



shaping global nanofuture



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2021

XTPL S.A.

XTPL Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000619674 - Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („XTPL”, „XTPL S.A.”, „Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”), Numer NIP: 9512394886, REGON: 361898062.

Na 30 czerwca 2021 roku („Dzień Bilansowy”) kapitał zakładowy XTPL S.A. wynosił 202 922,20 zł i składał się z 2 029 222 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

XTPL S.A. tworzy Grupę Kapitałową XTPL S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „Grupa XTPL”, „Grupa XTPL S.A.”). Ten dokument zawiera śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe XTPL.

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółki zależne (XTPL Inc. z siedzibą w USA oraz TPL sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu), nad którymi XTPL S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („Spółki Zależne”, „Jednostki Zależne”, „XTPL Inc.”, „TPL sp. z o.o.”).

Niniejsze sprawozdanie („Raport”) jest śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym XTPL S.A. za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku („Okres Sprawozdawczy”), sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych do stosowania w UE.

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest XTPL S.A. Dniem publikacji Raportu („Data Raportu”) jest dzień 28 września 2021 roku. Na Datę Raportu kapitał zakładowy XTPL S.A. wynosił 202 922,20 zł i składa się z 2.029.222 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”)

„Rozporządzenie w sprawie raportów bieżących i okresowych” oznacza Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

„Ustawa o rachunkowości” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Z uwagi na fakt, iż działalność XTPL S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w sprawozdaniu z działalności (które zawarte jest w osobnym dokumencie) odnoszą się zarówno do Spółki XTPL S.A. oraz Grupy Kapitałowej XTPL S.A. o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach złotych.

SPIS TREŚCI

1	Wybrane jednostkowe dane finansowe	5
2	Podstawowe informacje o Emitencie	5
3	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	11
4	Informacja dodatkowa	27
5	Oświadczenia Zarządu	30
6	Oświadczenie Zarządu dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	31
7	Stanowisko Zarządu	32
8	Zatwierdzenie do publikacji	33

Wybrane jednostkowe dane finansowe i podstawowe informacje o Emitencie

1 Wybrane jednostkowe dane finansowe

Dane w tys.	1 stycznia - 30 czerwca 2021		1 stycznia - 30 czerwca 2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	143	31	43	10
Przychody z tytułu dotacji	605	133	893	201
Zysk (strata) ze sprzedaży*	-939	-207	-990	-223
Zysk (strata) brutto*	-4 722	-1 038	-5 631	-1 268
Zysk (strata) netto*	-4 722	-1 038	-5 631	-1 268
Amortyzacja	154	34	257	58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 945	-428	-3 061	-689
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 886	-415	-311	-70
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4	-1	9 249	2 082
Dane w tys.	30 czerwca 2021		31 grudnia 2020	
Kapitał (fundusz) własny	7 164	1 585	10 737	2 327
Zobowiązania krótkoterminowe	2 796	618	1 097	238
Zobowiązania długoterminowe	3 234	715	3 198	693
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 462	1 429	10 298	2 232
Należności krótkoterminowe	577	128	735	159
Należności długoterminowe	454	100	33	7

*w punkcie 2.1.5 zaprezentowany został wpływ niepieniężnego rozliczenia systemu motywacyjnego na wyniki Spółki

2 Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma): XTPL Spółka Akcyjna
Siedziba: Wrocław
Adres: Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław
KRS: 0000619674
NIP: 9512394886
REGON: 361898062
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 202 922,20 PLN wpłacony w całości
Numer telefonu: +48 71 707 22 04
Adres internetowy: www.xtpl.com
E-mail: investors@xtpl.com

Spółka posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 20 lutego 2019 roku na rynku regulowanym (równoległym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W zakresie sprawozdawczości finansowej Spółka stosuje zasady MSR/MSSF.

Rok obrotowy Spółki trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

Zarząd:

Na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu Zarząd pełnił obowiązki w następującym składzie:

Imię i nazwisko
Dr Filip Granek - Prezes Zarządu
Jacek Olszański - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu Rada Nadzorcza pełniła obowiązki w następującym składzie:

Imię i nazwisko
Dr Wiesław Rozłucki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dr Bartosz Wojciechowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Domański - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Beata Turlejska-Zduńczyk - Członek Rady Nadzorczej
Piotr Lembas - Członek Rady Nadzorczej
Prof. dr hab. Herbert Wirth - Członek Rady Nadzorczej

2.1 Grupa Kapitałowa XTPL

2.1.1 Struktura grupy kapitałowej

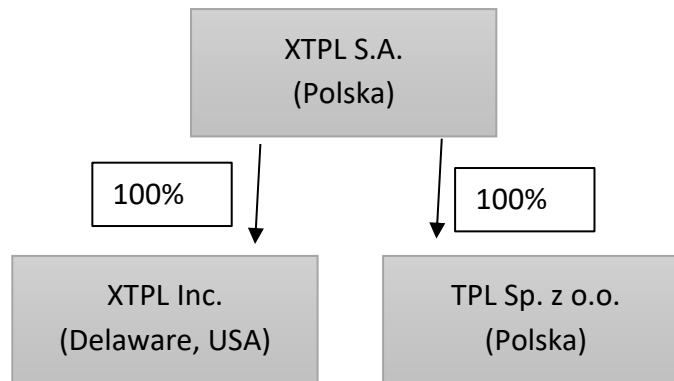
Grupa kapitałowa XTPL S.A. powstała w dniu 31 stycznia 2019 roku.

W dniu 31 stycznia 2019 roku XTPL S.A. objęła wszystkie udziały w nowoutworzonej spółce XTPL Inc. z siedzibą w stanie Delaware w USA. Kapitał podstawowy XTPL Inc. ma wartość 5 tys. USD. XTPL S.A. objęła 100% udziałów po cenie nominalnej. Spółka XTPL Inc. konsolidowana jest metodą pełną.

W dniu 3 listopada 2020 roku Emitent nabył wszystkie udziały w spółce TPL sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Nabycie przez Emitenta udziałów w kapitale zakładowym TPL nastąpiło bez wynagrodzenia, w drodze darowizny od każdego ze współników TPL na rzecz Emitenta.

Na podstawie umowy zawartej z Emitentem, TPL pełni funkcję administratora pracowniczego programu motywacyjnego Emitenta, który jest istotnym elementem zarządzania i motywowania pracowników i współpracowników Emitenta przyczyniającym się do rozwoju przedsiębiorstwa i budowania wartości Emitenta.

Struktura grupy kapitałowej XTPL S.A. na Datę Raportu jest następująca:



2.1.1 Oddziały

Nie dotyczy. Jednostka dominująca ani Spółka Zależna nie posiadają oddziałów.

2.1.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach nierynkowych

Nie dotyczy. W ramach Grupy Kapitałowej nie zawarto żadnej transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

2.1.3 Postępowania przed sądami i organami

Nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarygodności Emitenta.

2.1.4 Udzielone poręczenia i gwarancje

Nie dotyczy. Emitent lub Jednostka Zależna nie udzieliły w Okresie Sprawozdawczym poręczeń lub gwarancji.

2.1.5 Czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W Okresie Sprawozdawczym Spółka rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszt programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników opartego na akcjach Jednostki dominującej. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 1 149 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu. Ujęcie kosztów programu w kwocie 1 149 tys. zł pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu). Operacja ta nie spowodowała żadnych zmian w wycenie aktywów, poziomie kapitału własnego, czy też zdolności spółki do generowania przychodów w przyszłości. Wydane akcje nie spowodowały również dodatkowego rozwodnienia dotychczasowych

akcjonariuszy, ze względu na to, że zostały wyemitowane w I połowie 2017 r. (z przeznaczeniem na program motywacyjny).

Poniższa tabela prezentuje wynik XTPL S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku bez uwzględnienia efektu wyceny programu motywacyjnego i z uwzględnieniem tejże wyceny:

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	BEZ UWZGLĘDNIENIA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	Z UWZGLĘDNIENIEM PROGRAMU MOTYWACYJNEGO
	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	748	748
Przychody z usług badań i rozwoju	7	7
Przychody ze sprzedaży produktów	136	136
Przychody z tytułu dotacji	605	605
Koszty własny sprzedaży	1 447	1 687
Koszty badań i rozwoju	1 447	1 687
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-699	-939
Koszty ogólnego zarządu	2 675	3 584
Pozostałe przychody operacyjne	1	1
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 373	-4 552
Przychody finansowe	135	135
Koszty finansowe	335	335
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 573	-4 722
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 573	-4 722

2.1.6 Realizacja prognoz finansowych

Nie dotyczy. Emitent nie podjął decyzji o publikacji prognoz finansowych.

2.1.7 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności

Nie dotyczy. Działalność Grupy nie charakteryzuje się występowaniem sezonowości lub cykliczności.

2.1.8 Nabycie akcji własnych

Nie dotyczy. Nie wystąpiło w Okresie Sprawozdawczym.

2.1.9 Inne informacje

Zatrudnienie na Dzień Bilansowy - 32 osoby.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

3 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

3.1 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.06.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000
Aktywa trwałe		5 692	3 891
Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 266	988
Wartości niematerialne	1	2 972	2 870
Należności długoterminowe		454	33
Aktywa obrotowe	12	7 502	11 141
Zapasy		382	90
Należności z tytułu dostaw i usług		15	4
Należności pozostałe		562	731
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 462	10 298
Pozostałe aktywa		81	18
Aktywa razem		13 194	15 032
PASywa	NOTA	30.06.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000
Razem kapitały		7 164	10 737
Kapitał podstawowy		203	203
Kapitał zapasowy		8 129	16 311
Kapitał rezerwowy		3 926	2 777
Wynik z lat ubiegłych		-372	-372
Zysk (strata) netto		-4 722	-8 182
Zobowiązania długoterminowe		3 234	3 198
Zobowiązania finansowe długoterminowe		3 234	3 198
Zobowiązania krótkoterminowe	12	2 796	1 097
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		635	373
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		-	-
Pozostałe zobowiązania		937	724
Przychody przyszłych okresów		107	-
Dotacje rozliczane w czasie		1 117	-
Pasywa razem		13 194	15 032

3.2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTA	1.01.2021 – 30.06.2021 PLN`000	1.01.2020 – 30.06.2020 PLN`000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	13, 27	748	936
Przychody z usług badań i rozwoju		7	20
Przychody ze sprzedaży produktów		136	23
Przychody z tytułu dotacji		605	893
Koszty własny sprzedaży	14	1 687	1 926
Koszty badań i rozwoju		1 687	1 926
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-939	-990
Koszty ogólnego zarządu	14	3 584	4 399
Pozostałe przychody operacyjne		1	136
Pozostałe koszty operacyjne		-	14
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 522	-5 267
Przychody finansowe		135	212
Koszty finansowe		335	576
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-4 722	-5 631
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-4 722	-5 631
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-4 722	-5 631
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		-4 722	-5 631
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję (wyrażony w złotych)			
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		-2,33	-2,96
Rozwodniony		-2,33	-2,96
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		-2,33	-2,96
Rozwodniony		-2,33	-2,96
ilość akcji		2 029 222	1 904 222

3.3 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN					
W KAPITAŁACH PLN`000	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik z lat ubiegłych	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	203	16 311	2 777	-8 554	10 737
Całkowite dochody:	-	-	-	-4 722	-4 722
Zysk (strata) netto	-	-	-	-4 722	-4 722
Transakcje z właścicielami:	-	-8 182	1 149	8 182	1 149
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	1 149	-	1 149
Podział wyniku	-	-8 182	-	8 182	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	203	8 129	3 926	-5 094	7 164
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	190	18 726	13 026	-25 050	6 892
Całkowite dochody:	-	-	-	-5 631	-5 631
Zysk (strata) netto	-	-	-	-5 631	-5 631
Transakcje z właścicielami:	-	-11 652	-1 802	24 678	11 224
Emisja akcji	-	-	9 250	-	9 250
Program motywacyjny	-	-	1 974	-	1 974
Podział wyniku	-	-11 652	-13 026	24 678	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	190	7 074	11 224	-6 003	12 485

3.4 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	NOTA	1.01.2021	1.01.2020
		–	–
		30.06.2021	30.06.2020
		PLN'000	PLN'000
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	15		
Zysk (strata) brutto		-4 722	-5 631
Korekty razem:		2 776	2 570
Amortyzacja		154	257
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-27	-102
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-69	-122
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		271	572
Zmiana stanu rezerw		107	44
Zmiana stanu zapasów		-291	-
Zmiana stanu należności		-46	233
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		364	-285
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 164	-1
Inne korekty		1 149	1 974
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem		-1 945	-3 061
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15		
Wpływy		-	57
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	2
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	50
Odsetki z aktywów finansowych		-	5
Wydatki		1 886	368
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 534	3
Nabycie aktywów finansowych		-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe		353	365
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem		-1 886	-311
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	15		
Wpływy		-	9 250
Dopłaty do kapitału		-	9 250
Kredyty bankowe i pożyczki		-	-
Wydatki		4	1
Spłata kredytów bankowych i pożyczek		-	-
Płatności z tytułu leasingu finansowego		-	1
Odsetki		4	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem		-4	9 249
Przepływy pieniężne netto, razem		-3 835	5 877
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym		-3 836	5 878
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1	-1

Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu	10 298	4 154
Środki pieniężne i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec okresu, w tym:	6 463	10 031
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.5 Noty objaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	dane w tys. zł	30.06.2020	31.12.2020
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne		21	8
Prawo własności intelektualnej		-	-
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania		2 951	2 862
Razem netto		2 972	2 870
Dotychczasowe umorzenie		1 174	1 163
Razem brutto		3 807	4 033

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych. W 2021 oraz w 2020 roku nie były dokonywane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe oraz istotne nabycia rzeczowych aktywów trwałych

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	dane w tys. zł	30.06.2021	31.12.2020
Urządzenia techniczne i maszyny		283	256
Środki transportu		-	-
Inne środki trwałe		564	168
Środki trwałe w budowie		1 418	564
Razem netto		2 266	988
Dotychczasowe umorzenie		1 530	1 373
Razem brutto		3 796	2 361

W pozycji środki trwałe w budowie ujmowane są wydatki związane z budową prototypowego urządzenia drukującego w ramach realizowanego projektu dotacyjnego oraz urządzenia przeznaczone do wynajmu/sprzedaży. Wszystkie rzeczowe aktywa trwałe są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu. Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na rzeczowych aktywach trwałych. W 2021 oraz 2020 roku nie były dokonywane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywach trwałych.

ISTOTNE NABYCIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Drukarka 3D		107	-
Drukarki XTPL		-	92
Zestawy komputerowe		23	18
Mikroskop konfokalny		400	-
Układ sterowania ciśnieniem i inne		15	-

System antywibracyjny i Komora laminarna	-	-
Wyposażenie biurowe	4	-
Suma istotnych nabyć	549	110

Nota 3. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W prezentowanym okresie Spółka nie zaciągnęła istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Jednostka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Nota 4. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 5. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu

Udzielone pożyczki spółce zależnej.

Ze względu na wyniki spółki zależnej XTPL Inc. Zarząd XTPL S.A. na dzień bilansowy dokonał oceny wartości udzielonych pożyczek spółce zależnej pod kątem utraty wartości aktywów. Zarząd ocenił prawdopodobieństwo uzyskania przychodów XTPL Inc. z tytułu podpisania przez spółkę zależną w roku 2021 umowy licencyjnej jako niskie i w związku z tym zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość udzielonej pożyczki w pełnej wysokości transz wypłaconych od dnia 1 stycznia 2021 do dnia 30 czerwca 2021, tj. w kwocie 271 tys. zł.

Nota 6. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	dane w tys. zł	30.06.2021	31.12.2020
Udzielone pożyczki		422	-
Kaucje		33	33
Udziały/akcje		-	-
Razem należności długoterminowe		454	33

Nota 7. Odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisu

W prezentowanym okresie nie miał miejsca odpis aktualizujący wartość zapasów, ani jego odwrócenie.

Nota 8. Zmiana stanu rezerw

ZMIANA STANU REZERW	dane w tys. zł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Stan na początek okresu		318	302
zwiększenie / utworzenie		112	749
wykorzystanie		-	63
rozwiązanie		2	670
Stan na koniec okresu		428	318

Zmiana stanu rezerw przedstawiona w powyższej tabeli odnosi się do utworzonych rezerw z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego przez pracowników Spółki oraz rezerw na koszty podróży służbowych. Powyższe rezerwy prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji pozostałe zobowiązania. W prezentowanym okresie oraz w latach poprzednich Spółka nie tworzyła rezerw na koszty restrukturyzacyjne.

Nota 9. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych.

Nota 10. Korekty błędów poprzednich okresów

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły korekty wynikające z błędów poprzednich okresów.

Nota 11. Przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie nie miały miejsca przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych.

Nota 12. Wartości godziwe poszczególnych klas aktywów i zobowiązań finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	
Aktywa finansowe					
Pożyczki udzielone	WwgZK	422	205	422	205
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	15	4	15	4
Pozostałe należności	WwgZK	562	527	562	527
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	6 462	10 298	6 462	10 298
Razem		7 461	11 034	7 461	11 034

Zobowiązania finansowe

	wg MSSF16	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	WwWGpWF	3 234	3 198	3 234	3 198
Zobowiązania z tyt. obligacji	PZFwgZK	635	373	635	373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	937	724	937	724
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	937	724	937	724
Razem		4 806	4 295	4 806	4 295

Użyte skróty:

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF – Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Zobowiązania z tytułu obligacji zostały wycenione w wartości godziwej, ze względu na fakt, iż reprezentują złożone instrumenty finansowe, gdyż obligacje imienne serii A mają opcję zamiany na akcje serii U Spółki. Na moment początkowego ujęcia, bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

Nota 13. Przychody netto ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	dane w tys. zł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody z usług badań i rozwoju		7	20
Przychody ze sprzedaży produktów		136	23
Przychody z tytułu dotacji		605	893
Przychody netto ze sprzedaży razem		748	936

Całkowita wartość pozyskanych środków z tytułu dotacji w okresie raportu wyniosła 1 722 tys. zł. Z tej kwoty 203 tys. zł stanowią zaliczki do rozliczenia w przyszłych okresach ujęte w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej oraz 914 tys. zł refundacja kosztów poniesionych na budowę środka trwałego, która zgodnie z MSSF 20 "Dotacje" stanowi dotację do aktywów i również ujmowana jest na dzień bilansowy w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej. Dotacje do aktywów podlegających amortyzacji ujęte będą w wyniku finansowym Spółki na przestrzeni okresów proporcjonalnie do ujmowania odpisów amortyzacyjnych od tych aktywów.

Nota 14. Koszty działalności operacyjnej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	dane w tys. zł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja, z tego		243	285

- amortyzacja środków trwałych	233	169
- amortyzacja wartości niematerialnych	10	116
Zużycie surowców i materiałów	390	422
Usługi obce	1 658	1 418
Koszty świadczeń pracowniczych	2 999	4 101
Podatki i opłaty	23	29
Pozostałe koszty rodzajowe	46	97
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	5 359	6 352
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	1 687	1 926
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedanych produktów		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 584	4 399
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	88	27

Ujęcie kosztów związanych z wyceną programu motywacyjnego w łącznej kwocie 1 149 tys. zł (odpowiednio: 240 tys. zł w koszty badań i rozwoju oraz 909 tys. zł w koszty ogólnego zarządu) pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu). Operacja ta nie spowodowała żadnych zmian w wycenie aktywów, poziomie kapitału własnego, czy też zdolności Spółki do generowania przychodów w przyszłości. Wydane akcje nie spowodowały również dodatkowego rozwodnienia dotychczasowych akcjonariuszy, ze względu na to, że zostały wyemitowane w I połowie 2017 r. (z przeznaczeniem na program motywacyjny).

Nota 15. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	dane w tys. zł	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Wynik brutto wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-4 722	-5 631
Wynik brutto wykazany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		-4 722	-5 631
ODSETKI I DYWIDENDY W SPRAWOZDANIU Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH			
Odsetki zrealizowane z tytułu działalności finansowej		3	-5
Odsetki zrealizowane z tytułu działalności inwestycyjnej		-	-
Odsetki niezrealizowane z tytułu działalności finansowej		-108	-
Odsetki niezrealizowane z tytułu działalności inwestycyjnej		36	-117
Razem odsetki i dywidendy:		-69	-122

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-11	-10
Pozostałe należności	-35	243
Razem zmiana stanu należności:	-46	233

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	262	-381
Pozostałe zobowiązania	102	96
Razem zmiana stanu zobowiązań:	364	-285

Stan środków pieniężnych na koniec okresu	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 463	10 031
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6 462	10 031

Kwota 1 149 tys. zł zaprezentowana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako „inne korekty” dotyczy kosztów wynagrodzeń ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z tytułu wyceny programu motywacyjnego.

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wpływy oraz wydatki związane z otrzymanymi dotacjami w działalności operacyjnej.

Nota 16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

2 KWARTAŁY 2021	dane w tys. zł	Wobec	Wobec	Wobec	Wobec
		jednostek zależnych	jednostek współzależnych	kluczowego kierownictwa*	pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakup usług		180	-	-	-
Pożyczki udzielone		391	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek		69	-	-	-

2 KWARTAŁY 2020	dane w tys. zł	Wobec	Wobec	Wobec	Wobec
		jednostek zależnych	jednostek współzależnych	kluczowego kierownictwa*	pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakup usług		-	-	-	2
Pożyczki udzielone		365	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek		112	-	-	8

* pozycja obejmuje osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki

** pozycja obejmuje podmioty powiązane poprzez kluczowe kierownictwo

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania/należności na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Spółka nie nalicza odsetek od pozostałych podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Należności od lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach.

Na koniec Okresu Sprawozdawczego tj. 30.06.2021 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość udzielonych transz pożyczek do podmiotu powiązanego, obejmujący kwotę główną oraz odsetki. W każdym roku obrotowym przeprowadzana jest ocena polegająca na zbadaniu sytuacji finansowej podmiotu powiązanego i rynku, na którym podmiot ten prowadzi działalność.

Nota 17. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane ujemnymi różnicami przejściowymi	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	30.06.2021	31.12.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
Z tytułu różnic między wartością podatkową a bilansową:			
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia bezosobowe)	-	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	14	10	4
Rezerwy na koszty usług obcych	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	14	10	4
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-14	-10	-4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-

Nota 18. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyko oraz zasad zarządzania nim pozwala na lepszą realizację zadań. Zarządzanie ryzykiem finansowym zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim. Głównymi ryzykami finansowymi, na które narażona jest Spółka są:

- Ryzyka rynkowe:
- Ryzyko zmian cen rynkowych (ryzyko cenowe),
- Ryzyko zmian kursów walutowych (ryzyko walutowe),
- Ryzyko zmian stóp procentowych (ryzyko stóp procentowych),

- Ryzyko płynności,
- Ryzyko kredytowe.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

RYZYKO RYNKOWE

Spółka aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności zysku lub straty brutto,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,
- utrzymanie Spółki w dobrej kondycji finansowej,
- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji,

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zdeterminowana przede wszystkim przez sytuację wewnętrzną Spółki oraz warunki rynkowe.

RYZYKO CENOWE

W okresie styczeń-czerwiec 2021 Spółka nie inwestowała w dłużne instrumenty finansowe i w związku z tym, nie jest narażona na ryzyko cenowe.

RYZYKO WALUTOWE

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Transakcje depozytowe zawierane są z instytucjami o silnej i ustabilizowanej pozycji rynkowej. Stosowane są instrumenty zapewniające całkowite bezpieczeństwo - transakcje krótkoterminowe, o stałej stopie procentowej.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności / zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak np. umowy leasingu finansowego.

Spółka jest narażona na ryzyko finansowania ze względu na możliwość nieuzyskania w przyszłości środków pieniężnych umożliwiających komercjalizację realizowanych projektów badawczo - rozwojowych.

RYZYKO KREDYTOWE

Spółka w celu ograniczenia ryzyka kredytowego w obszarze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, zdeponowanych w bankach, udzielonych pożyczkach, wpłaconych depozytów na poczet umów najmu oraz gwarancji prawidłowej realizacji umów, a także kredytów handlowych:

- współpracuje z bankami oraz instytucjami finansowymi o znanej sytuacji finansowej i renomie,
- analizuje sytuację finansową kontrahentów na podstawie ogólnie dostępnych danych a także współpracując z wywiadowcami gospodarczymi,
- w przypadku wystąpienia ryzyka niewypłacalności klienta Spółka zabezpiecza swoje wpływy za pomocą gwarancji bankowych lub gwarancji korporacyjnych

Nota 19. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzenia raportu nie toczą się żadne postępowania, których wartość byłaby istotna. Ponadto w okresie objętym sprawozdaniem śródrocznym nie nastąpiły żadne istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nota 20. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W I półroczu 2021 roku nie zidentyfikowano istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

Nota 21. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych oraz nieujętych zobowiązań wynikających z zawartych umów w stosunku do ostatniego okresu sprawozdawczego

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez jednostkę dominującą w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów finansowanych ze środków europejskich oraz umowy kredytowej.

Zmiana wartości zobowiązań warunkowych w stosunku do 31.12.2020 r., wynosi 1 722 tys. PLN. Spowodowana jest wypłatą kolejnych transzy dotacji i zaliczek, w łącznej kwocie 1 722 tys. PLN. Na prezentowany dzień bilansowy oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych. Na dzień akceptacji sprawozdania nie wystąpiły żadne nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów o istotnych wartościach.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30.06.2021	31.12.2020
Weksle własne	10 109	8 387
Zobowiązania warunkowe, razem	10 109	8 387

Nota 22. Program motywacyjny

W okresie sprawozdawczym Spółka rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszt programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników opartego na akcjach Spółki w części przypadającej na okres do 31.12.2020 r. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 1 149 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu.

Ujęcie kosztów programu w kwocie 1 149 tys. zł pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki, oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu). Operacja ta nie spowodowała żadnych zmian w wycenie aktywów, poziomie kapitału własnego, czy też zdolności spółki do generowania przychodów w przyszłości. Wydane akcje nie spowodowały również dodatkowego rozwodnienia dotychczasowych akcjonariuszy, ze względu na to, że zostały wyemitowane w I połowie 2017r. (z przeznaczeniem na program motywacyjny).

Nota 23. Informacja dotycząca sezonowości i cykliczności działalności

Działalność Spółki nie charakteryzuje się występowaniem sezonowości i cykliczności.

Nota 24. Czynniki o charakterze nietypowym, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym wraz ze wskazaniem ich wpływu na sprawozdanie finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nietypowe, mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

Nota 25. Informacje o emisji, wykupie i spłacie nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne zdarzenia związane z emisją, wykupem lub spłatą nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 26. Wyłaconą lub zadeklarowaną dywidenda, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie objętym sprawozdaniem jednostka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

Nota 27. Segmenty operacyjne

Czynniki stosowane podczas określania segmentów sprawozdawczych jednostki to grupy produktowe.

Na dzień Raportu Spółka wyodrębniła trzy grupy produktowe:

- sprzedaż / wynajem Delta Printing System
- przewodzące nanotusze na bazie srebra;
- usługi badawcze związane z zadrukowaniem dostarczonych przez klienta powierzchni w sposób wskazany przez klienta, w celu wykazania przydatności technologii XTPL S.A. do rozwiązania technologicznych problemów produkcyjnych (Proof of Concept).

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Nanotusze	28	20
Sprzedaż/wynajem drukarki	108	-
Usługi badań i rozwoju	7	23
RAZEM	143	43

Nota 28. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Nota 29. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze informacje finansowe za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki w dniu 28 września 2021 roku.

Nota 30. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	30.06.2021	31.12.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi			
Z tytułu:			
Odsetki od pożyczek i lokat	14	10	-4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	14	10	-4
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-14	-10	4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	-	-	-

Nota 31. Zdarzenia po dacie bilansowej które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres śródroczny

Sprzedaż drukarki Delta Printing System

W dniu 2 lipca 2021 roku Spółka przyjęła i potwierdziła zamówienie złożone przez Karlsruhe Institut für Technologie - Lichttechnisches Institut na dostawę urządzenia demonstracyjnego dla technologii Spółki: drukarki Delta Printing System, co jest równoznaczne z zawarciem umowy sprzedaży. Spółka dostarczy i uruchomi wskazane urządzenie do końca 2021 roku. Będzie ono wykorzystywane przez Instytut do prac badawczo-rozwojowych związanych z nowoczesnymi materiałami emitującymi światło.

Zawarcie umowy dystrybucji rozwiązań technologicznych XTPL S.A. w Wielkiej Brytanii oraz Irlandii

W dniu 6 lipca 2021 roku została podpisana pomiędzy Spółką a Semitronics Sales Ltd. z siedzibą w Wielkiej Brytanii umowa dystrybucji rozwiązań technologicznych XTPL S.A. w Wielkiej Brytanii oraz w Irlandii. Na mocy ww. Umowy Semitronics pełnić będzie rolę dystrybutora rozwiązań technologicznych XTPL na rynku brytyjskim i irlandzkim. Współpraca ma na celu wsparcie Spółki w znalezieniu coraz szerszych zastosowań dla technologii oraz produktów Spółki w centrach B+R, jednostkach naukowych oraz korporacjach technologicznych w Wielkiej Brytanii i Irlandii. Partnerstwo przyczyni się także do zwiększenia świadomości i rozpoznawalności rozwiązań Emitenta wśród globalnych graczy na rynku.

Informacja dodatkowa

4 Informacja dodatkowa

4.1 Informacja ogólna i podstawa sporządzenia

Jednostkowe sprawozdanie finansowe XTPL S.A. obejmuje okres 6 miesięcy, zakończony w dniu 30 czerwca 2021 roku zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy, zakończony w dniu 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej roku od Dnia Bilansowego.

Ze względu na etap rozwoju rynkowego Spółki (jednostka nie uzyskuje jeszcze znaczących przychodów z tytułu sprzedaży produktów i usług, a swoją działalność finansuje przede wszystkim z kapitałów własnych i dotacji oraz emisji obligacji zamiennych na akcje) możliwość kontynuacji działalności zależy w istotnym stopniu od możliwości pozyskania dalszego finansowania, w tym przede wszystkim emisji akcji, finansującej kolejne etapy komercjalizacji rozwijanych przez Spółkę technologii. Na przełomie czerwca i lipca 2020 roku Spółka z sukcesem przeprowadziła rundę finansową, w wyniku której pozyskała 9 250 tys. zł z emisji akcji oraz 3 600 tys. zł z emisji obligacji zamiennych na akcje. Łączna kwota pozyskana w rundzie finansowej wyniosła 12 850 tys. zł. Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt, iż obecnie Spółka realizuje dwa projekty współfinansowane przez NCBR na poziomie 19 370 tys. zł oraz wpływy z komercjalizacji, które znacząco wzrosną od IV kwartału 2021 roku, Zarząd Spółki nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych Zarząd nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności w opisanym okresie.

Sprawozdania finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym XTPL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych).

4.2 Waluta sprawozdania

Walutą funkcjonalną i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały w tysiącach złotych polskich.

4.3 Kursy walut zastosowane w sprawozdaniu finansowym

kursy walut zastosowane w sprawozdaniu finansowym	2021 - styczeń - czerwiec		2020- styczeń – czerwiec / grudzień 2020	
	EUR	USD	EUR	USD
dla pozycji bilansowych	4,5208	3,8035	4,6148	3,7584
dla pozycji wynikowych i przepływów pieniężnych	4,5472	3,7815	4,4413	4,0214

4.4 Opis istotnych zasad rachunkowości

Przy sporządzeniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, a także w ostatnim kwartalnym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2021 roku (raport za pierwszy kwartał 2021 roku z dnia 27 maja 2021 roku).

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip Granek
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wrocław, 28 września 2021 roku

Pozostałe

5 Oświadczenia Zarządu

Zarząd XTPL S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową XTPL S.A. oraz jej wynik finansowy.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip GrANEK
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Wrocław, 28 września 2021 roku

6 Oświadczenie Zarządu dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd XTPL SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip Granek
Prezes Zarządu



Jacek Olszański
Członek Zarządu



Wrocław, 28 września 2021 roku

7 Stanowisko Zarządu

Nie dotyczy. Audytor nie wyraził wniosku z zastrzeżeniami, wniosku negatywnego oraz nie odmówił wyrażenia wniosku o śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

8 Zatwierdzenie do publikacji

Raport półroczny za 1. półrocze 2021 roku zakończone 30 czerwca 2021 roku został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 września 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Filip GrANEK
Prezes Zarządu



Jacek OLSZAŃSKI
Członek Zarządu



Wrocław, 28 września 2021 roku