



# Perma-Fix Medical

Spółka Akcyjna

Skonsolidowany raport okresowy za  
III kwartał 2021 r.  
okres od 1 lipca do 30 września 2021 r.

Wrocław, dnia 15 listopada 2021 r.

## SPIS TREŚCI

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

## I. Informacje o Spółce (jednostka dominująca)

---

### Podstawowe dane o Emitencie:

Firma:	Perma-Fix Medical Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	Skarbowcow 23a/ budynek B2, 53-025, Wrocław
Telefon:	+48 (71) 735 70 05
Faks:	+48 (71) 391 08 82
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:investors-medical@perma-fix.com">investors-medical@perma-fix.com</a>
Adres strony internetowej:	<a href="http://www.medical-isotope.com">www.medical-isotope.com</a>
NIP:	8943022798
REGON:	021527509
KRS:	0000392945

Źródło: Emitent

### ZARZĄD SPÓŁKI:

Na dzień 30 września 2021 r. i dzień przygotowania niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi:

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

### RADA NADZORCZA SPÓŁKI:

Na dzień 30 września 2021 r. i dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Andrew J. Lombardo – Członek Rady Nadzorczej,
- David Waldman – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Schreiber Junior – Członek Rady Nadzorczej,
- Gerhard Gary Kugler – Członek Rady Nadzorczej,
- Matthew Gebel Molchan – Członek Rady Nadzorczej.

### Profil działalności

Perma-Fix Medical S.A. jest podmiotem zależnym spółki giełdowej Perma-Fix Environmental Services („PESI”), notowanej na rynku NASDAQ. Spółka 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. Perma-Fix Medical S.A. zawarła umowę licencyjną z Perma Fix Environmental Services dotyczącą produkcji Tc-99m.

## 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 III i II kwartału 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

AKTYWA		Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 901,00</b>	<b>18 526,00</b>	<b>10 059,00</b>	<b>13 520,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 901,00</b>	<b>18 526,00</b>	<b>10 059,00</b>	<b>13 520,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	16 901,00	18 526,00	10 059,00	13 520,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>AKTYWA</b>		<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>65 958,84</b>	<b>95 548,28</b>	<b>67 285,95</b>	<b>63 916,42</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Materiały</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 611,97</b>	<b>29 563,74</b>	<b>19 741,77</b>	<b>18 610,18</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	44 611,97	29 563,74	19 741,77	18 610,18
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>21 346,87</b>	<b>65 984,54</b>	<b>47 544,18</b>	<b>45 306,24</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i>	21 346,87	65 984,54	47 544,18	45 306,24
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>82 859,84</b>	<b>114 074,28</b>	<b>77 344,95</b>	<b>77 436,42</b>

PASywa		Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-9 869 829,04</b>	<b>-8 772 548,04</b>	<b>-7 923 855,48</b>	<b>-7 834 059,85</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały(akcje) własne(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-29 153 811,00</b>	<b>-29 153 811,00</b>	<b>-27 945 589,03</b>	<b>-27 945 589,03</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 803 304,31</b>	<b>-706 023,31</b>	<b>-1 065 552,72</b>	<b>-975 757,09</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 952 688,88</b>	<b>8 886 622,32</b>	<b>8 001 200,43</b>	<b>7 911 496,27</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>424 490,54</b>	<b>97 476,93</b>	<b>81 896,74</b>	<b>109 607,74</b>
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>16 901,00</i>	<i>18 526,00</i>	<i>10 059,00</i>	<i>13 520,00</i>
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>407 589,54</i>	<i>78 950,93</i>	<i>71 837,74</i>	<i>96 087,74</i>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 382 119,26</b>	<b>3 129 166,72</b>	<b>2 907 724,94</b>	<b>2 886 575,35</b>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>3 382 119,26</i>	<i>3 129 166,72</i>	<i>2 907 724,94</i>	<i>2 886 575,35</i>
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 146 079,08</b>	<b>5 659 978,67</b>	<b>5 011 578,75</b>	<b>4 915 313,18</b>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>6 107 399,72</i>	<i>5 590 072,98</i>	<i>4 985 792,40</i>	<i>4 895 016,06</i>
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>38 679,36</i>	<i>69 905,69</i>	<i>25 786,35</i>	<i>20 297,12</i>
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>PASywa RAZEM</b>		<b>82 859,84</b>	<b>114 074,28</b>	<b>77 344,95</b>	<b>77 436,42</b>

Źródło: Emitent

## Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020- 30.09.2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>858 062,30</b>	<b>295 287,41</b>	<b>896 402,30</b>	<b>287 480,01</b>
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	837 597,01	286 342,98	885 355,01	279 953,58
IV.	Podatki i opłaty	15 184,00	7 184,00	5 766,00	5 766,00
V.	Wynagrodzenia	5 281,29	1 760,43	5 281,29	1 760,43
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	0,00	0,00	0,00	0,00

	towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-858 062,30</b>	<b>-295 287,41</b>	<b>-896 402,30</b>	<b>-287 480,01</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>238 955,61</b>	<b>238 955,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	238 955,61	238 955,61	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 097 017,91</b>	<b>-534 243,02</b>	<b>-896 402,30</b>	<b>-287 480,01</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>706 286,40</b>	<b>563 037,98</b>	<b>169 150,42</b>	<b>-197 684,38</b>
I.	Odsetki	183 894,35	139 239,78	62 163,99	39 826,03
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	522 392,05	423 798,20	106 986,43	-237 510,41



I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 803 304,31	-1 097 281,00	-1 065 552,72	-89 795,63
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)	-1 803 304,31	-1 097 281,00	-1 065 552,72	-89 795,63
L.	Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Podatek dochodowy odroczone	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 803 304,31	-1 097 281,00	-1 065 552,72	-89 795,63

Źródło: Emitent

### Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021-30.09.2021	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2020-30.09.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk / Strata netto	-1 803 304,31	-1 097 281,00	-1 065 552,72	-89 795,63
II.	Korekty razem	1 577 643,16	982 166,89	834 430,23	9 705,71
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	-110 253,45	-145 081,74	-40 838,04	-164 949,86
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	183 894,35	139 239,78	62 163,99	18 079,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-26 999,00	0,00	-38 972,19	-27 711,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-29 166,17	-16 999,18	-9 853,44	-1 131,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 555 643,43	1 003 383,03	857 470,91	181 958,10

9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 524,00	1 625,00	4 459,00	3 461,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-225 661,15</b>	<b>-115 114,11</b>	<b>-231 122,49</b>	<b>-80 089,92</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>203 024,05</b>	<b>71 135,25</b>	<b>252 009,20</b>	<b>82 213,60</b>
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	203 024,05	71 135,25	252 009,20	82 213,60
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.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty 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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>203 024,05</b>	<b>71 135,25</b>	<b>252 009,20</b>	<b>82 213,60</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-22 637,10</b>	<b>-43 978,86</b>	<b>20 886,71</b>	<b>2 123,68</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-21 851,24</b>	<b>-43 585,93</b>	<b>20 886,71</b>	<b>2 123,68</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>43 591,04</b>	<b>64 932,80</b>	<b>26 543,21</b>	<b>45 306,24</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>20 953,94</b>	<b>20 953,94</b>	<b>47 429,92</b>	<b>47 429,92</b>

Źródło: Emitent

### Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021-30.09.2021	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2020-30.09.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-8 066 524,73</b>	<b>-8 772 548,04</b>	<b>-6 858 302,76</b>	<b>-7 834 059,85</b>
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-8 066 524,73</b>	<b>-8 772 548,04</b>	<b>-6 858 302,76</b>	<b>-7 834 059,85</b>

1.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	<i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>
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>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>
5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-29 153 811,00</b>	<b>-29 859 834,31</b>	<b>-27 945 589,03</b>	<b>-28 921 346,12</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>29 153 811,00</b>	<b>-29 859 834,31</b>	<b>27 945 589,03</b>	<b>-28 921 346,12</b>
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 153 811,00	29 859 834,31	27 945 589,03	28 921 346,12
7.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>29 153 811,00</b>	<b>29 859 834,31</b>	<b>27 945 589,03</b>	<b>28 921 346,12</b>
7.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-29 153 811,00</b>	<b>-29 859 834,31</b>	<b>-27 945 589,03</b>	<b>-28 921 346,12</b>
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 803 304,31</b>	<b>-1 097 281,00</b>	<b>-1 065 552,72</b>	<b>-89 795,63</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-9 869 829,04</b>	<b>-9 869 829,04</b>	<b>-7 923 855,48</b>	<b>-7 923 855,48</b>

III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 869 829,04	-9 869 829,04	-7 923 855,48	-7 923 855,48
------	---	---------------	---------------	---------------	---------------

Źródło: Emitent

### III. Kwartalne, skonsolidowane, skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Emitenta sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę Emitenta zasadami rachunkowości

#### WYJAŚNIENIE DO ZAMIESZCZONYCH, SKONSOLIDOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH GRUPY EMITENTA:

Spółka Perma-Fix Medical Corporation została założona w dniu 24 stycznia 2014 r. Emitent nabył kontrolę nad spółką Perma-Fix Medical Corp. w marcu 2014 roku.

Począwszy od II kwartału 2014 r. spółka zależna Perma-Fix Medical Corp. ponosiła znaczące koszty operacyjne prowadzonej działalności w związku, z czym Zarząd Emitenta zdecydował o konsolidacji sprawozdań finansowych począwszy od II kwartału 2014 r.

#### Skonsolidowany Bilans Grupy Emitenta

Tabela 5 Skonsolidowane dane finansowe z bilansu Grupy Emitenta na dzień zakończenia III i II kwartału 2021 r. i dane porównywalne za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

AKTYWA		Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020
A.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 901,00</b>	<b>18 526,00</b>	<b>10 059,00</b>	<b>13 520,00</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 901,00</b>	<b>18 526,00</b>	<b>10 059,00</b>	<b>13 520,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	16 901,00	18 526,00	10 059,00	13 520,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>AKTYWA</b>		<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>71 550,34</b>	<b>100 875,08</b>	<b>72 699,99</b>	<b>89 394,25</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Materiały</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>50 203,47</b>	<b>34 890,54</b>	<b>25 155,82</b>	<b>44 088,01</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	50 203,47	34 890,54	25 155,82	44 088,01
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>21 346,87</b>	<b>65 984,54</b>	<b>47 544,17</b>	<b>45 306,24</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i>	21 346,87	65 984,54	47 544,17	45 306,24
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>88 451,34</b>	<b>119 401,08</b>	<b>82 758,99</b>	<b>102 914,25</b>
---------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 30.09.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-20 766 655,31</b>	<b>-19 153 532,07</b>	<b>-18 475 463,99</b>	<b>-18 679 109,21</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>	<b>13 214 290,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>	<b>7 872 996,27</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-39 475 519,39</b>	<b>-39 475 519,39</b>	<b>-38 247 587,29</b>	<b>-38 247 587,29</b>
<b>VIII.</b>	<b>Różnice kursowe</b>	<b>-574 258,86</b>	<b>-58 424,81</b>	<b>-228 269,86</b>	<b>-541 341,99</b>
<b>IX.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-706 874,14</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-977 466,20</b>
<b>X.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>20 855 106,65</b>	<b>19 272 933,15</b>	<b>18 558 222,98</b>	<b>18 782 023,46</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>424 490,54</b>	<b>97 476,93</b>	<b>81 896,74</b>	<b>109 607,74</b>
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>16 901,00</i>	<i>18 526,00</i>	<i>10 059,00</i>	<i>13 520,00</i>
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>407 589,54</i>	<i>78 950,93</i>	<i>71 837,74</i>	<i>96 087,74</i>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 382 119,26</b>	<b>3 129 166,72</b>	<b>2 907 724,94</b>	<b>2 886 575,35</b>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>3 382 119,26</i>	<i>3 129 166,72</i>	<i>2 907 724,94</i>	<i>2 886 575,35</i>
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>17 048 496,85</b>	<b>16 046 289,50</b>	<b>15 568 601,30</b>	<b>15 785 840,37</b>
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>17 009 817,49</i>	<i>15 976 383,81</i>	<i>15 542 814,95</i>	<i>15 765 543,25</i>
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>38 679,36</i>	<i>69 905,69</i>	<i>25 786,35</i>	<i>20 297,12</i>
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>



2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>88 451,34</b>	<b>119 401,08</b>	<b>82 758,99</b>	<b>102 914,25</b>

Źródło: Emitent

### Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Emitenta

Tabela 6 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysku i strat Grupy Emitenta za III kwartał 2021 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2021 r. oraz dane porównywalne za 2020 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020- 30.09.2020
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>858 921,32</b>	<b>295 295,60</b>	<b>917 742,69</b>	<b>307 111,29</b>
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	837 597,01	286 342,98	885 355,01	279 953,58
IV.	Podatki i opłaty	15 184,00	7 184,00	6 651,09	5 746,27
V.	Wynagrodzenia	5 281,29	1 760,43	5 281,29	1 760,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	859,02	8,19	20 455,30	19 651,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-858 921,32</b>	<b>-295 295,60</b>	<b>-917 742,69</b>	<b>-307 111,29</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>238 955,61</b>	<b>238 955,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	238 955,61	238 955,61	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 097 876,93</b>	<b>-534 251,21</b>	<b>-917 742,69</b>	<b>-307 111,29</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>706 286,40</b>	<b>563 037,98</b>	<b>169 150,42</b>	<b>-197 684,38</b>
I.	Odsetki	183 894,35	139 239,78	62 163,99	39 826,03
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	522 392,05	423 798,20	106 986,43	-237 510,41
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-1 097 289,19</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-109 426,91</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-1 097 289,19</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-109 426,91</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczoney</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-1 097 289,19</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-109 426,91</b>

Źródło: Emitent

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Emitenta

Tabela 7 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Grupy Emitenta za III kwartał 2021 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2021 r. oraz dane porównywalne za 2020 r. – dane nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020- 30.09.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-1 097 289,19</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-109 426,91</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 578 502,18</b>	<b>982 175,08</b>	<b>855 884,87</b>	<b>29 451,24</b>
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	-110 253,45	-145 081,74	-40 838,04	333 261,72
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	183 894,35	139 239,78	62 163,99	18 079,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	293 514,61	327 013,61	-38 972,19	-27 711,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-29 494,03	-15 312,93	9 039,69	18 932,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 236 316,70	674 691,36	860 032,42	-316 571,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 524,00	1 625,00	4 459,00	3 461,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-225 661,15</b>	<b>-115 114,11</b>	<b>-231 008,24</b>	<b>-79 975,67</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>203 024,05</b>	<b>71 135,25</b>	<b>252 009,20</b>	<b>82 213,60</b>
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	203 024,05	71 135,25	252 009,20	82 213,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty 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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>203 024,05</b>	<b>71 135,25</b>	<b>252 009,20</b>	<b>82 213,60</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-22 637,10</b>	<b>-43 978,86</b>	<b>21 000,96</b>	<b>2 237,93</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-22 244,17</b>	<b>-44 254,30</b>	<b>21 000,96</b>	<b>2 237,93</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>43 591,04</b>	<b>64 932,80</b>	<b>26 543,21</b>	<b>45 306,24</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>20 953,94</b>	<b>20 953,94</b>	<b>47 544,17</b>	<b>47 544,17</b>

Źródło: Emitent

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy

### Emitenta

Tabela 8 Skonsolidowane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Grupy Emitenta za III kwartał 2021 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2021r. oraz dane porównywalne za 2020 r. – dane nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		2021 rok	2021 r.	2020 rok	2020 r.
		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020- 30.09.2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-18 323 570,60</b>	<b>-19 153 532,07</b>	<b>-17 203 431,43</b>	<b>-18 679 109,21</b>
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-18 323 570,60</b>	<b>-19 153 532,07</b>	<b>-17 203 431,43</b>	<b>-18 679 109,21</b>

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	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Różnice kursowe</b>	<b>-574 258,86</b>	<b>-574 258,86</b>	<b>-228 269,86</b>	<b>-228 269,86</b>
8.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-39 475 519,39</b>	<b>-40 182 393,53</b>	<b>-38 247 587,29</b>	<b>-39 225 053,49</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-39 475 519,39</b>	<b>-40 182 393,53</b>	<b>-38 247 587,29</b>	<b>-39 225 053,49</b>
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	39 475 519,39	40 182 393,53	38 247 587,29	39 225 053,49
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	39 475 519,39	40 182 393,53	38 247 587,29	39 225 053,49
8.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-39 475 519,39</b>	<b>-40 182 393,53</b>	<b>-38 247 587,29</b>	<b>-39 225 053,49</b>
9.	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 804 163,33</b>	<b>-1 097 289,19</b>	<b>-1 086 893,11</b>	<b>-109 426,91</b>

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-20 766 655,31	-20 766 655,31	-18 475 463,99	-18 475 463,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-20 766 655,31	-20 766 655,31	-18 475 463,99	-18 475 463,99

*Źródło: Emitent*

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

Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku i został sporządzony przy założeniu, że Grupa Emitenta będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Grupa zawiesiła prowadzenie znacznej części prac badawczo-rozwojowych w obszarze rozwoju żywicy z mikroporowatego materiału kompozytowego (MCMP) z nastawieniem na zwiększenie poziomu absorpcji, ze względu na potrzeby kapitałowe wymagane do realizacji tych działań. Przewidywana sytuacja finansowa i możliwość kontynuowania działań B+R jest uzależniona od pozyskania kapitału potrzebnego do finansowania tej działalności. 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. W efekcie Spółka może być zmuszona do zmniejszenia lub ograniczenia działalności. Powyższe czynniki rodzą poważne wątpliwości i wskazują na okoliczności dotyczące zagrożenia kontynuowania dalszej działalności Spółki.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

#### 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 ich 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

<b>Grupa aktywów finansowych</b>	<b>Zasady wyceny</b>	<b>Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym</b>
<b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>	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.
<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności</b>	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.
<b>Pożyczki i należności</b>	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.
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>	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.

### **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 osób, 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.**

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

W III kwartale 2021 r. pomimo trwających wyzwań związanych z COVID-19, Spółka kontynuuje działania polegające na rozpatrywaniu ofert i pozyskaniu nowych znaczących partnerów strategicznych z łańcucha dostaw Tc-99m przed uzyskaniem zgód FDA i UE. Zarząd Spółki prowadzi intensywny monitoring sytuacji i stosuje się do zaleceń WHO oraz władz lokalnych w USA i Europie, mających na celu minimalizowanie negatywnych skutków rozprzestrzeniania się koronawirusa. Mając na uwadze zdrowie i bezpieczeństwo pracowników i kontrahentów, Emitent kładzie nacisk na zapewnienie bezpiecznych warunków pracy oraz umożliwiając pracę zdalną.

Emitent kontynuuje realizację strategii w kierunku współpracy i oddelegowania części prac badawczo-rozwojowych międzynarodowym partnerom strategicznym na terenie mniejszych państw europejskich, gdzie koszty uzyskiwania zgód regulatorów są dużo mniejsze, a także mniejszy generator Tc-99m jest w stanie zaspokoić zapotrzebowanie na tych rynkach. Taka efektywna kosztowo strategia umożliwi dalszy rozwój technologii bez konieczności pozyskiwania kapitału w krótkim okresie.

Spółka w dalszym ciągu prowadzi działania zmierzające do pozyskania nowych partnerów strategicznych z łańcucha dostaw Tc-99m przed uzyskaniem zgód FDA i UE, zainteresowanych prowadzeniem prac i ponoszeniem kosztów opracowania i testów generatorów Tc-99m w zamian za prawa do produkcji i dystrybucji nowego generatora

lub izotopu Tc-99m. Ze względu na zakaz zgromadzeń publicznych, Spółka realizuje obecnie strategię pozyskiwania partnerów strategicznych z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość zamiast kontaktów osobistych i uczestnictwa w targach i konferencjach branżowych.

Grupa Emitenta rozważa potencjalne możliwości związane z współpracą z partnerem w Rumunii, który wyraził chęć rozważenia możliwości finansowania rozwoju technologii i kosztów uzyskiwania zezwoleń na rynkach, na których prowadzą działalność, potwierdzając zaufanie i zaangażowanie w rozwój nowego procesu technologicznego produkcji Tc-99m. Perma-Fix Environmental Services Inc., większościowy udziałowiec Emitenta w ramach podpisanego wstępnego porozumienia współpracuje z rumuńską spółką Skarbu Państwa Technologies of Nuclear Energy State Company – RATEN w celu zbadania metod pozyskiwania generatorów Tc-99m w gorących komorach Instytutu Badań Jądrowych RATEN ICN w Pitesti w Rumunii.

Grupa Emitenta posiada podpisaną umowę na dostawy izotopu lub generatora Tc-99m z Digirad Corp., jednym z największych dostawców usług obrazowania serca do szpitali i aptek w USA oraz z Włoską Krajową Agencją Nowych Technologii, Energetyki i Zrównoważonego Rozwoju Gospodarczego (ang. ENEA), która dotyczy wsparcia Emitenta w zakresie rozwoju i komercjalizacji technologii na rynku włoskim. Grupa Emitenta prowadzi dalsze rozmowy z partnerem we Włoszech w zakresie uzyskania niezbędnych zgód regulacyjnych i dopuszczenia technologii do sprzedaży na tym rynku. Kolejnym celem Grupy Emitenta jest ukończenie procesu opracowania i testów generatora Tc-99m, dostosowanego do potrzeb rynku włoskiego.

Realizacja projektu PGR01046 „Uprzemysłowienie linii produkcyjnej Tc-99m w celu dostarczania innowacyjnych generatorów Tc-99m na rynek włoski” we współpracy z ENEA pozostaje wstrzymana. Zarząd Spółki otrzymał powiadomienie od Włoskiej Krajowej Agencji Nowych Technologii, Energetyki i Zrównoważonego Rozwoju Gospodarczego (ang. ENEA), dotyczące zawieszenia prac badawczo-rozwojowych i współpracy w zakresie opracowania, testowania i komercjalizacji nowego procesu wytwarzania Tc-99m. Zgodnie z decyzją ENEA, prace badawczo-rozwojowe prowadzone w laboratoriach ENEA zostały przerwane w związku ze stanem zagrożenia zdrowia pracowników wywołanym przez pandemię COVID-19. Zarząd Spółki wierzy, że współpraca Emitenta z ENEA w zakresie rozwoju i komercjalizacji nowej technologii produkcji Tc-99m zostanie wznowiona po przywróceniu pracy laboratoriów ENEA, w momencie ustabilizowania sytuacji pandemicznej we Włoszech.

Zarząd Emitenta zamierza informować na bieżąco o osiąganiu kolejnych kamieni milowych na innych rynkach globalnych. W momencie, gdy Grupie Emitenta uda się uzyskać określone kamienie milowe na mniejszych rynkach europejskich może przystąpić do samodzielnego aplikowania o zgodę regulatora w USA i sprzedaży

produktów na rynku amerykańskim lub negocjacji umów partnerskich na lepszych warunkach.

Grupa Emitenta zawiesiła prowadzenie znacznej części prac badawczo-rozwojowych w zakresie opracowania, testowania i komercjalizacji prototypu nowatorskiego generatora produkującego izotop medyczny Tc-99m do zastosowań w diagnostyce nowotworów i obrazowaniu serca, ze względu na potrzeby kapitałowe wymagane do realizacji tych działań. Możliwość kontynuowania działań B+R jest uzależniona od pozyskania kapitału potrzebnego do finansowania tej działalności. Grupa Emitenta przewiduje, że prace badawczo-rozwojowe na pełną skalę nie zostaną wznowione do czasu uzyskania niezbędnego finansowania dłużnego lub nowej emisji akcji. W przypadku braku możliwości pozyskania niezbędnego kapitału, Grupa będzie zmuszona do zmniejszenia skali prac, dalszego opóźnienia lub zrezygnowania z programu badawczego.

Grupa Emitenta nadzoruje projekt dofinansowany ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, którego celem jest stworzenie i zweryfikowanie funkcjonalności nowatorskiego generatora, wykorzystującego innowacyjną żywicę i molibden do produkcji Tc-99m, zgromadzenie informacji związanych z jakościową i ilościową analizą chemicznych, radiochemicznych i radionuklidowych zanieczyszczeń, które może zawierać finalny produkt (eluat zawierający Tc-99m) i przeprowadzenie badań dla zestawów farmaceutycznych, by spełniły one standardy Farmakopei Polskiej i Europejskiej.

Zarząd Spółki poinformował w ramach raportu bieżącego ESPI 7/2021, że w dniu 30 lipca 2021 r. do siedziby Spółki wpłynęło wezwanie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju do zwrotu części dofinansowania, uzyskanego przez konsorcjum projektu w wysokości 283 215,57 zł z racji uznania kosztów za niekwalifikowane w wyniku oceny raportu końcowego przedstawionego przez Spółkę. Należność główna wobec NCBiR dotyczy przekazanej refundacji dla Spółki w wysokości 44 259,93 zł oraz zaliczek przekazanych dwóm członkom Konsorcjum Projektu: Warszawskiemu Uniwersytetowi Medycznemu, Zakład Medycyny Nuklearnej w wysokości 229 761,38 zł oraz Instytutowi Przemysłu Organicznego, Oddział w Pszczynie w wysokości 9 194,23 zł.

Zarząd Emitenta informuje, że obecnie analizuje otrzymane wezwanie do zwrotu części dofinansowania pod kątem zgodności z wynikami prowadzonych kontroli. Po przeprowadzeniu analizy, której zakończenie planowane jest w br., Spółka będzie korzystać z opcji wynikających z umów dotyczących projektu we współpracy z obsługującą ją kancelarią prawną. O dalszych działaniach, które w istotny sposób będą przekładały się na sytuację gospodarczą Emitenta, Spółka będzie informowała w drodze raportów bieżących.

Grupa Emitenta wykazała komercyjne przeskalowanie procesu technologicznego produkcji Technetium-99m (Tc-99m) z wykorzystaniem Molibdenu-99 (Mo-99). Testy

potwierdziły, że innowacyjna żywica, odkryta przez spółkę jest odporna na duże dawki promieniowania radiacyjnego do wartości 6 kiurów i może uwalniać Tc-99m w ilościach komercyjnych i klinicznie użytecznych poprzez aktywację neutronową molibdenu, powszechnie wykorzystywanego metalu do wyprodukowania Molibdenu-99 („Mo-99”), który następnie rozpada się na Tc-99m. Grupa wraz z partnerami strategicznymi planuje przeprowadzenie dalszych testów technologii w wyższej wartości promieniotwórczej i opracowanie finalnej wersji generatora Tc-99m przez złożeniem wniosku do FDA i regulatora w Unii Europejskiej.

Zarząd Emitenta pozostaje optymistyczny i ufa, że nowy proces technologiczny posiada potencjał, aby w dłuższym terminie całkowicie zmienić łańcuch dostaw Tc-99m na całym świecie i jest odpowiedzią na światową potrzebę rynkową dotyczącą dostarczania nowych, bezpiecznych i tańszych sposobów pozyskiwania izotopu Tc-99m bez użycia uranu. W oparciu o pozytywne wyniki testów dotyczących wytrzymałości prototypu generatora produkcji Tc-99m na duże wartości promieniowania oraz pozytywny odzew partnerów branżowych, Zarząd Emitenta wierzy, że nowy proces technologiczny może wykazywać wyższość nad tradycyjnymi metodami stosowanymi w Europie i Ameryce Północnej. Grupa Emitenta odkryła innowacyjną żywicę, odporną na promieniowanie, która jest w stanie wiązać duże ilości molibdenu, a jednocześnie uwalniać prawie 90% Tc-99m. W ocenie Zarządu Emitenta Spółka sprostała wyzwaniom technologicznym, regulacyjnym i komercyjnym, związanym z jej nową technologią.

Zarząd Emitenta jest świadomy, że w obecnej sytuacji szpitale na całym świecie w pierwszej kolejności skupiają się na walczeniu ze skutkami pandemii COVID-19, co może mieć tymczasowy wpływ na zmniejszenie popytu na mobilne generatory Tc-99m. Jednakże w chwili obecnej Zarząd Emitenta nie jest w stanie oszacować pełnych skutków, trwałości i wpływu powyższego zdarzenia na sytuację gospodarczą i wyniki finansowe Emitenta w 2021 roku. O wszelkich zmianach opisanej powyższej sytuacji oraz dalszych działaniach, które w istotny sposób będą przekładały się na sytuację gospodarczą Emitenta, Spółka będzie informowała w drodze raportów bieżących.

## **WYNIKI FINANSOWE**

W okresie III kwartału 2021 r. Grupa Emitenta nie wypracowała przychodów ze sprzedaży w związku z brakiem odpowiednich zezwoleń Agencji ds. Żywności i Leków („FDA”) oraz organów zatwierdzających innych państw na komercjalizację i sprzedaż swojej technologii. Niemniej jednak Grupa kontynuowała działalność w zakresie dalszego rozwoju i komercjalizacji technologii.

Na koniec III kwartału 2021 r. koszty operacyjne poniesione przez Grupę Emitenta wyniosły ok. 295,3 tys. zł, co było poziomem o 3,85% niższym w porównaniu do ok. 307,11 tys. zł w analogicznym okresie rok wcześniej. Spadek kosztów operacyjnych był spowodowany głównie zmniejszeniem pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe” o kwotę

19,64 tys. zł. Największy udział w takim poziomie kosztów operacyjnych wciąż miały Usługi Obce, w skład których wchodziły głównie koszty zarządzania i usług świadczonych dla Grupy 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 lipca do 30 września 2021 r. o 2,28% czyli o ok. 6,4 tys. zł do poziomu ok. 286,34 tys. zł (ok. 96,97% kosztów operacyjnych ogółem) spowodowany był poniesieniem dodatkowych kosztów w związku z zatwierdzeniem ostatecznej dokumentacji finansowo-rozliczeniowej projektu, dofinansowanego ze środków NCBiR. Jednocześnie Grupa Emitenta zawiesiła prowadzenie znacznej części prac badawczo-rozwojowych w obszarze rozwoju procesu wytwarzania Tc-99m w związku ze zmianą strategii w kierunku nawiązywania współpracy i oddelegowania części zadań międzynarodowym strategicznymi w kierunku dalszego rozwoju technologii Tc-99m. Negatywny wpływ na wynik operacyjny Grupy Emitenta w okresie trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. miało uwzględnienie w pozycji „Inne koszty operacyjne” w trzecim kwartale 2021 r. kwoty ok. 238,96 tys. zł w związku z niepewnym zobowiązaniem wobec NCBiR z tytułu zwrotu części otrzymanego dofinansowania zgodnie z otrzymanym wezwaniem do zapłaty od NCBiR, o którym Zarząd Spółki poinformował w ramach raportu bieżącego ESPI 7/2021.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. Grupa Emitenta uzyskała stratę netto w wysokości ok. 1,1 mln zł w porównaniu do ok. 109,43 tys. zł straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Negatywny wpływ na wynik netto miał wzrost kosztów finansowych o ok. 661,31 tys. zł, stanowiący różnicę pomiędzy pozostałymi kosztami finansowymi o wartości ok. 423,80 tys. zł w trzecim kwartale 2021 r. z tytułu niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych wynikających z przeliczenia wartości zobowiązań w walucie obcej wobec powiązanej spółki Perma-Fix Environmental Services Inc. oraz odpowiednio przychodów w kwocie ok. 237,51 tys. zł z tytułu niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych, wykazanych jako ujemna wartość pozycji pozostałe koszty finansowe w trzecim kwartale 2020 r. Ponadto negatywny wpływ na wynik netto miał wzrost odsetek o ok. 99,41 tys. zł, z których ok. 1,81 tys. zł dotyczyło kredytu udzielonego Spółce przez Perma-Fix Environmental Services Inc., a ok. 97,6 tys. zł stanowiło odsetki naliczone od niepewnego zobowiązania wobec NCBiR z tytułu zwrotu części otrzymanego dofinansowania. Dodatkowo negatywnie na wynik netto wpłynęło uwzględnienie powyższego zwrotu w kwocie ok. 238,96 tys. zł w pozycji „Inne koszty operacyjne”. Jednocześnie pozytywny wpływ na wynik netto miał spadek kosztów operacyjnych o ok. 11,82 tys. zł. Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, które mogłyby pokryć koszty operacyjne. Grupa Emitenta przewiduje, iż taka sytuacja będzie się utrzymywała przez cały 2021 r.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. Grupa Emitenta poniosła koszty operacyjne o wartości 858,92 tys. zł, co było poziomem o 6,41% niższym

w porównaniu do ok. 917,74 tys. zł w analogicznym okresie rok wcześniej. Spadek kosztów operacyjnych był spowodowany głównie zmniejszeniem pozycji „Usługi obce” o 5,39% czyli o ok. 47,76 tys. zł do poziomu ok. 837,6 tys. zł oraz pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe” o kwotę 19,6 tys. zł.

Narastająco za trzy kwartały 2021 r. Grupa Emitenta poniosła stratę netto w wysokości ok. 1,8 mln zł w porównaniu do ok. 1,09 mln zł straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Zwiększenie straty netto w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. było spowodowane wzrostem kosztów finansowych w kwocie ok. 537,14 tys. PLN będących efektem ujemnych różnic kursowych w kwocie ok. 415,41 tys. zł z tytułu przeliczenia wartości zobowiązań w walucie obcej wobec Perma-Fix Environmental Services Inc., jak również wzrostem odsetek o ok. 121,73 tys. zł, w tym ok. 24,13 tys. zł związanych z kredytem udzielonym Spółce przez Perma-Fix Environmental Services Inc. oraz ok. 97,60 tys. zł związanych z niepewnym zobowiązaniem wobec NCBiR z tytułu zwrotu części otrzymanego dofinansowania. Ponadto negatywny wpływ na wynik netto miało uwzględnienie w pozycji „Inne koszty operacyjne” kwoty ok. 238,96 tys. zł związanej z powyższym niepewnym zobowiązaniem wobec NCBiR. Jednocześnie pozytywny wpływ na wynik netto w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. miał spadek kosztów operacyjnych o ok. 58,82 tys. zł.

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

---

Grupa Emitenta ani sam Emitent nie publikowali prognoz finansowych dotyczących 2021 roku.

## **VII. Opis stanu realizacji działań inwestycji Grupy 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 Grupy Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

**VIII. Jeżeli w okresie objętym raportem Grupa Emitenta podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności**

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

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

Pod koniec I kwartału 2014 r. Emitent zawarł umowę zakupu 100% akcji spółki Perma-Fix Medical Corporation (raport bieżący EBI nr 11/2014). W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent posiada podmiot zależny spółkę Perma-Fix Medical Corporation i wraz z nią tworzy grupę kapitałową. Poniżej znajdują się podstawowe dane na temat podmiotu zależnego od Emitenta:

*Tabela 9 Perma-Fix Medical Corporation*

<b>Firma:</b>	<b>Perma-Fix Medical Corporation</b>
<b>Forma prawna:</b>	<b>Corporation</b>
<b>Adres biura:</b>	8302 Dunwoody Place, Suite 250, Atlanta, GA 30350
<b>Przedmiot działalności:</b>	Spółka stworzyła oraz rozwinęła przełomową technologię wytwarzania izotopów medycznych, głównie izotopu Technetu-99 (najbardziej znanego i najczęściej stosowanego izotopu medycznego na świecie) w celu wyeliminowania światowego niedoboru tego izotopu w medycynie jądrowej
<b>Udział Emitenta w kapitale zakładowym:</b>	100,00%
<b>Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:</b>	100,00%
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="http://www.medical-isotope.com">www.medical-isotope.com</a>
<i>Źródło: Emitent</i>	

**KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH:** Zarząd Emitenta podjął decyzję o konsolidacji sprawozdania finansowego Emitenta ze sprawozdaniem finansowym jego spółki zależnej Perma-Fix Medical Corporation po przeanalizowaniu danych finansowych Perma-Fix Medical Corporation, które po wstępnej konsolidacji okazały się mieć istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz gospodarczą Emitenta. Podmiotem dominującym wobec Grupy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego jest spółka Perma-Fix Environmental Services Inc., która posiada obecnie ok. 60,54% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

## X. 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 10 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
<b>Perma-Fix Environmental Services, Inc.</b>	800 000	800 000	60,54%	60,54%
Quark Ventures, LLC	104 081	104 081	7,88%	7,88%
<b>Digirad Corporation</b>	<b>71 429</b>	<b>71 429</b>	<b>5,41%</b>	<b>5,41%</b>
Pozostali	345 919	345 919	26,17%	26,17%
<b>SUMA</b>	<b>1 321 429</b>	<b>1 321 429</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* 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).

## XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Emitenta nie zatrudniała pracowników, w tym Członków Zarządu Spółki. Grupa Emitenta posiada umowy o ścisłej współpracy i możliwości korzystania z usług pracowników spółki dominującej Perma-Fix Environmental Services Inc.