółki są: „StartVenture@Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka Komandytowo-

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

---

Akcyjna z siedzibą w Warszawie, GPV I Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Damian Józefiak, Jakub Urbański oraz Jan Mazurkiewicz

Zgodnie z § 4 Statutu, czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

- Michał Pokorski – Prezes Zarządu;
- Damian Józefiak – Członek Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Krzysztof Domarecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Marek Borzestowski – Członek Rady Nadzorczej;
- Łukasz Wierzbicki – Członek Rady Nadzorczej;
- Michał Westerlich – Członek Rady Nadzorczej;
- Maciej Frątczak – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

### **Opis działalności Emitenta**

Głównym przedmiotem działalności HiProMine S.A. jest produkcja materiałów paszowych z biomasy owadów oraz nawozu organicznego. Spółka zajmuje się produkcją owadów należących do gatunku *Hermetia illucens* na wszystkich etapach rozwoju i przetwórstwa. W zakładzie w Robakowie prowadzony jest zarówno rozród owadów, tucz zakończony ubojem oraz obróbka końcowa w celu otrzymania wysokojakościowych materiałów paszowych. W swojej ofercie HiProMine posiada sprzedaż mrożonych oraz suszonych owadów, a także uzyskane z nich mączki i pulpy oraz tłuszczu. Spółka oferuje swoje produkty zarówno na rynku krajowym jak i międzynarodowym. Obecnie odbiorcami towarów są podmioty między innymi z Niemiec, Czech, Litwy, Izraela, Japonii, Hiszpanii, Wielkiej Brytanii i Norwegii działające w branżach związanych z produkcją materiałów paszowych, a także karm i przysmaków dla zwierząt towarzyszących. HiProMine S.A. jest jedyną spółką na terenie Polski oferującą produkty pochodzenia owadziego w ilościach przemysłowych i jednym z kilku tego typu podmiotów na rynku europejskim. Produkty HiProMine cechuje bardzo wysoka jakość, stale prowadzona kontrola laboratoryjna i nadzór weterynaryjny.

### **III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki nie podlegało badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w siedzibie Spółki przez zewnętrzny podmiot: Booq sp. z o.o. przy użyciu programu Comarch Optima.

#### **3.1. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów**

##### **3.1.1. Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywowane efekty prac badawczo - rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

Jednostka stosuje poniższe stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe: od 2 lat do 12 lat,
- patenty, licencje, znaki firmowe: 5 lat,
- aktywowane efekty prac badawczo – rozwojowych: 5 lat,
- wartość firmy: 5 lat.

### 3.1.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie). W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w rachunku zysków i strat jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne: 30%
- maszyny: 10% lub 14%
- środki transportu: 20%

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania. Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd jednostki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

### 3.1.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### 3.1.4. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

### 3.1.5. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu Spółki w momencie, gdy jednostka staje się stroną wiążącej umowy. W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są w wartości godziwej uiszczanej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania)

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

---

zapłaty. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub ( w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczanych płatności.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa dzieli się na cztery grupy:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- utrzymywane do terminu zapadalności,
- dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielą się na:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

Aktywa i zobowiązania wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

1. Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wszystkie instrumenty pochodne z wyjątkiem tych wykorzystywanych jako zabezpieczające, inne pozycje które powstały lub zostały nabyte w celach handlowych, każda pozycja wyznaczona jako taka w momencie powstania) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
2. Utrzymywane do terminu zapadalności (aktywa dłużne nabyte przez jednostkę, co do których nie ma intencji sprzedaży przez jednostkę przed terminem wykupu, niezależnie od ceny rynkowej instrumentu lub sytuacji jednostki, akcje nie mają określonego terminu zapadalności dlatego nie są jako takie klasyfikowane) wycenia się według zamortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny wykazywana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
3. Pożyczki i należności (aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, pożyczki/kredyty, zarówno udzielone przez jednostkę jak i nabyte, które nie są kwotowane na aktywnym rynku) wyceniane są według zamortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny jest wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
4. Dostępne do sprzedaży (wszystkie aktywa nieuwzględnione w powyższych kategoriach lub wyznaczone do tej kategorii) wyceniane są według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów.
5. Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (zobowiązania przeznaczone do obrotu, albo wyznaczone jako takie w momencie początkowego ujęcia) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
6. Zobowiązania wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wyemitowane instrumenty dłużne, zaciągnięte pożyczki, kredyty). Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.



Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

#### 3.1.6. Utrata wartości

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

#### 3.1.7. Leasing

Leasing jest klasyfikowany, jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z faktu bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały według niższej z dwóch wartości (i) wartości godziwej lub (ii) wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą. Spółka zgodnie z art. 3 ust. 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych, czyli rozlicza jako leasing operacyjny

#### 3.1.8. Zapasy

Wartość zapasów wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia nie wyższej jednak niż cena sprzedaży netto możliwej do uzyskania na rynku. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

#### 3.1.9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

#### 3.1.10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamych ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### 3.1.11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Na pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się również otrzymane i nierozliczone zaliczki z tytułu dotacji, grantów i dofinansowań.

#### 3.1.12. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według amortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

#### 3.1.13. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań

będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

#### 3.1.14. Uznawanie przychodów

Przychody ujmowane są w wartości należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego. Przychody ze sprzedaży dóbr Spółka ujmuje, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr;
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

#### 3.1.15. Dotacje

Przychody z dotacji są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielone są na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody. Spółka rozlicza przychody z dotacji w sposób wynikowy. Spółka rozróżnia sposób ewidencji kosztów dotacji w księgach rachunkowych ze względu na cel, w związku z którym dotacja została przyznana:

- dotacje do aktywów,
- dotacje do przychodu.

Dotacje do aktywów służą sfinansowaniu zakupu, wytworzeniu, budowie, ulepszeniu lub pozyskaniu aktywów trwałych w inny sposób. Otrzymanie tych dotacji jest warunkowane ich wydatkowaniem zgodnie z przeznaczeniem (co do rodzaju dotowanych aktywów, ich umiejscowienia lub też okresów, w których mają być nabyte lub utrzymywane przez Spółkę). Dotacje do przychodów są przeznaczone na dofinansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na sfinansowanie sprzedaży produktów, świadczenia usług czy sprzedaży towarów. Koszty dotacji do aktywów do czasu zakończenia realizacji projektu, polegającego na nabyciu lub wytworzeniu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, aktywuje się do czasu oddania ich do użytkowania. Koszty dotacji do przychodu odnoszone są w wynik okresu którego dotyczą.

#### 3.1.16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

#### 3.1.17. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub

b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub

- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie. Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki.

### 3.1.18. Kwalifikacja bilansowa wydatków związanych z budową prototypów

Na etapie zakończenia prac rozwojowych przedsięwzięcia jednostka może zidentyfikować składnik wartości niematerialnych i prawnych (w budowie) jeśli na tym etapie potrafi udowodnić, że składnik ten będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne, czyli ocenić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;

- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży; - zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;

- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych i prawnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne.

Między innymi jednostka może udowodnić:

- istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych i prawnych lub na sam składnik jeśli ma on być użytkowany przez jednostkę;

- użyteczność składnika wartości niematerialnych i prawnych;

- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;

- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych i prawnych.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych ich koszty ujmowane są jako koszt okresu.

## 3.2. Ustalanie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

### 3.2.1. Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. W przypadku występowania umów długoterminowych jednostka rozlicza je zgodnie z Krajowym

Standardem Rachunkowości nr 3. Każdorazowo podejmując decyzję o najbardziej odpowiedniej dla danego kontraktu metodzie jego rozliczania.

### 3.2.2. Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

### 3.2.3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, na podstawie odrębnych przepisów.

### Nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

W IV kwartale 2022 roku Spółka kontynuowała projekt rozbudowy centrum genetyki i rozrodu w Robakowie oraz budowy nowego zakładu tuczu w Karkoszowie. Nakłady na wylęgarnię wyniosły 1.259 tys. zł (narastająco od początku roku 10.688 tys. zł), na co składały się w głównej mierze nakłady na roboty budowlane. W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła również nakłady na inwestycję w nowy zakład w Karkoszowie w kwocie 406 tys. zł (narastająco od początku roku 5.259 tys. zł), w skład których wchodziły głównie koszty nieruchomości, inwestora zastępczego, projektowania oraz koszty zespołu dedykowanego do prowadzenia inwestycji. Poniesiono również pierwsze nakłady na technologię do nowego zakładu.

Pozostałe nakłady inwestycyjne dotyczyły modernizacji parku maszynowego w zakładzie tuczu w Robakowie, w tym niezbędnej ze względu na rozbudowę i modernizację infrastruktury.

### Zapasy

W analizowanym okresie 2022 roku Spółka obniżyła wartość zapasu produktów i półproduktów o 43 tys. zł. w stosunku do końca grudnia 2021 roku, z czego na okres objęty sprawozdaniem przypada wzrost o 43 tys. zł. Wartość zapasów na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1.321 tys. złotych z czego 926 tys. zł to zaliczki na dostawy, w tym 797 tys. zł związane z prototypami.

### Należności krótkoterminowe

Główną pozycją należności krótkoterminowych są należności z tytułu VAT – 963 tys. zł. Spółka regularnie otrzymuje zwroty VAT na rachunek bankowy. Jest to spowodowane intensywnymi nakładami inwestycyjnymi – zakupem usług krajowych oraz krajowych materiałów do produkcji. Kwoty VAT należnego są stosunkowo niewielkie, ponieważ główny kierunek sprzedaży to kraje UE.

Należności handlowe to kwota 268 tys. zł. Terminy płatności stosowane przez Spółkę nie przekraczają 30 dni, a ich spływ jest regularny.

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to środki na rachunkach bankowych.

### Kapitały

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 587.261,00 zł i dzieli się na 587.261 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych za 1 akcję. Zestawienie wyemitowanych akcji w podziale na serie pokazuje poniższa tabela:

#### Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Liczba akcji		Wartość nominalna akcji	Wartość akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym spółki
	zwykłe	uprzywilejowane			
seria A	72 500,00	-	1,00	72 500,00	12,35%
seria B	59 079,00	-	1,00	59 079,00	10,06%
seria C	36 000,00	-	1,00	36 000,00	6,13%
seria F	61 271,00	-	1,00	61 271,00	10,43%
seria G	7 547,00	-	1,00	7 547,00	1,29%
seria H	11 052,00	-	1,00	11 052,00	1,88%
seria I	15 000,00	-	1,00	15 000,00	2,55%
seria K	130 500,00	-	1,00	130 500,00	22,22%
seria J	25 000,00	-	1,00	25 000,00	4,26%
seria L1	250,00	-	1,00	250,00	0,04%
seria L2	22 092,00	-	1,00	22 092,00	3,76%
seria L3	6 764,00	-	1,00	6 764,00	1,15%
seria L4	40 206,00	-	1,00	40 206,00	6,85%
seria M	100 000,00	-	1,00	100 000,00	17,03%
<b>Razem</b>	<b>587 261,00</b>	<b>0,00</b>	-	<b>587 261,00</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał zapasowy wynosi 71.123.169 zł. Na kapitał zapasowy składa się nadwyżka ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną.

W IV kwartale 2022 roku Spółka nie przeprowadzała emisji warrantów subskrypcyjnych.

W tym samym okresie Spółka nie wyemitowała akcji.

### Rezerwy

Na kwotę rezerw składają się głównie rezerwy na świadczenia pracownicze – niewykorzystane urlopy oraz odprawy pracownicze.

### Zobowiązania krótkoterminowe

Główną pozycję zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 885 tys. zł. Spółka reguluje zobowiązania na bieżąco, nie występują istotne przeterminowania.

W zobowiązaniach krótkoterminowych wykazana jest ponadto przeterminowana pożyczka na kwotę nominalną 200 tys. zł od Besitz Holding BV z siedzibą w Amsterdamie. Z uwagi na brak wskazania

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

rachunku bankowego do spłaty w umowie, na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Spółka wystąpiła do pożyczkodawcy o wskazanie rachunku bankowego do spłaty ww. zobowiązania. Spółka zamierza dokonać spłaty ww. zobowiązania niezwłocznie po otrzymaniu ww. rachunku.

### Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3.883 tys. zł stanowią otrzymane i nierozliczone na koniec okresu zaliczki na projekty objęte dotacjami. Kwoty te są rozliczane na przychody okresu, w którym ponoszone są koszty realizacji projektu – zgodnie z harmonogramami realizacji projektów wartość 2.589 tys. zł rozliczeń międzyokresowych zostanie rozliczona w okresie kolejnych 12 miesięcy.

## 3.3. Przychody i koszty

### 3.3.1. Przychody ze sprzedaży

Spółka realizuje sprzedaż głównie na rynki zagraniczne - ponad 80% stanowią przychody w walutach, to jest głównie w EUR. Po uruchomieniu pełnoskalowego zakładu produkcyjnego udział rynków zagranicznych w strukturze sprzedaży wzrośnie.

### 3.3.2. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne to w głównej mierze otrzymane i rozliczone dotacje na projekty badawczo rozwojowe w kwocie 48 tys. zł (narastająco od początku 2022 roku: 4.832 tys. zł), na co składa się kwota rozliczonych dotacji w wysokości 2.939 tys zł oraz wycofanie przychodów z rozliczenia dotacji w wysokości 2.891 tys zł na rozliczenia międzyokresowe.

Przeniesienie przychodów na rozliczenia międzyokresowe dokonane zostało w związku z pomyślną weryfikacją użyteczności operacyjnej sfinansowanych z jej wykorzystaniem prototypów. Kwota ta zostanie rozpoznana w wyniku jako przychód w okresach przyszłych, proporcjonalnie do ich amortyzacji.

### 3.3.3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe to odsetki od lokat i środków na rachunku bankowym.

Koszty finansowe to ujemne różnice kursowe.

## IV. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 r.

### BILANS

AKTYWA		Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
		PLN	PLN
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>36 158 754,35</b>	<b>14 193 069,85</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 016 135,71</b>	<b>3 143 294,53</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 004 631,29	3 109 439,31
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	11 504,42	33 855,22
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>34 029 759,53</b>	<b>11 028 414,21</b>
1.	Środki trwałe	23 185 148,25	4 628 885,69
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 280 369,00	0,00

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

AKTYWA		Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
		PLN	PLN
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 635 801,10	2 967 946,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 578 908,89	1 391 463,94
d)	środki transportu	65 140,37	54 359,29
e)	inne środki trwałe	1 624 928,89	215 115,95
2.	Środki trwałe w budowie	5 774 676,01	5 133 030,39
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 069 935,27	1 266 498,13
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>112 859,11</b>	<b>21 361,11</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 859,11	21 361,11
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 659 460,93</b>	<b>18 331 392,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 320 880,95</b>	<b>318 368,72</b>
1.	Materiały	163 701,69	36 983,53
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	206 142,76
3.	Produkty gotowe	231 239,15	68 329,42
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	925 940,11	6 913,01
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 292 724,85</b>	<b>691 811,77</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 292 724,85	691 811,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	268 444,90	236 588,36
	- do 12 miesięcy	268 444,90	236 588,36
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	962 921,71	434 131,96
c)	inne	61 358,24	21 091,45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 969 954,86</b>	<b>17 260 666,42</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 969 954,86	17 260 666,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 969 954,86	17 260 666,42
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 900,27</b>	<b>60 545,31</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>44 818 215,28</b>	<b>32 524 462,07</b>

PASywa		Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
		PLN	PLN
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>38 391 559,15</b>	<b>29 895 091,04</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>587 261,00</b>	<b>487 261,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>71 123 169,00</b>	<b>51 223 169,00</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	71 123 169,00	51 223 169,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-21 815 338,96</b>	<b>-13 728 834,60</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-11 503 531,89</b>	<b>-8 086 504,36</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny zgodnie z art. 36 ust. 3 ustawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 426 656,13</b>	<b>2 629 371,03</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>319 849,68</b>	<b>253 839,49</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	319 849,68	250 840,24
	- długoterminowa	70 883,71	41 573,70



**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

PASywa		Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
		PLN	PLN
	- krótkoterminowa	248 965,97	209 266,54
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	2 999,25
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	2 999,25
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 223 562,59</b>	<b>869 963,57</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 223 562,59	869 963,57
	a) kredyty i pożyczki	238 728,77	232 728,77
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	884 945,20	377 619,97
	- do 12 miesięcy	884 945,20	377 619,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	509 610,18	10 562,24
	h) z tytułu wynagrodzeń	387 758,48	40 857,76
	i) inne	202 519,96	208 194,83
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 883 243,86</b>	<b>1 505 567,97</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 883 243,86	1 505 567,97
	- długoterminowe	1 293 965,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 589 278,86	1 505 567,97
<b>Pasywa razem</b>		<b>44 818 215,28</b>	<b>32 524 462,07</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.10.2022 -	01.10.2021 -	01.01.2022 -	01.01.2021 -
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>305 373,75</b>	<b>1 216 011,06</b>	<b>1 815 999,27</b>	<b>2 336 401,69</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	355 387,58	212 662,70	1 830 394,08	1 660 097,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-50 013,83	989 569,36	-14 394,81	662 525,22
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	13 779,00	0,00	13 779,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 508 164,14</b>	<b>3 202 796,75</b>	<b>18 310 463,13</b>	<b>15 249 269,77</b>
I.	Amortyzacja	764 548,75	636 006,26	2 484 625,16	2 325 803,44
II.	Zużycie materiałów i energii	1 381 931,95	905 500,54	3 909 121,94	3 113 806,06
III.	Usługi obce	1 316 686,31	40 620,58	4 290 943,05	3 733 662,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 462,98	27 166,00	74 463,05	418 986,65
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 604 254,32	1 301 578,62	5 968 947,44	4 524 194,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	380 885,14	248 541,63	1 389 725,87	1 002 015,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	55 394,69	43 383,12	192 636,62	130 801,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-5 202 790,39</b>	<b>-1 986 785,69</b>	<b>-16 494 463,86</b>	<b>-12 912 868,08</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>48 726,89</b>	<b>1 888 754,45</b>	<b>4 849 202,66</b>	<b>6 089 574,05</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	47 652,29	1 874 449,24	4 832 299,04	6 001 723,71
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 074,60	14 305,21	16 903,62	87 850,34
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 935,74</b>	<b>53 994,41</b>	<b>58 210,70</b>	<b>951 278,49</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	928 162,94	0,00	928 162,94

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.10.2022	01.10.2021	01.01.2022	01.01.2021
		-	-	-	-
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
III.	Inne koszty operacyjne	5 935,74	18 899,26	58 210,70	23 115,55
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 159 999,24</b>	<b>-1 045 093,44</b>	<b>-11 703 471,90</b>	<b>-7 774 572,52</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>76 002,18</b>	<b>8 922,39</b>	<b>215 095,32</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	'- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	76 002,18	0,00	215 095,32	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	8 922,39	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>19 852,71</b>	<b>163 980,50</b>	<b>15 155,31</b>	<b>311 931,84</b>
I.	Odsetki, w tym:	6 512,47	163 980,50	6 727,96	254 297,95
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	13 340,24	0,00	8 427,35	57 633,89
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 103 849,77</b>	<b>-1 200 151,55</b>	<b>-11 503 531,89</b>	<b>-8 086 504,36</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 103 849,77</b>	<b>-1 200 151,55</b>	<b>-11 503 531,89</b>	<b>-8 086 504,36</b>

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.10.2022	01.10.2021	01.01.2022	01.01.2021
		-	-	-	-
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 103 849,77</b>	<b>-1 200 151,55</b>	<b>-11 503 531,89</b>	<b>-8 086 504,36</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 362 739,33</b>	<b>-1 686 704,83</b>	<b>-4 382 747,06</b>	<b>-4 123 512,04</b>
1	Amortyzacja	764 548,75	636 017,26	2 484 625,16	2 325 803,44
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-19 150,68	164 651,33	-137 999,99	249 412,98
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	66 163,57	64 367,80	66 010,19	-1 176,20
6	Zmiana stanu zapasów	2 586 820,02	-69 082,66	-1 002 512,23	256 148,47
7	Zmiana stanu należności	956 992,39	1 272 200,77	-600 913,08	68 794,03
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-768 690,34	-1 892 581,08	1 347 599,02	-528 414,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 056 036,73	61 046,10	2 270 822,93	-133 936,30
10	Inne korekty	-1 127 411,11	-1 923 324,35	-8 657 809,06	-6 360 143,53
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-1 588 540,44</b>	<b>-2 886 856,38</b>	<b>-15 733 708,95</b>	<b>-12 210 016,40</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>25 150,68</b>	<b>0,00</b>	<b>143 999,99</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych - odsetki	25 150,68	0,00	143 999,99	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>5 730 832,22</b>	<b>1 249 067,33</b>	<b>24 358 811,66</b>	<b>6 526 569,75</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 776 248,77	1 249 067,33	20 555 374,52	6 526 569,75
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.10.2022	01.10.2021	01.01.2022	01.01.2021
		-	-	-	-
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
4	Inne wydatki inwestycyjne - zaliczka na środki trwałe	-45 416,55	0,00	3 803 437,14	0,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-5 705 681,54</b>	<b>-1 249 067,33</b>	<b>-24 214 811,67</b>	<b>-6 526 569,75</b>
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I	<b>Wpływy</b>	<b>1 127 411,11</b>	<b>1 948 324,35</b>	<b>28 657 809,06</b>	<b>33 600 143,53</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	25 000,00	20 000 000,00	26 140 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	1 127 411,11	1 923 324,35	8 657 809,06	6 360 143,53
II	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>915 259,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 021,22</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	54 545,57	0,00	139 307,22
9	Inne wydatki finansowe	0,00	860 714,00	0,00	860 714,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 127 411,11</b>	<b>1 033 064,78</b>	<b>28 657 809,06</b>	<b>32 600 122,31</b>
D	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-6 166 810,87</b>	<b>-3 102 858,93</b>	<b>-11 290 711,56</b>	<b>13 863 536,16</b>
E	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 166 810,87</b>	<b>-3 102 858,93</b>	<b>-11 290 711,56</b>	<b>13 863 536,16</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 136 765,73</b>	<b>20 363 525,35</b>	<b>17 260 666,42</b>	<b>3 397 130,26</b>
G	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 969 954,86</b>	<b>17 260 666,42</b>	<b>5 969 954,86</b>	<b>17 260 666,42</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 767,00	0,00	4 767,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.10.2022	01.10.2021	01.01.2022	01.01.2021
		-	-	-	-
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
I.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>43 495 408,92</b>	<b>21 193 316,59</b>	<b>29 895 091,04</b>	<b>1 964 669,40</b>
	- zmiany polityki (zasad) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>43 495 408,92</b>	<b>21 193 316,59</b>	<b>29 895 091,04</b>	<b>1 964 669,40</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	587 261,00	392 949,00	487 261,00	247 449,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	94 312,00	100 000,00	239 812,00
	- objęcie akcji serii G i serii H	0,00	0,00	0,00	0,00
	- objęcie akcji serii I i serii K	0,00	0,00	0,00	145 500,00
	- objęcie akcji serii J	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
	- objęcie akcji serii M	0,00	0,00	100 000,00	0,00
	- konwersja pożyczek (akcje serii L)	0,00	69 312,00	0,00	69 312,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	0	0,00	0,00
1.3.	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>587 261,00</b>	<b>487 261,00</b>	<b>587 261,00</b>	<b>487 261,00</b>
2	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>71 123 169,00</b>	<b>41 415 555,00</b>	<b>51 223 169,00</b>	<b>15 446 055,00</b>
2.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	10 668 328,00	19 900 000,00	36 637 828,00
	- objęcia akcji przez Fidiasz Fundusz Inwestycyjny i NCBR INVESTMENT FUND ASI powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	19 900 000,00	0,00
	- konwersji obligacji	0,00	0,00	0,00	25 969 500,00
	- konwersji pożyczek	0,00	10 668 328,00	0,00	10 668 328,00
2.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	860 714,00	0,00	860 714,00
	- inne	0,00	860 714,00	0,00	860 714,00
2.3.	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>71 123 169,00</b>	<b>51 223 169,00</b>	<b>71 123 169,00</b>	<b>51 223 169,00</b>
3.	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-28 215 021,08</b>	<b>-20 615 187,41</b>	<b>-21 815 338,96</b>	<b>-13 728 834,60</b>

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.10.2022	01.10.2021	01.01.2022	01.01.2021
		- 31.12.2022	- 31.12.2021	- 31.12.2022	- 31.12.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-28 215 021,08	-20 615 187,41	-21 815 338,96	-13 728 834,60
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-28 215 021,08	-20 615 187,41	-21 815 338,96	-13 728 834,60
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 215 021,08	-20 615 187,41	-21 815 338,96	-13 728 834,60
5.7.	<b>Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo</b>	<b>-28 215 021,08</b>	<b>-20 615 187,41</b>	<b>-21 815 338,96</b>	<b>-13 728 834,60</b>
6.	<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	<b>-5 103 849,77</b>	<b>-1 200 151,55</b>	<b>-11 503 531,89</b>	<b>-8 086 504,36</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) strata netto	-5 103 849,77	-1 200 151,55	-11 503 531,89	-8 086 504,36
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>38 391 559,15</b>	<b>29 895 091,04</b>	<b>38 391 559,15</b>	<b>29 895 091,04</b>
III.	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IIIa.	<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>38 391 559,15</b>	<b>29 895 091,04</b>	<b>38 391 559,15</b>	<b>29 895 091,04</b>

## V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

### Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie IV kwartału 2022 r.

1) W dniu 19 października 2022 roku wpłynęło do siedziby Spółki postanowienie Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 19 października 2022 roku w sprawie dokonania wpisu zmian statutu Emitenta wynikających z uchwały nr 18 podjętej podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w dniu 17 sierpnia 2022 roku („ZWZ”) w sprawie zmiany Statutu, poprzez uchylenie w całości dotychczasowej treści Statutu oraz uchwalenie nowego Statutu. Szczegółowe informacje dotyczące rejestracji zmian w statucie, w tym aktualny tekst jednolity statutu Emitenta znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 7/2022 z dnia 15 listopada 2022 r.

2) W dniu 18 listopada 2022 Zarząd opublikował raport bieżący dotyczący aktualizacji informacji w zakresie realizacji projektu inwestycyjnego Spółki polegającego na budowie nowego zakładu w Karkoszowie. Po aktualizacji planowany koszt realizacji inwestycji wynosi 165 mln zł, rozpoczęcie budowy planowane jest w I kwartale 2023 r. a jej zakończenie w ciągu około 12 miesięcy od dnia podpisania umowy z Generalnym Wykonawcą. Szczegółowe informacje dotyczące ww. aktualizacji zostały przedstawione w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2022 z dnia 18 listopada 2022 r.

3) W dniu 15 grudnia 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy („NWZA”), na którym m.in. podjęta została uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii N w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect. Mocą Uchwały NWZA podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 1,00 zł i nie wyższą niż 300.000 zł. Wszystkie Akcje Serii N zaoferowane zostaną drogą subskrypcji prywatnej i pokryte zostaną w całości wkładem pieniężnym. Umowy objęcia Akcji Serii N mają zostać zawarte w nieprzekraczalnym terminie 5 miesięcy od dnia podjęcia Uchwały. Wpływy z planowanej emisji przeznaczone zostaną na

podniesienie udziału własnego na potrzeby realizacji inwestycji obejmującej rozbudowę istniejącego zakładu w Robakowie i budowę nowego zakładu w Karkoszowie do poziomu oczekiwanego przez banki oraz na sfinansowanie części nakładów związanych z ww. inwestycją i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa do czasu jej zakończenia. Oprócz powyższego, NWZA podjęło również uchwały w przedmiocie zmiany statutu oraz przyjęcia Regulaminu Rady Nadzorczej. Szczegółowe informacje dotyczące podjętych uchwał znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 11 i 12/2022 oraz ESPI nr 14 i 16/2022 odpowiednio z 15 i 16 grudnia 2022 r.

4) W dniu 22 grudnia 2022 r. Spółka zawarła z ATLAS WARD Polska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu jako wykonawcą umowę o roboty budowlane, której przedmiotem jest wykonanie zamierzenia inwestycyjnobudowlanego w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, polegającego na budowie zakładu produkcyjnego materiałów paszowych na bazie biomasy z owadów, wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i urządzeniami oraz z infrastrukturą towarzyszącą, na nieruchomości stanowiącej własność Spółki, znajdującej się w miejscowości Karkoszów, w gminie Krzeszyce. Wykonawca zobowiązał się do rozpoczęcia wykonywania robót budowlanych nie później niż w terminie 14 dni od dnia doręczenia przez Emitenta pisemnego polecenia rozpoczęcia robót, którego wydanie powinno nastąpić w okresie do 6 miesięcy od daty zawarcia Umowy. Wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie prac objętych niniejszą Umową zostało określone jako wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie 65 000 000,00 zł. Szczegółowe informacje dotyczące przedmiotowej umowy znajdują się w raporcie bieżącym ESPI nr 17/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r.

5) W dniu 28 grudnia 2022 r. Spółka zawarła umowę o udzielenie pomocy publicznej w formie dotacji celowej, w zakresie dofinansowania projektu przedstawionego przez Emitenta w ramach: „Programu wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030” pod nazwą: „Budowa zakładu wytwarzającego produkty powstałe na bazie biomasy owadów w Karkoszowie (woj. Lubuskie)”, polegającego na budowie i wyposażeniu nowego zakładu produkcyjnego w Karkoszowie, gmina Krzeszyce, którego rozliczenie zakończy się w 2024 roku („Inwestycja”). Zgodnie z treścią zawartej umowy Spółka otrzyma wsparcie w formie dotacji celowej z tytułu poniesienia kwalifikowanych kosztów Inwestycji w maksymalnej kwocie 14 437 256,40 zł. Pomoc zostanie wypłacona Spółce w jednej transzy w roku 2024. Szczegółowe informacje dotyczące ww. dofinansowania zostały przedstawione w raporcie bieżącym ESPI nr 18/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r.

#### **Informacje o wynikach finansowych Emitenta za IV kwartał 2022 r.**

Wynik finansowy za IV kwartał zamknął się stratą w wysokości 5.104 tys. zł. Główną przyczyną straty jest przeniesienie przychodów z dotacji w wysokości 2.891 tys. zł na rozliczenia międzyokresowe dokonane w związku z pomyślną weryfikacją użyteczności operacyjnej sfinansowanych z jej wykorzystaniem prototypów. Kwota ta zostanie rozpoznana w wyniku jako przychód w okresach przyszłych, proporcjonalnie do ich amortyzacji.

W odniesieniu do trzeciego kwartału 2022 r. spółka odnotowała spadek przychodów z poziomu 519 tys. zł do poziomu 305 tys zł, na co wpływ miał spadek produkcji związany z zakończeniem budowy nowego Centrum Genetycznego oraz towarzyszący mu proces rozruchu i reorganizacji produkcji.

Od początku roku Spółka zanotowała narastającą stratę w wysokości 11.504 tys zł. Jest to wynik lepszy od spodziewanego na obecnym etapie rozwoju, w okresie bezpośrednio poprzedzającym rozpoczęcie

**Raport kwartalny HiProMine S.A.  
za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

---

budowy pełnoskalowego zakładu produkcji tuczu w Karkoszowie. Aktualnie Spółka ponosi koszty w wysokości przekraczającej skalę obserwowaną w okresach ubiegłych, co wynika z rozbudowy organizacji i jej przygotowania do przeprowadzenia i rozruchu inwestycji.

**Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem IV kwartału 2022 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego.**

1) W dniu 2 stycznia 2023 r. Zarząd Emitenta podpisał z konsorcjum banków wstępne warunki finansowania (ITS) dla inwestycji budowy zakładu białka owadziego. Finansowanie obejmuje kompletny zespół planowanych inwestycji, w tym w Centrum Genetyczne w Robakowie i nowy zakład w Karkoszowie, jak również kredyty obrotowe na sfinansowanie potrzeb płynnościowych związanych z realizacją i rozruchem inwestycji. Kolejny etap procesu związanego z planowanym pozyskaniem finansowania w postaci uzgodnienia i podpisania term-sheet z konsorcjum banków zostanie poprzedzony m.in. analizą możliwości spełnienia niezbędnych warunków uruchomienia kredytu przez Emitenta oraz przeprowadzeniem procesu due diligence. Jednocześnie Zarząd Emitenta wskazuje, że ostateczne udzielenie finansowania na podpisanych warunkach zależy od uzyskania niezbędnych zgód organów kredytodawców oraz spełnienia wszystkich wymaganych warunków uruchomienia.

2) W dniu 3 stycznia 2023 r. Zarząd Emitenta otrzymał informację o udzieleniu przez Kanadyjski Urząd Patentowy \_Innovation, Sciences et Développement économique Canada (ISDE) patentu na wynalazek pt.: "Linia technologiczna do odchowu lub hodowli owadów, modułowy system linii technologicznych, sposób odchowu lub hodowli owadów oraz zastosowanie linii technologicznej i systemu modułowego do odchowu lub hodowli owadów". Patent został udzielony na okres 20 lat od daty zgłoszenia, tj. od 07 sierpnia 2017 r.

3) W dniu 10 lutego 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia szczegółowych zasad oferowania i alokacji akcji serii N oraz uchwałę w sprawie rozpoczęcia budowania księgi popytu w ramach oferowania akcji serii N, których pełna treść stanowi załączniki odpowiednio do raportu bieżącego ESPI nr 2 i 3/2023 z dnia 10 lutego 2023 r.

W okresie pomiędzy zakończeniem IV kwartału 2022 a dniem publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wpływające na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki.

## **VI. Prognozy wyników finansowych**

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

## **VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji**

Spółka przeprowadziła rozruch pierwszego etapu Centrum Genetycznego i przeszła do etapu optymalizacji osiąganych wyników produkcyjnych. Równolegle trwały inwestycje doposażeniowe, w szczególności w linię laboratoryjną do obsługi wylęgarni oraz prace projektowe i przygotowawcze do budowy drugiego etapu, którego przeprowadzenie planowane jest w roku 2023.

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Spółka ukończyła inwestycję w prototypową linię nawozów. Aktualnie trwa proces optymalizacji pracy ww. linii. Wypracowana technologia pozwoli na implementację optymalnego rozwiązania docelowego w zakładzie w Karkoszowie.

W dniu 22 grudnia 2022 r. Spółka podpisała umowę o roboty budowlane dotyczące nowego zakładu w Karkoszowie. Wykonawca zobowiązał się do rozpoczęcia wykonywania robót budowlanych nie później niż w terminie 14 dni od dnia doręczenia przez Emitenta pisemnego polecenia rozpoczęcia robót, którego wydanie powinno nastąpić w okresie do 6 miesięcy od daty zawarcia Umowy.

## **VIII. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań**

W IV kwartale Spółka kontynuowała realizację projektów badawczo-rozwojowych zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie. Z sukcesem zakończono i przyjęto do użytkowania prototypową linię do produkcji nawozu oraz linię laboratoryjną wspomagającą zarządzanie pracą wylęgarni.

Spółka poczyniła istotne postępy w zakresie podniesienia efektywności oraz obniżenia kosztów mieszanek paszowych dla owadów oraz ustabilizowała i podniosła wydajność produkcyjną jaj i wylęgów w Centrum Genetycznym.

## **IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy. W IV kwartale 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

## **X. Struktura akcjonariatu Emitenta**

### **Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu**

<b>Lp.</b>	<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% głosów</b>
1.	FIDIASZ ASI Sp. z o.o.	144.540	24,61%	144.540	24,61%
2.	Czesław Domarecki	117.223	19,96%	117.223	19,96%
3.	Damian Józefiak	73.919	12,59%	73.919	12,59%
4.	NCBR Investment Fund ASI S.A.	50.000	8,51%	50.000	8,51%
5.	GPV I FIZ Aktywów Niepublicznych	48.042	8,18%	48.042	8,18%
6.	Pozostali	153.537	26,15%	153.537	26,15%
<b>RAZEM</b>		<b>587.261</b>	<b>100%</b>	<b>587.261</b>	<b>100%</b>

## **XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeks Pracy, wynosiła 51,38 osób.