



Perma-Fix Medical

Spółka Akcyjna

Raport okresowy za
IV kwartał 2021 r.
okres od 1 października do 31 grudnia 2021 r.

Wrocław, dnia 14 lutego 2022 r.

SPIS TREŚCI

- I. Informacje o Spółce**
- II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta**
- III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości Emitenta**
- IV. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**
- V. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**
- VI. Opis stanu realizacji działań inwestycji przez Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym**
- VII. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności**
- VIII. Informację o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**
- IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

I. Informacje o Spółce

Podstawowe dane o Emitencie:

Firma:	Perma-Fix Medical Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Skarbowców 23a, 53-025 Wrocław
Telefon:	+48 (71) 735 70 05
Faks:	+48 (71) 391 08 82
Adres poczty elektronicznej:	investors-medical@perma-fix.com
Adres strony internetowej:	www.medical-isotope.com
NIP:	8943022798
REGON:	021527509
KRS:	0000392945

Źródło: Emitent

ZARZĄD SPÓŁKI:

Na dzień 31 grudnia 2021 r. i na dzień przygotowania niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Louis Francis Centofanti – Prezes Zarządu,
- Benio Annaldo Naccarato – Wiceprezes Zarządu.

RADA NADZORCZA SPÓŁKI:

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Andrew J. Lombardo – Członek Rady Nadzorczej,
- David Waldman – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Schreiber Junior – Członek Rady Nadzorczej,
- Richard Grondin – Członek Rady Nadzorczej,
- Matthew Gebel Molchan – Członek Rady Nadzorczej.

Profil działalności

Perma-Fix Medical S.A. powstała w celu opracowania technologii pozyskiwania Technetium-99 (Tc-99m), najczęściej używanego do celów medycznych izotopu na całym świecie, uzyskania zatwierdzenia Amerykańskiej Agencji ds. Żywności i Leków, innych formalnych pozwoleń i komercjalizacji tej technologii. Oczekuje się, że proces technologiczny przyczyni się do rozwiązania problemu niedoboru Tc-99m na świecie ze względu na niższy koszt technologiczny i brak konieczności wykorzystania materiałów stosowanych do produkcji broni masowego rażenia dotowanych przez rząd. Proces technologiczny pozyskiwania Tc-99m może z łatwością zostać wdrożony na całym świecie w wykorzystaniem standardowych reaktorów badawczych i komercyjnych, eliminując konieczność wykorzystywania reaktorów o specjalnym zastosowaniu.

W związku ze sprzedażą 100% udziałów w spółce Perma-Fix Medical LLC. („PFM LLC”) w dnia 29 grudnia 2021 r. Spółka nie prowadzi już działalności biznesowej w zakresie prac badawczo-rozwojowych nad nowym procesem technologicznym pozyskiwania Tc-99m. Spółka PFM LLC posiada umowę patentową (licencję) z Perma - Fix Environmental Services Inc. na produkcję i dalszy rozwój TC- 99m. Zarząd Spółki obecnie pracuje nad uaktualnieniem strategii biznesowej.

II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

Jednostkowy Bilans Emitenta

Tabela 1 Jednostkowe dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień zakończenia IV i III kwartału 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020r. – dane śródroczne nieaudytowane

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 907,00	16 901,00	21 425,00	10 059,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 907,00	16 901,00	21 425,00	10 059,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 907,00	16 901,00	21 425,00	10 059,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	102 259,71	65 958,84	60 012,88	67 285,95
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Produkty gotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Towary</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Należności krótkoterminowe	85 026,56	44 611,97	15 445,80	19 741,77
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>85 026,56</i>	<i>44 611,97</i>	<i>15 445,80</i>	<i>19 741,77</i>
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 233,15	21 346,87	44 567,08	47 544,18
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i>	<i>17 233,15</i>	<i>21 346,87</i>	<i>44 567,08</i>	<i>47 544,18</i>
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		105 166,71	82 859,84	81 437,88	77 344,95

PASywa		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-178 697,78	-9 869 829,04	-8 066 524,73	-7 923 855,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały(akcje) własne(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 153 811,00	-29 153 811,00	-27 945 589,03	-27 945 589,03
VIII.	Zysk (strata) netto	7 887 826,95	-1 803 304,31	-1 208 221,97	-1 065 552,72

IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	283 864,49	9 952 688,88	8 147 962,61	8 001 200,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	32 300,00	424 490,54	130 975,93	81 896,74
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	16 901,00	21 425,00	10 059,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	32 300,00	407 589,54	109 550,93	71 837,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	3 382 119,26	2 917 719,36	2 907 724,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 382 119,26	2 917 719,36	2 907 724,94
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	251 564,49	6 146 079,08	5 099 267,32	5 011 578,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	6 107 399,72	5 072 780,68	4 985 792,40
2.	Wobec pozostałych jednostek	251 564,49	38 679,36	26 486,64	25 786,35
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		105 166,71	82 859,84	81 437,88	77 344,95

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 2 Jednostkowe dane finansowe z rachunku zysku i strat Emitenta za okres IV kwartału 2021 r. oraz dane narastające od początku roku do końca IV kwartału 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	IV kwartał	Narastająco	IV kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 301 305,33	443 243,03	1 239 347,62	342 945,32
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	1 279 079,61	441 482,60	1 220 651,90	335 296,89
IV.	Podatki i opłaty	15 184,00	0,00	12 154,00	6 388,00
V.	Wynagrodzenia	7 041,72	1 760,43	6 541,72	1 260,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 301 305,33	-443 243,03	-1 239 347,62	-342 945,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 332 814,73	9 332 814,73	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	9 332 814,73	9 332 814,73	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	238 955,75	0,14	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	238 955,75	0,14	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 792 553,65	8 889 571,56	-1 239 347,62	-342 945,32
G.	Przychody finansowe	449 961,53	449 961,53	112 822,29	112 822,29
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	40,78	40,78	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	449 920,75	449 920,75	112 822,29	112 822,29
H.	Koszty finansowe	245 091,23	-461 195,17	81 696,64	-87 453,78
I.	Odsetki	208 557,51	24 663,16	81 683,62	19 519,63

II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	36 533,72	-485 858,33	13,02	-106 973,41
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 997 423,95	9 800 728,26	-1 208 221,97	-142 669,25
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7 997 423,95	9 800 728,26	-1 208 221,97	-142 669,25
L.	Podatek dochodowy bieżący	112 504,00	112 504,00	0,00	0,00
M.	Podatek dochodowy odroczony	-2 907,00	-2 907,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	7 887 826,95	9 691 131,26	-1 208 221,97	-142 669,25

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 3 Jednostkowe dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta za okres IV kwartału 2021 r. oraz dane narastające od początku roku do końca IV kwartału 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	IV kwartał	Narastająco	IV kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020- 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	7 887 826,95	9 691 131,26	-1 208 221,97	-142 669,25
II.	Korekty razem	-8 632 358,54	-10 210 001,70	904 968,46	70 538,23
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	9 714,64	119 968,09	-33 824,64	7 013,40
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 099,48	-76 794,87	81 683,62	19 519,63
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-98 675,93	-71 676,93	-11 318,00	27 654,19
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-69 580,76	-40 414,59	-5 557,47	4 295,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 599 433,97	-10 155 077,40	859 466,95	1 996,04

9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 518,00	13 994,00	14 518,00	10 059,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-744 531,59	-518 870,44	-303 253,51	-72 131,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	717 197,66	514 173,61	321 343,35	69 334,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	717 197,66	514 173,61	321 343,35	69 334,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	Spląty 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	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	717 197,66	514 173,61	321 343,35	69 334,15
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-27 333,93	-4 696,83	18 089,84	-2 796,87
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-27 333,93	-3 720,79	18 023,87	-2 977,10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-976,04	-65,97	-65,97
F.	Środki pieniężne na początek okresu	44 567,08	20 953,94	26 543,21	47 429,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	17 233,15	17 233,15	44 567,08	44 567,08

Źródło: Emitent

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Tabela 4 Jednostkowe dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Emitenta za okres IV kwartału 2021 r. oraz dane narastające od początku roku do końca IV kwartału 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	IV kwartał	Narastająco	IV kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2030	01.10.2020- 31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 066 524,73	-9 869 829,04	-6 858 302,76	-7 923 855,48
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek	-8 066 524,73	-9 869 829,04	-6 858 302,76	-7 923 855,48

	okresu (BO), po korektach				
1.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	<i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	<i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</i>	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27

5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	-29 153 811,00	-30 957 115,31	-27 945 589,03	-29 011 141,75
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
7.3	<i>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	0	0	0	0
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 153 811,00	30 957 115,31	27 945 589,03	29 011 141,75
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 945 589,03	30 957 115,31	27 945 589,03	29 011 141,75
7.6	<i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	29 153 811,00	30 957 115,31	27 945 589,03	29 011 141,75
7.7	<i>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	-29 153 811,00	-30 957 115,31	-27 945 589,03	-29 011 141,75

8.	<i>Wynik netto</i>	7 887 826,95	9 691 131,26	-1 208 221,97	-142 669,25
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-178 697,78	-178 697,78	-8 066 524,73	-8 066 524,73
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-178 697,78	-178 697,78	-8 066 524,73	-8 066 524,73

Źródło: Emitent

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości Emitenta

Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2020 roku i został sporządzony przy założeniu, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zarząd Emitenta przewiduje brak przychodów ze sprzedaży w 2022 roku przy minimalizacji kosztów operacyjnych poniesionych przez Spółkę. Spółka skupia się obecnie na pozyskaniu nowych inwestorów kapitałowych, którzy dostarczą Spółce finansowanie niezbędne do realizacji nowej strategii biznesowej. Zarząd Spółki rozważa różne możliwości pozyskania finansowania dłużnego lub w postaci nowej emisji akcji. Jeśli Spółka nie będzie w stanie w najbliższym czasie pozyskać finansowania na rozsądnych warunkach handlowych, Spółka nie będzie posiadała wystarczających środków na prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej w ciągu 12 miesięcy. Powyższe czynniki rodzą poważne wątpliwości i wskazują na okoliczności dotyczące zagrożenia kontynuowania dalszej działalności Spółki.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;

- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
 - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
 - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

	wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	
--	---	--

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

W okresie objętym niniejszym raportem nie było żadnych zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

IV. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W IV kwartale 2021 r. Spółka podjęła działania zmierzające do zmiany strategii biznesowej. W związku ze sprzedażą 100% udziałów w spółce Perma-Fix Medical LLC w dniu 29 grudnia 2021 r. Spółka nie prowadzi już działalności biznesowej w zakresie prac badawczo-rozwojowych nad nowym procesem technologicznym pozyskiwania Tc-

99m. Emitent podjął decyzję o zakończeniu prac nad dalszym rozwojem nowego procesu technologicznego produkcji Tc-99m w Polsce w kontekście zwrotu części dofinansowania uzyskanego przez konsorcjum projektu BIOTECHNET, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2021 z dnia 29 listopada 2021 r.

Umowa nr STRATEGMED2/269080/8/NCBR/2015, podpisana przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju i datowana na dzień 15 grudnia 2015 r. dotyczyła wykonania i finansowania projektu Emitenta zatytułowanego „Nowatorski generator technetu (99Mo/99mTc) z mikroporowatym sorbentem na bazie chitozanu, wykorzystującym molibden 99Mo do zastosowań w diagnostyce izotopowej” (dalej: „Projekt”, akronim: „BIOTECHNET”), złożonego w ramach II konkursu strategicznego programu badań naukowych i prac rozwojowych „PROFILAKTYKA I LECZENIE CHOROÓB CYWILIZACYJNYCH” STRATEGMED.

Decyzja Zarządu Spółki o zwrocie części dofinansowania uzyskanego przez konsorcjum projektu BIOTECHNET, w zakresie kosztów uznanych za niekwalifikowane

Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym ESPI 8/2021 z dnia 29 listopada 2021 r. o podjęciu decyzji dotyczącej zwrotu w dniu 1 grudnia 2021 r. przez Spółkę jako Lidera Konsorcjum Projektu na konto Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (dalej: „NCBR”) części dofinansowania uzyskanego przez konsorcjum projektu BIOTECHNET wraz z odsetkami ustawowymi w wysokości 391 753,57 PLN.

Zgodnie z raportem ESPI 7/2021 z dnia 30 lipca 2021 r. Spółka jako Lider Konsorcjum Projektu otrzymała wezwanie NCBR do zwrotu części dofinansowania z racji uznania kosztów za niekwalifikowane w wyniku oceny raportu końcowego przedstawionego przez Spółkę.

Zawarcie umowy sprzedaży udziałów w spółce Perma-Fix Medical LLC

Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości w ramach raportu bieżącego ESPI 10/2021, iż w dniu 29 grudnia 2021 r. Emitent zawarł umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Emitenta, Perma-Fix Medical LLC (“PFM LLC”) z siedzibą w Atlancie, Georgia, USA, dawniej: Perma-Fix Medical Corporation (“PFM Corp.”) ze spółką Perma-Fix Environmental Services Inc. Cena sprzedaży 100% udziałów w spółce PFM LLC została określona w umowie na poziomie 10 USD. PFM LLC jest spółką limited liability zarejestrowaną w stanie Delaware z siedzibą w Atlancie, Georgia, USA. Spółka PFM LLC posiada umowę patentową (licencję) z Perma-Fix Environmental Services Inc. na produkcję i dalszy rozwój TC- 99m.

W wyniku tej transakcji PFM LLC stała się podmiotem zależnym spółki Perma-Fix Environmental Services, Inc. Tym samym Spółka PFM LLC nie jest już podmiotem zależnym Emitenta i nie tworzy już wraz z Emitentem grupy kapitałowej. Emitent nie jest już zobowiązany do konsolidacji i przygotowania kwartalnych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej.

W dniu 28 grudnia 2021 r. członkowie Rady Dyrektorów spółki PFM Corp. podjęli uchwałę dotyczącą przekształcenia spółki PFM Corp. w spółkę PFM LLC, zarejestrowaną w stanie Delaware, USA.

Sprzedaż udziałów w spółce PFM LLC podyktowana jest decyzją Emitenta o zakończeniu prac nad dalszym rozwojem nowego procesu technologicznego produkcji Tc-99m w Polsce.

Zawarcie umowy o zwolnienie z długu względem spółki Perma-Fix Environmental Services Inc.

Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości w ramach raportu bieżącego ESPI 13/2021, iż w dniu 30 grudnia 2021 r. Spółka zawarła umowę o zwolnienie z długu względem spółki Perma-Fix Environmental Services Inc., byłego większościowego akcjonariusza Emitenta („Wierzyciel”). Zobowiązanie dotyczy środków przekazanych przez Wierzyciela na pokrycie bieżących potrzeb płynnościowych z tytułu udzielonych pożyczek objętych rocznymi Umowami Kredytowymi oraz niezapłaconych faktur związanych z miesięcznymi kosztami zarządzania i usług świadczonych dla Emitenta przez Wierzyciela z zakresu badań i rozwoju w obszarze rozwoju procesu wytwarzania Tc-99m. Zgodnie z zawartą umową o zwolnienie z długu, Wierzyciel zwolnił Spółkę z obowiązku zwrotu pozostałej do spłaty kwoty zadłużenia w wysokości 9 660 732,62 PLN. Umorzenie długu doszło do skutku w momencie zawarcia umowy sprzedaży pakietu kontrolnego akcji w Spółce, będącego w posiadaniu dotychczasowego akcjonariusza, Perma-Fix Environmental Services Inc. z Dominikiem Dymeckim („Nabywca”).

Zawarcie umów sprzedaży pakietu kontrolnego akcji w Spółce

Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości w ramach raportu bieżącego ESPI 14/2021, iż w dniu 30 grudnia 2021 Emitent powziął informację o zawarciu umów sprzedaży pakietu kontrolnego akcji w Spółce pomiędzy dotychczasowymi akcjonariuszami Emitenta, Perma-Fix Environmental Services Inc. („PESI”) oraz Star Equity Holdings Inc., dawniej: Digirad Corporation („Digirad”) a Dominikiem Dymeckim („Nabywca”). Zgodnie z umową sprzedaży akcji Nabywca nabył 800 000 akcji Spółki od PESI oraz 71 429 akcji Spółki od Digirad.

Na mocy umów sprzedaży akcji, Nabywca zostanie większościowym akcjonariuszem Emitenta poprzez nabycie pakietu kontrolnego w Spółce, stanowiącego 64,98% kapitału zakładowego Spółki i uprawniającego do 858 683 głosów stanowiących na 64,98% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Zarząd Spółki informował o rozpoczęciu negocjacji w sprawie sprzedaży pakietu kontrolnego akcji w Spółce w raporcie ESPI nr 11/2021.

Zarząd Spółki obecnie pracuje nad uaktualnieniem strategii biznesowej, w następstwie zakupu pakietu kontrolnego akcji w Spółce przez nowego akcjonariusza, Dominika

Dymeckiego i sprzedaży 100% udziałów w spółce Perma-Fix Medical LLC. Spółka skupia się obecnie na pozyskaniu nowych inwestorów, którzy udziela Spółce finansowania dłużnego lub w postaci objęcia nowej emisji akcji, niezbędnego do realizacji nowej strategii biznesowej.

O wszelkich zmianach strategii biznesowej oraz dalszych działaniach, które w istotny sposób będą przekładały się na sytuację gospodarczą Emitenta, Spółka będzie informowała w formie raportów bieżących.

WYNIKI FINANSOWE

W okresie IV kwartału 2021 r. Emitent nie wypracował przychodów z działalności operacyjnej w związku z podjęciem działań zmierzających do zmiany strategii biznesowej. Zgodnie z dotychczasową strategią biznesową, Spółka nie uzyskała odpowiednich zezwoleń Agencji ds. Żywności i Leków („FDA”) oraz organów zatwierdzających innych państw na komercjalizację i sprzedaż technologii pozyskiwania Technetium-99 (Tc-99m) z Molybdenum-99 (Mo-99). Tc-99m jest najczęściej używanym do celów medycznych izotopem na całym świecie.

W IV kwartale 2021 r. koszty operacyjne poniesione przez Emitenta wyniosły ok. 443,24 tys. PLN, co było poziomem o ok. 29,25% wyższym w porównaniu do 342,95 tys. PLN w analogicznym okresie rok wcześniej. Największy udział w takim poziomie kosztów operacyjnych wciąż miały Usługi Obce, w skład których wchodziły głównie koszty zarządzania i usług świadczonych dla Emitenta przez spółkę dominującą z zakresu badań i rozwoju (R&D) w obszarze rozwoju procesu wytwarzania Tc-99m. Wzrost pozycji Usługi Obce w okresie od 1 października do 31 grudnia 2021 r. o 31,67% czyli o ok. 106,19 tys. zł do poziomu ok. 441,48 tys. zł (ok. 99,6% kosztów operacyjnych ogółem) spowodowany był poniesieniem dodatkowych kosztów w związku z zatwierdzeniem ostatecznej dokumentacji finansowo-rozliczeniowej projektu, dofinansowanego ze środków NCBiR.

Pozytywny wpływ na wynik operacyjny Spółki w okresie trzech i dwunastu miesięcy 2021 r. miało odnotowanie pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 9,33 mln PLN w IV kwartale 2021 r. w związku z zawarciem umowy o zwolnienie z długu z Wierzycielem Emitenta spółką Perma-Fix Environmental Services Inc. Zgodnie z zawartą umową Wierzyciel zwolnił Spółkę z obowiązku zwrotu pozostałej kwoty zadłużenia.

W okresie od 1 października do 31 grudnia 2020 r. Emitent odnotował zysk netto w wysokości ok. 9,69 mln PLN w porównaniu do ok. 142,67 tys. PLN straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Pozytywny wpływ na wynik netto miał wzrost pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 9,33 mln PLN w związku ze zwolnieniem Spółki z obowiązku zwrotu kwoty głównej zadłużenia oraz przychodów finansowych o wartości ok. 449,92 tys. PLN z tytułu zwolnienia ze spłaty kwoty odsetek z tytułu udzielonej pożyczki przez Perma-Fix Environmental Services, Inc. oraz

odnotowanie przychodów w kwocie ok. 485,86 tys. PLN z tytułu niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych, wykazanych jako ujemna wartość pozycji pozostałe koszty finansowe w czwartym kwartale 2021.

Jednocześnie, negatywny wpływ na wynik netto miał wzrost kosztów operacyjnych o ok. 100,3 tys. PLN, wzrost wartości odsetek o ok. 5,14 tys. PLN od kredytu udzielonego Spółce przez Perma-Fix Environmental Services Inc. oraz odnotowanie podatku dochodowego, który wyniósł 112,50 tys. PLN w IV kwartale 2021 r.

Narastająco za cztery kwartały 2021 r. koszty operacyjne poniesione przez Emitenta wyniosły ok. 1,3 mln PLN, co było poziomem o ok. 5% wyższym w porównaniu do ok. 1,24 mln PLN w analogicznym okresie rok wcześniej. Wzrost kosztów operacyjnych był spowodowany głównie zwiększeniem pozycji „Usługi Obce” o ok. 4,79% o kwotę ok. 58,43 tys. PLN do poziomu 1,28 mln PLN.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Emitent odnotował zysk netto w wysokości ok. 7,89 mln PLN w porównaniu do ok. 1,21 mln PLN straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Jednocześnie, pozytywny wpływ na wynik netto miało odnotowanie pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 9,33 mln PLN w związku ze zwolnieniem Spółki z obowiązku zwrotu kwoty głównej zadłużenia oraz przychodów finansowych o wartości ok. 449,92 tys. PLN związanych ze zwolnieniem ze spłaty kwoty odsetek z tytułu zadłużenia wobec Perma-Fix Environmental Services, Inc. Jednocześnie, negatywny wpływ na wynik netto miał wzrost kosztów operacyjnych o ok. 61,96 tys. PLN, wzrost wartości odsetek o ok. 126,87 tys. PLN związanych z kredytem udzielonym Spółce przez Perma-Fix Environmental Services i zwrotem części dofinansowania uzyskanego przez konsorcjum projektu BIOTECHNET na konto NCBR, a także wzrost kosztów finansowych w kwocie ok. 36,53 tys. PLN będących efektem ujemnych różnic kursowych z tytułu przeliczenia wartości zobowiązań w walucie obcej wobec Perma-Fix Environmental Services Inc. oraz odnotowanie podatku dochodowego o wartości ok. 112,50 tys. PLN. Spółka kontynuuje działania fazy rozwojowej i nie generuje przychodów z działalności operacyjnej, które mogłyby pokryć koszty operacyjne. Emitent przewiduje, iż taka sytuacja będzie się utrzymywała przez cały 2022 r.

V. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikowali prognoz finansowych dotyczących 2021 r.

VI. Opis stanu realizacji działań inwestycji przez Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym

Ostatni Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VII. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Poza działaniami opisanymi w punkcie IV, w IV kwartale 2021 r. Spółka nie podejmowała żadnych innych inicjatyw/działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności ukierunkowanych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 5 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZ

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Liczba Głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Dominik Dymecki	858 683	858 683	64,98%	64,98%
Quark Ventures, LLC	104 081	104 081	7,88%	7,88%
Pozostali	358 665	358 665	27,14%	27,14%
SUMA	1 321 429	1 321 429	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

Powyższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 ustawy o ofercie publicznej oraz raportami ESPI odnośnie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta).

IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Emitent nie zatrudniał pracowników, w tym Członków Zarządu Spółki. Emitent posiadał umowy o ścisłej współpracy i możliwości korzystania z usług pracowników spółki Perma-Fix Environmental Services Inc.