



onesano

RAPORT KWARTALNY

onesano S.A.
za III kwartał 2023 r.

www.onesano.pl

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE | 4 |
| 1. OPIS DZIAŁALNOŚCI | 4 |
| 2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOLOWE | 5 |
| 3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI..... | 5 |
| II. WYBRANE DANE FINANSOWE | 6 |
| III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 7 |
| 1. BILANS | 7 |
| 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 9 |
| 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM..... | 10 |
| 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 12 |
| 5. POZYCJE POZABILANSOWE | 13 |
| 6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY..... | 14 |
| IV. INFORMACJA DODATKOWA | 22 |
| 1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU | 22 |
| 2. WYKAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE SPÓŁKĄ | 25 |
| 3. KWOTY I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ | 25 |
| 4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE | 26 |
| 5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU | 26 |
| 6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW..... | 26 |
| 7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW | 26 |
| 8. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 27 |
| 9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH..... | 27 |
| 10. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH..... | 27 |
| 11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH | 27 |
| 12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW..... | 27 |
| 13. INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)..... | 27 |
| 14. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO | 27 |
| 15. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE..... | 27 |
| 16. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA | 27 |
| 17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW..... | 27 |
| 18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | 27 |
| 19. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY..... | 28 |
| 20. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA | 28 |
| 21. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO | 28 |

| | |
|--|-----------|
| 22. INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGĄ W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA | 28 |
| V. POZOSTAŁE INFORMACJE | 28 |
| 1. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT..... | 28 |
| 2. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 30 |
| 3. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 30 |
| 4. INFORMACJA O PROGNOZACH | 30 |
| 5. INFORMACJE O AKCJACH I AKCJONARIACIE | 31 |
| 6. POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ARBITRAŻOWE, ADMINISTRACYJNE | 31 |
| 7. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE..... | 32 |
| 8. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH | 32 |
| 9. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU..... | 32 |
| 10. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA | 33 |

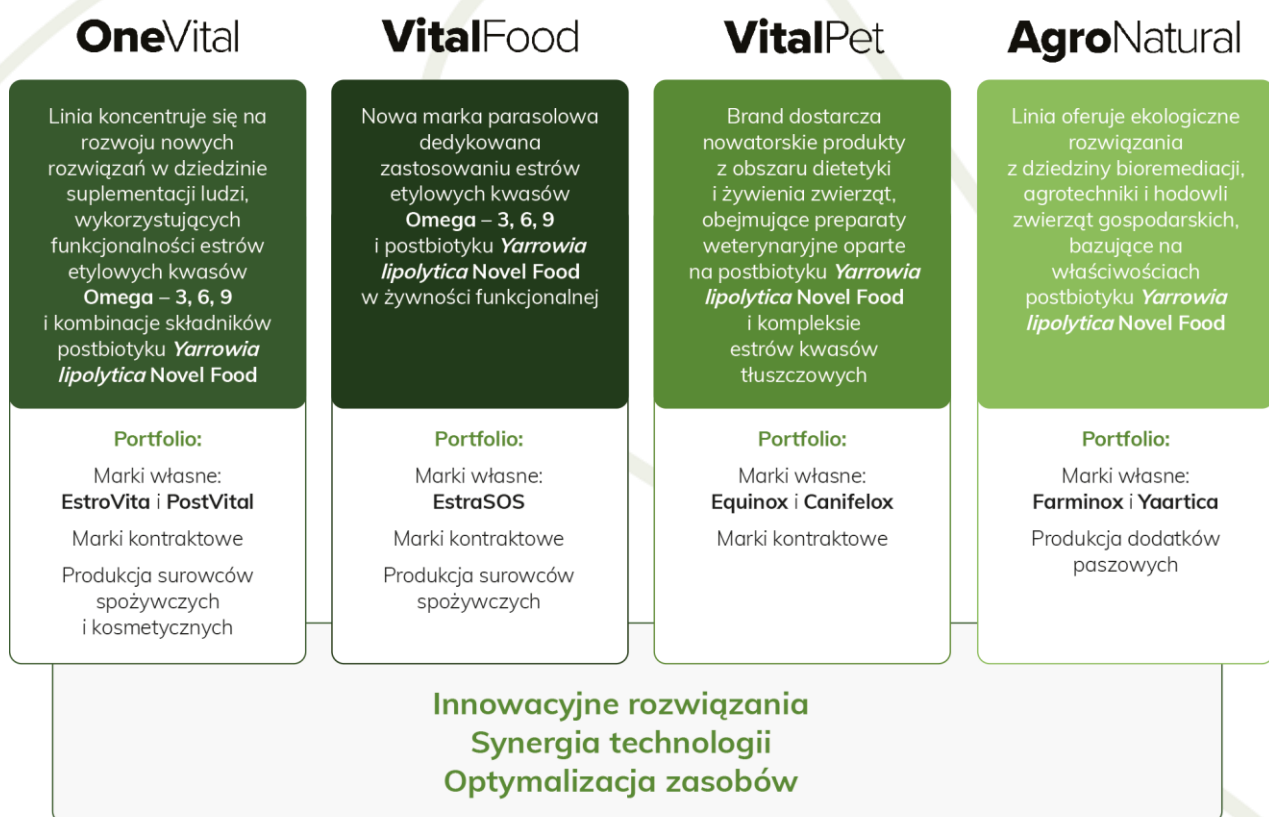
I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

| | |
|------------------------------------|--|
| Nazwa (firma) | „onesano” S.A. |
| Forma prawna | Spółka Akcyjna |
| Siedziba i kraj siedziby | Chorzów, Polska |
| Adres | ul. Dyrekcyjna 6, 41-506 Chorzów |
| Telefon | (32) 793 72 71 |
| Strona internetowa | https://www.onesano.pl |
| E-mail | biuro@onesano.pl |
| Identyfikator PKD | 10.89.Z |
| Przedmiot działalności | Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana |
| NIP | 5480076967 |
| REGON | 070629344 |
| Kapitał zakładowy | 65 880 000 zł |
| Numer KRS | 0000031886 |
| Oddziały (zakłady) | Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów (zakładów) |
| Podmioty dominujące wobec Emitenta | brak |
| Podmioty zależne od Emitenta | brak |
| Zarząd | Dominika Kowalczyk – Prezes Zarządu |
| Rada Nadzorcza | Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej |

1. OPIS DZIAŁALNOŚCI

Spółka onesano S.A. (dalej: Spółka, Emitent) specjalizuje się w wytwarzaniu innowacyjnych produktów, dedykowanych pełnemu cyklowi żywieniowemu, począwszy od produkcji rolnej, przez hodowlę zwierząt, po dietetykę i suplementację człowieka. Posiada dwa zakłady produkcyjne, własny dział badań i rozwoju oraz wewnętrzny system monitorowania jakości. Dzięki opatentowanym rozwiązaniom pozostaje jedynym wytwórcą zarówno mieszanek estrów etylowych kwasów tłuszczowych omega -3, -5, -6, -9 jak i posbiotyku *Yarrowia lipolytica Novel Food*. Spółka zbudowała i stale rozwija portfolio produktowe, które wykorzystuje przewagi konkurencyjne w zakresie technologii, receptur i składników, tworzące wartość dodaną dla Konsumentów. W ofercie produktowej Spółki znajdują się suplementy diety i nutraceutyki, preparaty weterynaryjne oraz naturalne środki wspomagające rolnictwo. Spółka onesano S.A. podejmuje także liczne współprace branżowe w projektowaniu i wytwarzaniu marek kontraktowych dla zewnętrznych podmiotów.

2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOLOWE



3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI

Komplementarne portfolio produktowe Spółki onesano stanowi wyraz holistycznego i harmonijnego podejścia do problematyki zdrowia, jakości żywienia i profilaktyki zdrowotnej. Dobra kondycja ciała i umysłu, wymaga inwestycji w ekologiczną uprawę roślin i zwierząt, jakość gleby i wód oraz zrównoważoną dietę, wzbogaconą w naturalne składniki odżywcze. Spółka wykorzystuje synergię technologii namnażania postbiotyku *Yarrowia lipolytica* oraz kompozycji estrów kwasów tłuszczowych, tworząc oryginalne rozwiązania z obszaru suplementów diety dla ludzi, żywienia zwierząt i agrotechniki.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW | PRZYCHODY I-III kwartał 2023 | % PRZYCHODÓW | PRZYCHODY I- III kwartał 2022 | % PRZYCHODÓW |
|--|------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów: | 7 941 | 91 | 7 644 | 99 |
| - produkty drożdżowe | 2 659 | 33 | 2 660 | 35 |
| - produkty estrowe | 5 282 | 66 | 2 484 | 65 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 37 | 1 | 70 | 1 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 724 | 8 | 25 | 0 |
| RAZEM: | 8 702 | 100 | 7 739 | 100 |

OneVital

Marka parasolowa innowacyjnych nutraceutyków i suplementów diety, skupiająca własne brandy EstroVita i PostVital (dawniej Yaast) oraz produkcję marek kontraktowych i surowców spożywczych.

EstroVita to oryginalna linia produktowa nutraceutyków wykorzystująca kompleks wysoce skoncentrowanych kwasów omega – 3, 6, 9 w oryginalnej formie estrów etylowych, pochodzących z kombinacji olejów roślinnych, która posiada szereg właściwości prozdrowotnych i wspierających

funkcjonowanie organizmu. Opracowana przez Spółkę technologia pozwala tworzyć celowane produkty z dowolnej kombinacji olejów, w zależności od pożądaných funkcji i ich kierunkowemu działaniu. Suplementy diety EstroVita wyróżnia najwyższa skoncentrowana zawartość kwasów tłuszczowych Omega 3,6,9 i 5 pochodzenia roślinnego zbilansowana w sposób, dostarczający kwasy Omega-3 i Omega-6 w doskonałej proporcji Ω3/Ω6. Produkt cechuje naturalny i wegański skład, długotrwałe działanie i wysoka przyswajalność składników aktywnych.

PostVital (dawniej Yaast) to linia produktowa suplementów diety oparta o unikalną kombinację składników, która łączy w swoim składzie innowacyjną biomasę *Yarrowia lipolytica Novel Food* z dodatkiem najwyższej jakości ekstraktów roślinnych. Postbiotyki *Yarrowia lipolytica* jest innowacyjnym produktem żywnościowym należącym do kategorii tzw. Novel Food, będącej żywnością innowacyjną, wytworzoną za pomocą nowoczesnych technologii i procesów produkcyjnych. Rozwijana przez Spółkę technologia umożliwiła uzyskanie specjalnej odmiany postbiotycznych komórek *Yarrowia lipolytica* wzbogaconych w organiczne połączenia z wybranymi minerałami: selenem i chromem, które wykorzystano do opracowania jeszcze bardziej wyspecjalizowanych żywieniowo produktów.

VitalPet

Marka parasolowa nowatorskich produktów z obszaru diety i żywienia zwierząt, obejmująca preparaty weterynaryjne pod marką własną Equinox i Canifelix oraz produkcję marek kontraktowych na zlecenie zewnętrznych odbiorców, zarówno w kraju jak i zagranicą.

Yarrowia Equinox to linia produktów dla koni, bazująca na właściwościach postbiotycznych drożdży *Yarrowia lipolytica* oraz kompozycji estrów kwasów tłuszczowych. W ramach linii można znaleźć preparaty wspomagające trawienie, wspomagające poprawę kondycji czy wpływające korzystnie na stan sierści. Zastosowany unikalny szczep postbiotycznych drożdży *Yarrowia lipolytica* jest doskonałym źródłem białka o optymalnym składzie aminokwasowym, witamin z grupy B, cennych mikro- i makroelementów występujących w łatwo przyswajalnej, organicznej formie oraz substancji czynnych, stanowiący doskonałe uzupełnienie diety. Badania żywieniowe i praktyczne efekty stosowania potwierdziły pozytywny wpływ produktów Equinox na wzrost i rozwój koni, stymulację układu odpornościowego i florę przewodu pokarmowego, układ kostny oraz wykazały działanie wspomagające procesy regeneracyjne i czynności skóry, włosów i kopyt.

Komplementarną linię produktów dla zwierząt domowych stanowi Yarrowia Canifelix – gama preparatów dla psów i kotów, w której składzie wykorzystano postbiotyczne drożdże *Yarrowia lipolytica* oraz estry kwasów tłuszczowych. W ramach linii produktowej, stworzonej we współpracy z lekarzami weterynarii, znalazły się preparaty wspomagające trawienie i układ odpornościowy, wpływające korzystnie na kondycję stawów, ścięgien i sierści oraz łagodzące stres i niepokój.

AgroNatural

Marka parasolowa skupiająca produkty z obszaru bioremediacji, agrotechniki i dodatki paszowe wspierające rozwój, zdrowie i dobrostan zwierząt hodowlanych oraz środowiska.

VitalFood

Marka parasolowa skupiająca produkty z obszaru żywności wzbogacanej. W linii tej znajduje się obecnie marka EstraSOS, a także marki kontraktowe.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

| Wybrane dane finansowe | 01.01.2023 r. - 30.09.2023 r. | 01.01.2022 r. - 30.09.2022 r. | 01.01.2023 r. - 30.09.2023 r. | 01.01.2022 r. - 30.09.2022 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 8 702 | 7 739 | 1 901 | 1 651 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (4 911) | (2 087) | (1 073) | (445) |
| Zysk (strata) brutto | (4 611) | (3 354) | (1 007) | (715) |
| Zysk (strata) netto | (4 615) | (3 331) | (1 008) | (711) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (5 966) | (2 853) | (1 303) | (609) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (374) | (45) | (82) | (10) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (189) | 22 810 | (41) | 4 866 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (6 529) | 19 912 | (1 426) | 4 247 |
| | 30.09.2023 r. | 31.12.2022 r. | 30.09.2023 r. | 31.12.2022 r. |
| Aktywa, razem | 21 911 | 25 735 | 4 727 | 5 487 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 708 | 3 917 | 1 016 | 835 |

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Zobowiązania długoterminowe | 398 | 47 | 86 | 10 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 301 | 1 832 | 496 | 391 |
| Kapitał własny | 17 203 | 21 818 | 3 711 | 4 652 |
| Kapitał zakładowy | 65 880 | 65 880 | 14 212 | 14 047 |
| Liczba akcji (w szt.) | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 |
| Liczba akcji średnioważona w okresie (w szt.) | 65 880 000 | 35 687 473 | 65 880 000 | 35 687 473 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | (0,07) | (0,09) | (0,02) | (0,02) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | (0,07) | (0,09) | (0,02) | (0,02) |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 0,26 | 0,33 | 0,06 | 0,07 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 0,26 | 0,33 | 0,06 | 0,07 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Dane dotyczące wielkości bilansowych przeliczono na EURO według kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień odpowiednich okresów tj.:

- na dzień 30.09.2023 r. - kurs 1 EURO= 4,6356 zł;

- na dzień 31.12.2022 r. - kurs 1 EURO= 4,6899 zł;

Poszczególne pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tj.:

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2023 r. wynosił 1 EURO = 4,5773 zł;

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6880 zł.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. BILANS

| BILANS | NOTA | STAN NA 30.09.2023 | STAN NA 30.06.2023 | STAN NA 31.12.2022 | STAN NA 30.09.2022 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| w tys. zł | | | | | |
| Aktywa | | | | | |
| A. Aktywa trwałe | | 2 088 | 1 961 | 1 583 | 1 592 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 | 335 | 167 | 151 | 158 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 | 733 | 797 | 467 | 558 |
| III. Należności długoterminowe | | 47 | 47 | 0 | 0 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | 47 | 47 | 0 | 0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Nieruchomości | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) w jednostkach powiązanych, w tym: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje w jednostkach zależnych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) w pozostałych jednostkach | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 973 | 950 | 965 | 876 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 | 973 | 950 | 965 | 876 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Aktywa obrotowe | | 19 823 | 21 343 | 24 152 | 24 528 |
| I. Zapasy | | 5 318 | 5 358 | 3 241 | 2 159 |
| II. Należności krótkoterminowe | 12 | 1 873 | 1 809 | 1 850 | 2 344 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | 1 873 | 1 809 | 1 850 | 2 344 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 12 499 | 14 033 | 19 028 | 19 971 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) w pozostałych jednostkach | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 12 499 | 14 033 | 19 028 | 19 971 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 133 | 143 | 33 | 54 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa razem | | 21 911 | 23 304 | 25 735 | 26 120 |
| Pasywa | | | | | |
| A. Kapitał własny | | 17 203 | 19 111 | 21 818 | 22 416 |
| I. Kapitał zakładowy | | 65 880 | 65 880 | 65 880 | 65 880 |
| II. Kapitał zapasowy | | 141 735 | 141 735 | 141 735 | 141 735 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe | | 38 880 | 38 880 | 38 880 | 38 880 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | (224 677) | (224 677) | (220 748) | (220 748) |
| VI. Zysk (strata) netto | | (4 615) | (2 707) | (3 929) | (3 331) |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 4 708 | 4 193 | 3 917 | 3 704 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 1 905 | 1 871 | 1 951 | 1 698 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 | 24 | 24 | 12 | 17 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 11 | 185 | 186 | 349 | 128 |
| - długoterminowa | | 23 | 23 | 23 | 19 |
| - krótkoterminowa | | 162 | 163 | 326 | 109 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 10 | 1 696 | 1 661 | 1 590 | 1 554 |
| - długoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | | 1 696 | 1 661 | 1 590 | 1 554 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 398 | 446 | 47 | 40 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 398 | 446 | 47 | 40 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 13 | 2 301 | 1 547 | 1 832 | 1 561 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) kredyty i pożyczki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 2 272 | 1 489 | 1 832 | 1 561 |
| A) kredyty i pożyczki | | 14 | 25 | 42 | 60 |
| B) inne zobowiązania finansowe | | 113 | 118 | 14 | 14 |

| | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 1 143 | 461 | 712 | 658 |
| E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń | | 663 | 533 | 733 | 592 |
| F) z tyt. Wynagrodzeń | | 331 | 337 | 312 | 228 |
| G) zaliczki otrzymane na dostawy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G) inne | | 8 | 15 | 17 | 9 |
| 3. Fundusze specjalne | | 29 | 58 | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 6 | 104 | 329 | 87 | 405 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 104 | 329 | 87 | 405 |
| - długoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | | 104 | 329 | 87 | 405 |
| Pasywa razem | | 21 911 | 23 304 | 25 735 | 26 120 |
| Wartość księgowa | | 17 203 | 19 111 | 21 818 | 22 416 |
| Liczba akcji (w szt.) | | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 0,26 | 0,29 | 0,33 | 0,34 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 | 65 880 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 0,26 | 0,29 | 0,33 | 0,34 |

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY) | NOTA | Dane | Dane | Dane | Dane |
|---|------|---|---|---|---|
| | | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za Okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za Okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | za Okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| w tys. zł | | | | | |
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 14 | 3 099 | 8 702 | 3 152 | 7 739 |
| - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 2 895 | 7 978 | 3 138 | 7 714 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 204 | 724 | 14 | 25 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 1 972 | 5 325 | 1 578 | 3 929 |
| Jednostkom powiązanim | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 1 775 | 4 679 | 1 406 | 3 746 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 197 | 646 | 172 | 183 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 1 127 | 3 377 | 1 574 | 3 810 |
| D. Koszty sprzedaży | | 1 400 | 3 884 | 626 | 2 019 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | | 1 666 | 4 528 | 1 572 | 3 945 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży | | (1 939) | (5 035) | (624) | (2 154) |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | | 0 | 177 | 127 | 215 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Dotacje | | 0 | 0 | 0 | 85 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 0 | 177 | 127 | 130 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | | 13 | 53 | 42 | 148 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 13 | 53 | 42 | 148 |

| | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | (1 952) | (4 911) | (539) | (2 087) |
| J. Przychody finansowe | 5 | 117 | 566 | 46 | 46 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | | 117 | 566 | 46 | 46 |
| - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Inne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K. Koszty finansowe | 4 | 97 | 266 | 497 | 1 313 |
| I. Odsetki w tym: | | 68 | 151 | 271 | 894 |
| - dla jednostek powiązanych | | 0 | 0 | 223 | 787 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne | | 29 | 115 | 226 | 419 |
| L. Zysk (strata) brutto (L+/-M) | | (1 932) | (4 611) | (990) | (3 354) |
| M. Podatek dochodowy | | (24) | 4 | 53 | (22) |
| Część bieżąca | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Część odroczone | | (24) | 4 | 53 | (22) |
| N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| O. Zysk (strata) netto (N-O-P) | | (1 908) | (4 615) | (1 042) | (3 331) |
| Zysk (strata) netto | | (1 908) | (4 615) | (1 042) | (3 331) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w szt.) | | 65 880 000 | 65 880 000 | 52 779 130 | 35 687 473 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | | (0,02) | (0,07) | (0,02) | (0,09) |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie (w szt.) | | 65 880 000 | 65 880 000 | 52 779 130 | 35 687 473 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | | (0,02) | (0,07) | (0,02) | (0,09) |

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|--|--|
| w tys. zł | | | | |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 19 111 | 21 818 | (13 133) | (13 133) |
| Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korekty błędów podstawowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 19 111 | 21 818 | (13 133) | (13 133) |
| 1. Kapitał zakładowy na początek okresu | 65 880 | 65 880 | 65 880 | 65 880 |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisji akcji (wydania udziałów) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenia akcji (udziałów) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu | 65 880 | 65 880 | 65 880 | 65 880 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 141 735 | 141 735 | 141 735 | 141 735 |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokrycia straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 141 735 | 141 735 | 141 735 | 141 735 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktualizacja aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zbycia środków trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korekta aktualizacji aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 38 880 | 38 880 | 0 | 0 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0 | 0 | 38 880 | 38 880 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 38 880 | 38 880 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 38 880 | 38 880 | 38 880 | 38 880 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (227 384) | (220 748) | (219 541) | (219 541) |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korekty błędów podstawowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podział wyniku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 227 384 | 220 748 | 219 541 | 219 541 |
| Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korekty błędów podstawowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 227 384 | 220 748 | 219 541 | 219 541 |
| A) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 3 929 | 1 207 | 1 207 |
| Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 3 929 | 1 207 | 1 207 |
| B) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 227 384 | 224 677 | 220 748 | 220 748 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (227 384) | (224 677) | (220 748) | (220 748) |
| 6. Wynik netto | (1 908) | (4 615) | (3 929) | (3 331) |
| A) zysk netto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) strata netto | 1 908 | 4 615 | 3 929 | 3 331 |
| C) odpisy z zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 17 203 | 17 203 | 21 818 | 22 416 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 17 203 | 17 203 | 21 818 | 22 416 |

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | Nota | Dane | Dane | Dane | Dane |
|--|------|---|---|---|---|
| | | za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| Zysk (strata) netto | | (1 908) | (4 615) | (1 042) | (3 331) |
| Korekty razem | | 622 | (1 351) | (1 554) | 478 |
| Amortyzacja | | 100 | 344 | 171 | 482 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | 0 | 0 | 5 | 46 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 0 | 2 | 223 | 787 |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | | 0 | 0 | 2 | 2 |
| Zmiana stanu rezerw | | 35 | (46) | (105) | 31 |
| Zmiana stanu zapasów | | 39 | (2 077) | (135) | (524) |
| Zmiana stanu należności | | (63) | (70) | (1 076) | (410) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 750 | 587 | (1 160) | (524) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | (239) | (91) | 400 | 467 |
| Inne korekty | | 0 | 0 | 121 | 121 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | | (1 286) | (5 966) | (2 596) | (2 853) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| Wpływy | | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| W jednostkach powiązanych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| W pozostałych jednostkach | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zbycie aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dywidendy i udziały w zyskach | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odsetki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne wpływy z aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| W pozostałych jednostkach | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zbycie aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dywidendy i udziały w zyskach | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odsetki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne wpływy z aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne wpływy inwestycyjne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki | | 204 | 374 | 15 | 46 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 204 | 374 | 15 | 46 |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| W jednostkach powiązanych: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabycie aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dopłaty do kapitału | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| W pozostałych jednostkach | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|--|---------|---------|------------|------------|
| Nabycie aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki długoterminowe | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne wydatki inwestycyjne | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | (204) | (374) | (15) | (45) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| Wpływy | | 0 | 0 | 39 180 | 39 680 |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0 | 0 | 38 680 | 38 680 |
| Kredyty i pożyczki | | 0 | 0 | 500 | 1 000 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne wpływy finansowe – dotacje | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki | | 44 | 189 | 16 676 | 16 869 |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spląty kredytów i pożyczek | | 10 | 39 | 1 500 | 1 500 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 | 14 296 050 | 14 296 050 |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 34 | 149 | 6 | 14 |
| Odsetki | | 0 | 2 | 875 | 1 049 |
| Inne wydatki finansowe | | 0 | 0 | 0 | 11 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | (44) | (189) | 22 503 | 22 810 |
| Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | | (1 534) | (6 529) | 19 892 | 19 912 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | (1 534) | (6 529) | 19 892 | 19 912 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne na początek okresu | | 14 033 | 19 028 | 79 | 59 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | | 12 499 | 12 499 | 19 971 | 19 971 |
| O ograniczonej możliwości dysponowania* | | 0 | 0 | 0 | 0 |

5. POZYCJE POZABILANSOWE

| POZYCJE POZABILANSOWE | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|------------|------------|
| Należności warunkowe | 0 | 0 |
| Od jednostek powiązanych (z tytułu) | 0 | 0 |
| Otrzymanych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 0 | 0 |
| Otrzymanych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| Zobowiązania warunkowe | 0 | 0 |
| Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 0 | 0 |
| Udzielonych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| Nie wniesione dopłaty do kapitału | 0 | 0 |
| Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 0 | 0 |
| Udzielonych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| Inne (z tytułu) | 0 | 0 |
| Weksle obce | 0 | 0 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | 0 | 0 |

6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY

NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| w tys. zł | | | | | | |
| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
| A) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 3 223 | 25 403 | 450 | 795 | 29 871 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 98 | 420 | 42 | 560 |
| - zakup (przyjęcie ze środków w budowie) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycia/likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 3 223 | 25 501 | 870 | 837 | 30 431 |
| E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 3 223 | 25 006 | 417 | 759 | 29 405 |
| F) amortyzacja (umorzenie) | 0 | 0 | 191 | 72 | 30 | 293 |
| - amortyzacja bieżąca | 0 | 0 | 191 | 72 | 30 | 293 |
| - sprzedaż / likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 3 223 | 25 197 | 489 | 789 | 29 698 |
| H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 0 | 304 | 381 | 48 | 733 |

NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---------------|--|----------------------------|--------------------------------------|---|--|
| w tys. zł | | | | | | | |
| | A | B | C | | D | E | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | Oprogramowanie komputerowe | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | |
| A) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0 | 0 | 1 900 | 266 | 0 | 0 | 1 900 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 246 | 0 | 0 | 0 | 246 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 38 |
| D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 0 | 2 108 | 266 | 0 | 0 | 2 108 |
| E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 1 449 | 238 | 0 | 0 | 1 449 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|-------|-----|---|---|-------|
| F) likwidacja | 0 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 | 38 |
| B) amortyzacja | 0 | 0 | 62 | 2 | 0 | 0 | 62 |
| G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 1 473 | 240 | 0 | 0 | 1 473 |
| H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - licencja na wyk. Patentu (PAN)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu* | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| J) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 0 | 335 | 26 | 0 | 0 | 335 |

NOTA NR 3a Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Razem |
|-----------|-----------------------------------|----------|----------|--------------------------|--------------------|----------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NOTA NR 3b Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Razem |
|-----------|-----------------------------------|----------|----------|--------------------------|--------------------|----------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NOTA NR 4 Struktura kosztów finansowych

| Wyszczególnienie | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|
| Odsetki | 151 | 894 |
| od jednostek powiązanych | 0 | 787 |
| - odsetki od obligacji i pożyczek | 0 | 787 |
| od pozostałych jednostek | 151 | 107 |
| - odsetki od obligacji | 0 | 0 |
| - odsetki od zobowiązań wobec PARP | 106 | 83 |
| - pozostałe | 45 | 24 |
| Strata ze zbycia inwestycji | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| wycena akcji | 0 | 0 |
| Inne | 115 | 419 |
| Koszty finansowe ogółem | 266 | 1 313 |

NOTA NR 5 Struktura przychodów finansowych

| Wyszczególnienie | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|
| Odsetki | 566 | 46 |
| od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| od pozostałych jednostek | 566 | 46 |
| - rozwiązanie rezerwy PARP | 0 | 0 |
| - zwrot odsetek z PARP | 0 | 0 |
| - pozostałe | 566 | 46 |
| Zysk ze zbycia inwestycji | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| wycena akcji | 0 | 0 |
| Inne | 0 | 0 |
| Przychody finansowe ogółem | 566 | 46 |

NOTA NR 6 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|----------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe | 87 | 1 249 | 1 232 | 104 |
| a) | Długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Dotacje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | inne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | krótkoterminowe | 87 | 1 249 | 1 232 | 104 |
| - | Rezerwy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Dotacje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Inne (zaliczki) | 87 | 1 249 | 1 232 | 104 |

NOTA NR 7 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|--------------|---|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 966 | 23 | 216 | 973 |
| Razem | | 966 | 23 | 16 | 973 |

NOTA NR 8 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| 1 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia: | 0 | 0 |
| nieruchomość | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 0 |

NOTA NR 9 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|--------------|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 12 | 12 | 0 | 24 |
| Razem | | 12 | 12 | 0 | 24 |

NOTA NR 10 Pozostałe rezerwy

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 | Pozostałe rezerwy na zobowiązania | 1 590 | 106 | 0 | 1 696 |
| | - długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - krótkoterminowe | 1 590 | 106 | 0 | 1 696 |
| | w tym rezerwa PARP | 1 590 | 106 | 0 | 1 696 |
| | Razem | 1 590 | 106 | 0 | 1 696 |

NOTA NR 11 Rezerwy na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1 | Rezerwy na odprawy emerytalne | 23 | 0 | 0 | 23 |
| 2 | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze | 326 | 0 | 164 | 162 |
| | Razem | 349 | 0 | 164 | 185 |

NOTA NR 12a Należności krótkoterminowe

| | Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|--|--------------|--------------|
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | 1 293 | 1 390 |
| 2 | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 517 | 444 |
| 3 | Dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| 4 | Inne | 63 | 16 |
| | Należności krótkoterminowe netto, razem | 1 873 | 1 850 |
| | Odpis aktualizacyjny wartość należności | 33 | 16 |
| | Należności krótkoterminowe brutto, razem | 1 906 | 1 866 |

NOTA NR 12b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

| Wyszczególnienie | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|---|--|--|
| Stan na początek okresu | 16 | 5 |
| a) zwiększenia | 35 | 36 |
| b) zmniejszenia | 18 | 25 |
| Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 33 | 16 |

NOTA NR 12c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka | Waluta | w tys. zł | |
|-----|--|-----------|--------|--------------|--------------|
| | | | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| a | w walucie polskiej | | PLN | 1 825 | 1 815 |
| b | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | 48 | 35 |
| b1 | w walucie | | EURO | 10 | 7 |
| | Należności krótkoterminowe, razem | | | 1 873 | 1 850 |

NOTA NR 12d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

| Wyszczególnienie | | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|--|----------------------------------|--|--|
| 1 | do 1 miesiąca | 1 149 | 1 227 |
| 2 | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0 | 0 |
| 3 | powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0 | 0 |
| 4 | powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0 | 0 |
| 5 | powyżej 1 roku | 0 | 0 |
| 6 | należności przeterminowane | 177 | 179 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem | | 1 326 | 1 406 |
| Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług | | 33 | 16 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem | | 1 293 | 1 390 |

NOTA NR 12e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

| Wyszczególnienie | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------------------|------------|------------|
| 1 | do 1 miesiąca | 65 | 73 |
| 2 | powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy | 79 | 90 |
| 3 | powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 27 | 6 |
| 4 | powyżej 1 roku | 6 | 10 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem | | 177 | 179 |
| Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług | | 33 | 16 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem | | 144 | 163 |

NOTA NR 13a Zobowiązania krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|------------------|--|--------------|--------------|
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | 1 143 | 712 |
| 2 | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 663 | 734 |
| 3 | Z tytułu wynagrodzeń | 331 | 312 |
| 4 | Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy | 0 | 0 |
| 5 | Z tytułu ZFŚP | 29 | 0 |
| 6 | Inne w tym: | 135 | 74 |
| | - emisja obligacji | 0 | 0 |
| | - z tytułu pożyczek | 14 | 0 |
| | - pozostałe | 121 | 74 |
| Razem | | 2 301 | 1 832 |

NOTA NR 13b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka | Waluta | w tys. zł | |
|-----|--|-----------|--------|------------|------------|
| | | | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| a | w walucie polskiej | | PLN | 2 019 | 1 707 |
| b | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|------|--------------|--------------|
| b1 | w walucie | | EURO | 61 | 27 |
| | po przeliczeniu na tys. zł | | | 282 | 125 |
| | pozostałe waluty w tys. zł | | | | |
| | Zobowiązania krótkoterminowe, razem | | | 2 301 | 1 832 |

NOTA NR 13c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Wyszczególnienie | | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|------------------|-------------------------|--------------|------------|
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | 1 143 | 712 |
| Razem | | 1 143 | 712 |

NOTA NR 14 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

| Wyszczególnienie | | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|------------------|--|--|--|
| 1 | Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 7 978 | 7 714 |
| 2 | Przychody ze sprzedaży towarów | 724 | 25 |
| Przychody | | 8 702 | 7 739 |

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

| Wyszczególnienie | | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|------------------|-----------|--|--|
| 1 | Polska | 8 060 | 7 248 |
| 2 | Pozostałe | 642 | 491 |
| Ogółem | | 8 702 | 7 739 |

Informacje o głównych klientach

| Wyszczególnienie | | Przychody | % łącznych przychodów |
|------------------|---------------------------------|--------------|-----------------------|
| 1 | SUPER -PHARM HOLDING SP. Z.O.O. | 1 190 | 14 |
| 2 | SUPERSONIC FOOD PL SP. Z.O.O. | 967 | 11 |
| 3 | HEALTH LABS CARE SPÓŁKA AKCYJNA | 964 | 11 |
| 4 | CARGILL POLAND SP. Z. O.O. | 417 | 5 |
| 5 | LABORATORIA NATURY SP. Z.O.O. | 360 | 4 |
| 6 | Pozostałe | 4 804 | 55 |
| Ogółem | | 8 702 | 100 |

NOTA NR 15 Koszty według rodzaju

| Wyszczególnienie | Dane za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Dane za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|---|---|
| Amortyzacja | 344 | 482 |
| Zużycie materiałów i energii | 4 496 | 3 713 |
| Usługi obce | 3 462 | 1 714 |
| Podatki i opłaty | 199 | 92 |
| Wynagrodzenia | 4 248 | 2 856 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 904 | 554 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 315 | 707 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 646 | 183 |
| Koszty według rodzaju | 15 614 | 10 301 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych | 1 877 | 408 |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 |
| Koszty sprzedaży | 3 884 | 2 019 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 528 | 3 945 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług | 5 325 | 3 929 |

NOTA 16 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Efektywne zarządzanie finansowe uwzględni zarówno ryzyko, jak i wyniki finansowe. Ryzyko finansowe wiąże się z nieoczekiwanymi zmianami przepływów pieniężnych, które wynikają z aktywności na rynkach finansowych lub działalności operacyjnej. W tym sensie znaczna część ryzyka działalności operacyjnej jak i część ryzyka działalności finansowej pozostaje zupełnie niezależna od Spółki.

Jeżeli chodzi o ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności, to Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki ze zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania.

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie splywu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu splywu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań. W III kwartale 2023 roku Spółka była narażona na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych. Spółka nie zawiera transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

Podobnie jak większość uczestników rynku ryzyko stopy procentowej, na które narażona jest Spółka, dotyczy głównie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Stopa odsetkowa jest zmienna, gdyż obliczana jest na podstawie stawki WIBOR.

NOTA 17 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (475 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0,5%. oraz lokaty bankowe (12 024tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 3,45-4,25%.

NOTA 18a Ryzyko kredytowe

Podstawowy obszar ryzyka związanego z bieżącą działalnością operacyjną na jakie jest narażona Spółka dotyczy ryzyka kredytowego, które wiąże się z niewypełnieniem zobowiązań przez klienta lub kontrahenta będącego stroną transakcji handlowych.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka monitoruje na bieżąco wysokość przeterminowanych należności, w uzasadnionych przypadkach występuje z roszczeniami prawnymi i dokonuje odpisów aktualizujących.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe

| Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe | Maksymalna ekspozycja na dzień 30.09.2023 (w tys. zł) | Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2022 (w tys. zł) |
|--|---|---|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 12 499 | 19 028 |
| Należności z tyt. dostaw i usług | 1 293 | 1 390 |
| Należności inne | 580 | 460 |
| Razem | 14 372 | 20 878 |

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 września 2023 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

| Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli | Saldo na dzień 30.09.2023 | % maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2023 | Saldo na dzień 31.12.2022 | % maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2022 |
|--|---------------------------|--|---------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 12 499 | 87 | 19 028 | 91 |
| Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli | 1 293 | 9 | 1 390 | 7 |
| SUPER -PHARM HOLDING | 217 | 17 | 206 | 15 |
| HEALTH LABS | 191 | 15 | - | - |
| LIFE BEAUTY PHARMA | - | - | 145 | 10 |
| GEMINI HUTTER | 122 | 9 | - | - |
| LIFEPACK VIT | - | - | 232 | 17 |
| Należności inne | 580 | 4 | 460 | 2 |
| Razem | 14 372 | 100 | 20 878 | 100 |

NOTA 18b Ryzyko związane z płynnością

Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco, starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania.

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 30 września 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

| Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.09.2023 | Poniżej 3 miesięcy | Od 3 do 12 miesięcy | Od 1 roku do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Zobowiązania z tyt. emisji obligacji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tyt. pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 143 | 0 | 0 | 0 | 1 143 |
| RAZEM | 1 143 | 0 | 0 | 0 | 1 143 |

| Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2022 | Poniżej 3 miesięcy | Od 3 do 12 miesięcy | Od 1 roku do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------|
| Zobowiązania z tyt. emisji obligacji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tyt. pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 712 | 0 | 0 | 0 | 712 |
| RAZEM | 712 | 0 | 0 | 0 | 712 |

NOTA 18c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W okresie od 01.01.2023r. do 30.09.2023r. Spółka eksportowała ok. 7% wytwarzanych produktów

na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (wartość za cały rok 2022r. to ok 13 %). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 30 września 2023 r.:

| Pozycja bilansowa | Waluta | Saldo na dzień 30.09.2023 | Saldo na dzień 31.12.2022 |
|--|--------|---------------------------|---------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | EUR | 0 | 9 |
| Należności z tyt. dostaw i usług | EUR | 10 | 7 |
| Należności inne | EUR | 0 | 0 |
| Razem aktywa | | 10 | 16 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | EUR | 0 | 27 |
| Zobowiązania pozostałe | EUR | 0 | 0 |
| Razem zobowiązania | | 0 | 27 |

NOTA 19 Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem, by zagwarantować zdolność kontynuowania działalności przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego. Głównym celem takiego działania jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierają działalność operacyjną spółki i zwiększają wartość dla jej akcjonariuszy. Spółka monitoruje stan kapitałów, stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto spółka wlicza wyemitowane obligacje, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

| Wyszczególnienie | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 2 301 | 1 832 |
| Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 12 499 | 19 028 |
| Zadłużenie netto | (10 198) | (17 196) |
| Kapitał własny | 17 203 | 21 818 |
| Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków | 0 | 0 |
| Kapitał razem | 17 203 | 21 818 |
| Kapitał i zadłużenie netto | 7 005 | 4 622 |
| Wskaźnik dźwigni | (1,46) | (3,72) |

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe Spółki onesano S.A. (poprzednio: „Skotan” S.A.) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757).

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. onesano S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

Na podstawie istoty ekonomicznej zdarzeń gospodarczych jako walutę sprawozdawczą Spółki przyjęto polski złoty (zł).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w walucie funkcjonalnej Spółki (polski złoty) na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, w którym następuje transakcja – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań; lub
- 2) średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walucie obcej są na dzień bilansowy przeszacowywane według średniego dziennego kursu NBP. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat.

Pozycje niepieniężne wyrażone w walucie obcej przeliczane są wg kursu kupna bądź sprzedaży walut z dnia przeprowadzenia transakcji.

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

Składniki rzeczowego majątku trwałego wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, zakładany koszt lub koszt wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę środków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub amortyzacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Koszt aktywów wyprodukowanych przez jednostkę obejmuje koszt zakupu materiałów, bezpośrednie koszty robocizny, oraz odpowiednią część ogólnych kosztów produkcji.

Składniki majątku rzeczowego tworzone w celu przyszłego wykorzystania jako nieruchomości inwestycyjne zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i wykazywane w oparciu o ich koszt do momentu ukończenia, kiedy to zostają one przeklasyfikowane do majątku inwestycyjnego. W przypadku, gdy określony składnik rzeczowego majątku trwałego składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako oddzielne pozycje rzeczowego majątku trwałego.

Amortyzacja

Składniki rzeczowego majątku trwałego amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności. Grunty nie są amortyzowane. Spółka zakłada poniższe okresy ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych kategorii środków trwałych:

| | Od | Do | |
|----------------------------------|----|----|-----|
| Budynki i budowle*: | 1 | 40 | Lat |
| Urządzenia techniczne i maszyny* | 3 | 5 | Lat |
| Środki transportu | 5 | 5 | Lat |
| Pozostałe środki trwałe | 1 | 5 | Lat |

*Obiekty służące pracom badawczym amortyzowane są przez okres trwania badań.

W tym:

Budynki i urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Bio na Eko (Drożdżownia) – etap I amortyzowane były w okresie od stycznia 2012 roku do czerwca 2013 roku (planowany etap badań).

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Wodorowego były amortyzowane od grudnia 2013r. do marca 2015 r.

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Lantanowce były amortyzowane od stycznia 2014r. do stycznia 2015r.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 3.500,- zł. amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy pełny odpis wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Inwestycje rozpoczęte nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych, poniesione z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, w których efekty działań etapu prac badawczych znajdują zastosowanie w celu wytworzenia nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają kapitalizacji w przypadku, gdy:

- 1) wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,
- 2) spółka posiada niezbędne środki techniczne, finansowe i inne niezbędne do ukończenia prac rozwojowych.

Koszty podlegające kapitalizacji zawierają: koszty materiałów, wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów ogólnych. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Koszty zakończonych prac rozwojowych ujmowane są jako elementy wartości niematerialnych i prawnych oraz wykazywane po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji od miesiąca ich zakończenia do końca zakładanego okresu, w którym będą przynosić korzyści ekonomiczne.

Nabyte patenty związane z badaniami i rozwojem ujmowane są na wartościach niematerialnych i prawnych w cenach nabycia i amortyzowane będą w momencie zakończenia prac rozwojowych, których dotyczą.

Oprogramowanie

Wydatki związane z rozwojem oraz utrzymaniem oprogramowania są rozpoznawane jako koszt w momencie poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z poszczególnym unikalnym oprogramowaniem kontrolowanym przez Spółkę, które prawdopodobnie będą generować korzyści ekonomiczne przewyższające koszty przez okres dłuższy niż rok, są rozpoznawane jako wartości niematerialne i prawne. Oprogramowanie jest amortyzowane metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania, nie dłuższy niż 3 lata.

Należności handlowe i inne

Należności handlowe oraz pozostałe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Oszacowanie odpisów na należności wątpliwe (nieściągalne) następuje, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne, na podstawie analizy sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika oraz na podstawie struktur wiekowych sald należności. Odpis aktualizujący zaliczany jest odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według ich ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich wartości netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto stanowi możliwą do uzyskania oszacowaną cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o rabaty i upusty, szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- 1) Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 2) Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 3) Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 4) Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) ewidencją ilościowo – wartościową objęto następujące składniki majątku:
 - materiały i towary,
 - produkty gotowe i półprodukty,
 - produkty w toku.
- 2) ewidencją ilościową objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 3) wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - materiały na cele biurowe,
 - książki i czasopisma,
 - akcesoria i części zamienne do samochodów,
 - materiały na cele reprezentacji i reklamy,
 - kwiaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje) wyceniane są na koniec okresu sprawozdawczego w wartości wynikającej z przemnożenia ilość akcji przez kurs akcji na zamknięciu notowań ciągłych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz depozyty bankowe i papiery wartościowe o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku netto na podstawie Uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Wynik finansowy netto za III kwartał 2023 roku ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat za III kwartał 2023 roku.

Zobowiązania handlowe i inne

Zobowiązania ujmuje się w księgach według kosztu historycznego łącznie z odsetkami od zobowiązań przeterminowanych.

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Spółki. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, i podobne pozycje.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów Spółki, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, przeniesienia własności na kupującego.

Przychody z tytułu najmu i dzierżawy rozpoznawane są w rachunku zysków i strat liniowo w okresie obowiązywania umowy dzierżawy.

Koszty finansowe netto

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów.

Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

Składniki kosztów z tytułu odsetek powstałe w związku z opłatami leasingu finansowego wykazuje się w rachunku zysków i strat w oparciu o efektywną stopę procentową.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek od dochodów ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczonymi bezpośrednio z kapitałem własnym. W takiej sytuacji ujmuje się go w kapitale własnym.

Podatek bieżący stanowi oczekiwane zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok podlegającego opodatkowaniu, wyliczane przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dany dzień bilansowy, oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wartość odroczonego podatku dochodowego ustala się metodą bilansową, na podstawie różnic przejściowych pomiędzy wartością aktywów i pasywów wykazywaną w księgach rachunkowych a ich wartością dla celów podatkowych. Wartość wykazanego podatku odroczonego uwzględnia planowany sposób realizacji lub rozliczenia wartości bilansowej składników aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązujących, lub zasadniczo obowiązujących na dzień bilansowy.

Odroczony podatek dochodowy wykazywany jest w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem operacji rozliczanych z kapitałem własnym, w przypadku których wpływ podatku odroczonego odnosi się bezpośrednio na kapitał własny.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 z uwzględnieniem zasady ostrożności, tj. wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest obniżana w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2. Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

onesano S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiadała na dzień 30 września 2023 r. i nie posiada podmiotów zależnych.

Spółka posiada udziały (akcje) w innych podmiotach.

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem powiązanim z onesano S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik, który ma status osoby mającej znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą. Podmiotami powiązanymi osobowo z onesano S.A. są również podmioty kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

- 1) Boryszew S.A. oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej Boryszew S.A.
- 2) Elana PET Sp. z o. o.
- 3) Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o.
- 4) Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o. o.
- 5) RKK Investments Sp. z o. o.
- 6) Unibax Sp. z o. o.

Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Pozycje wywierające wpływ na niektóre spośród pozycji jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość zaprezentowano w tabeli poniżej (w tys.).

3. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Pozycje wywierające wpływ na niektóre spośród pozycji jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość zaprezentowano w tabeli poniżej (w tys. zł).

| Rodzaj | 30.09.2023 | 30.09.2022 | Miejsce ujęcia |
|---|------------|------------|--|
| Rezerwa na odroczone podatki dochodowe, w tym: wycena majątku finansowego | 24 | 17 0 | Rezerwa na odroczone podatki dochodowe |
| Pozostałe rezerwy, w tym: | 1 696 | 1 554 | Rezerwa na zobowiązania |
| - PARP* | 1 696 | 1 554 | |
| - długoterminowe | 0 | 0 | |
| - krótkoterminowe | 1 696 | 1 554 | |

* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 824 tys. zł.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Rynek farmaceutyczny cechuje się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w pierwszym kwartale danego roku, będącą efektem wyższego niż cykliczne zatowarowania w czwartym kwartale roku poprzedniego. Cykliczność znajduje odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki, w których IV kwartał notuje najwyższe poziomy sprzedaży.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W Spółce nie występują zapasy przestarzałe, które wymagałyby objęcia odpisem aktualizującym ich wartość do wartości netto możliwej do uzyskania. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło również odwrócenie takich odpisów.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

| Rodzaj | stan na | | miejsce ujęcia |
|--|--------------|--------------|---|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 | |
| Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 | Przychody finansowe |
| Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 | Koszty finansowe |
| Rezerwa na odroczone podatki dochodowe, w tym: | 24 | 17 | Rezerwa na odroczone podatki dochodowe |
| - wycena majątku finansowego | 0 | 0 | |
| Pozostałe rezerwy, w tym: | 1 696 | 1 554 | Rezerwa na zobowiązania |
| PARP* | 1 696 | 1 554 | |
| - długoterminowe | 0 | 0 | |
| - krótkoterminowe | 1 696 | 1 554 | |
| Zaległe urlopy | 163 | 84 | Rezerwa na świadczenia pracownicze |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych | 23 | 19 | |
| Inne | | 25 | |
| Aktywa na odroczone podatki dochodowe, w tym: | 973 | 876 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| - należności wątpliwe | | | |
| - odpisy na należności | | | |
| - strata podatkowa do rozliczenia | | | |
| - różnice w bilansowych wartościach środków trwałych | 0 | 0 | |
| - inne | 973 | 876 | |

* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 824 tys. zł.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Rodzaj | stan na | | miejsce ujęcia |
|--|------------|------------|---|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 | |
| Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym: | 973 | 876 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| - należności wątpliwe | 0 | 0 | |
| - odpisy na należności | 0 | 0 | |
| - strata podatkowa do rozliczenia | 0 | 0 | |
| - różnice w bilansowych wartościach środków trwałych | 0 | 0 | |
| - inne | 973 | 876 | |

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka w III kwartale 2023 roku nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje dotyczące wydania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r. w sprawie zwrotu przez Spółkę środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, oraz złożonego przez Spółkę odwołania w tej sprawie, zostały przedstawione w punkcie V.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

13. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

W III kwartale 2023 roku nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie występują.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie występują.

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miała miejsca wypłata bądź deklaracja wypłaty dywidendy.

20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po okresie objętym niniejszym raportem, do dnia publikacji nie wystąpiły żadne istotne wydarzenia mające istotny wpływ na działalność Spółki.

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Spółka na dzień 30 września 2023 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

22. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

a/ Stan zatrudnienia w onesano S.A.:

na dzień 31.12.2022 r. – 48 osób
na dzień 30.09.2023 r. – 51 osób.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

| Nazwa wskaźnika | Formuła obliczeniowa | Wartość pożądana | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|------------------|------------|------------|
| Wskaźnik płynności szybkiej | (inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe | 0,8 - 1,2 | 6,2 | 11,3 |
| Wskaźnik płynności bieżącej | (aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe | 1,5 - 2,0 | 8,6 | 13,1 |
| Pokrycie zobowiązań należnościami | należności handlowe/ zobowiązania handlowe | >1 | 1,1 | 2 |
| Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.) | aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące | - | 17 522 | 22 309 |
| Współczynnik zadłużenia | kapitał obcy / kapitały ogółem | 0,3 - 0,5 | 0,2 | 0,2 |
| Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym | kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami | >1 | 3,7 | 5,6 |
| Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym | kapitał własny/aktywa trwałe | >1 | 8,2 | 13,8 |
| Trwałość struktury finansowania | kapitał własny/pasywa ogółem | Max | 0,8 | 0,9 |

Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnych dla oceny rozwoju, wyników i sytuacji Spółki niefinansowych wskaźników efektywności.

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej onesano S.A. stanowią Alternatywne Pomiarów Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytycznych ESMA dotyczących Alternatywnych Pomiarów Wyników. APM nie są miernikami wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i powinny być analizowane wyłącznie jako informacje dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych. Spółka prezentuje wybrany zestaw alternatywnych pomiarów wyników, które stanowią standardowe wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Sposób wyznaczania APM w przedstawionych okresach jest taki sam i nie uległ zmianie. Przedstawiony zestaw APM jest w ocenie Spółki źródłem dodatkowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki i ułatwia analizę i ocenę osiągniętych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

V. Pozostałe informacje

1. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport

Wydarzenia korporacyjne:

- W dniu 9 marca 2023 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę artykułu 1 Statutu Spółki i dokonał wpisu zmiany firmy, pod którą działa Spółka. Obecna nazwa onesano jest wyrazem nowej taktyki komunikacji i koncepcji rozwoju oraz odzwierciedla aktualny profil działalności Spółki, ukierunkowany na tworzenie unikalnych rozwiązań produktowych wspierających zdrowie i zrównoważony rozwój. Dokonany rebranding, podkreślający ekologiczny i zgodny z naturą charakter działalności Spółki, pozwoli skutecznie pozycjonować nową wizję wśród wszystkich Interesariuszy.

- W I półroczu 2023 r. nastąpiła zmiana w akcjonariacie Spółki. Boryszew S.A. zwiększył stan posiadania akcji do poziomu 28 mln akcji, co stanowi 42,50% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ. Jednocześnie Unibax Sp. z o. o. zbył akcje i aktualnie dysponuje 5,56% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ.
- W dniu 23 czerwca 2023 r. Pani Małgorzata Waldowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 23 czerwca 2023 r. umotywowaną przyczynami osobistymi. Obradujące w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Pawła Sawickiego. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.
- W dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło nowy „Regulamin Walnego Zgromadzenia onesano S.A.”, który wszedł w życie w dniu następującym po dniu zakończenia obrad tego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a ponadto na podstawie art. 128 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015), powierzyło Radzie Nadzorczej Spółki kontynuowanie pełnienia funkcji komitetu audytu do końca bieżącej kadencji Rady Nadzorczej, w sytuacji spełniania przez Spółkę wymogów określonych w art 128 ust. 4 pkt 4 ww. ustawy.
- W dniu 14 września 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przychyliło się do propozycji Zarządu, wystosowanej w związku z przeprowadzoną analizą możliwości zwiększenia efektywności działalności Spółki i podjęło uchwałę o rozszerzeniu przedmiotu działalności gospodarczej onesano S.A. na następujące dodatkowe obszary:
 - Produkcja nawozów i związków azotowych PKD 20.15.Z
 - Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych PKD 47.11.Z oraz
 - Produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej PKD 10.86.Z
 - Produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowanych PKD 11.07.Z
 - Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych PKD 20.14.Z
 - Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych PKD 20.20.Z
 - Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych PKD 20.42.Z
 - Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 20.59.Z
 - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych PKD 46.17.Z
 - Sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki PKD 46.38.Z
 - Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków PKD 46.45.Z
 - Sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.29.Z
 - Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.75.Z
 - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet PKD 47.91.Z

Wydarzenia operacyjne:

- W okresie I-III kwartału 2023 r. Spółka wyprodukowała łącznie 40 ton postbiotyku Yarrowia lipolytica. Wzrost wolumenu produkcji i alokacja mocy niewykorzystanych Zakładu Drożdżowego skutkować będzie obniżeniem jednostkowych kosztów wytworzenia, a w konsekwencji osiągnięciem bardziej optymalnej ceny dla odbiorcy do masowych zastosowań. Nowa komunikacja, akcentująca właściwości postbiotyczne, zmienia pozycję konkurencyjną produktu w aspekcie ceny i funkcjonalności oraz pozwala uplasować go w kategorii „premium” dodatków paszowych. Jednocześnie Spółka realizuje projekty badawcze w zakresie wykorzystania masy postbiotycznej w preparatach wspomagających wzrost roślin z wiodącym producentem z tego segmentu rynku. Spółka równolegle celuje w bezpośrednią współpracę z dużymi producentami żywności i dodatków paszowych dla zwierząt.
- W I kwartale 2023 r. Spółka otrzymała decyzję Urzędu Patentowego RP o udzieleniu patentu na wynalazek pt.: „Kompozycja do podawania doustnego zawierająca biomasa drożdżową, zwłaszcza wzbogaconą w cynk, selen i chrom” (P.424187). Zabezpieczenie praw własności intelektualnej i przemysłowej stanowi element rozwoju technologii, która umożliwiła uzyskanie specjalnej odmiany postbiotycznych komórek *Yarrowia lipolytica* wzbogaconych w organiczne połączenia z wybranymi minerałami i ich wykorzystywanie w wyspecjalizowanych żywnościowo produktach marki PostVital a wkrótce także VitalFood.
- Spółka uzyskała, po wcześniej rozpoczętych staraniach, zgodę na prowadzenie w zakładzie produkcyjnym onesano S.A. zakładu inżynierii genetycznej, w którym ma być prowadzone zamknięte użycie GMM I kategorii. Zgoda ta jest niezbędna do rozpoczęcia wspólnego projektu z zagranicznym partnerem, celem którego jest produkcja szczepu drożdży o podwyższonej zawartości funkcjonalnych metabolitów komórkowych, wykorzystywanych w przemyśle farmaceutycznym.
- W II kwartale 2023 r. Spółka uzyskała zgodę Komisji Europejskiej na wprowadzenie na rynek biomasy postbiotycznych drożdży Yarrowia lipolytica w kategorii środków spożywczych zastępujących posiłek, do kontroli masy ciała, dla osób dorosłych na podstawie *Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2023/938 z dnia 10 maja 2023 r. zmieniającego rozporządzenie wykonawcze (UE) 2017/2470 w odniesieniu do warunków stosowania nowej żywności biomasa drożdży Yarrowia lipolytica*. Uzyskana zgoda pozwala na rozszerzenie zastosowania produktów Spółki w sektorze przemysłu spożywczego. Spółka proceduje ponadto kolejny wniosek do Komisji Europejskiej rozszerzający potencjalne aplikacje biomasy postbiotycznych drożdży Yarrowia lipolytica do szeregu kategorii żywności konwencjonalnej. Zgoda ta pozwoli na dalsze znaczne rozszerzenie zastosowania produktów Spółki i umożliwi tworzenie indeksów sklasyfikowanych jako żywność fortyfikowana.
- Ukończono pracę nad nową formacją i zrealizowano pierwszą partię produkcji estrów etylowych z dodatkami funkcyjnymi w otoczkach typu soft-gel w jakości wegańskiej. Portfolio produktowe linii EstroVita będzie systematycznie poszerzane o kolejne produkty w kapsułkach, zgodnie z oczekiwaniami Konsumentów i trendami rynkowymi. We wdrożonych zmianach technologicznych, Spółka identyfikuje istotny potencjał wzrostu, który zintensyfikuje sprzedaż. Dodatkowo Spółka ukończyła prace nad formacją EstrasOS, które są jej pierwszym produktem w segmencie żywności funkcjonalnej.
- W celu rozszerzenia oferty produktowej firmy dokonano zakupu urządzenia do wytwarzania tabletek. Jego zakup pozwoli na rozszerzenie oferty produktowej ze szczególnym nastawieniem na rozwój linii produktów Canifelix w kolejnych kwartałach.
- W III kwartale 2023 r. ukończono prace nad linią produktową suplementów diety ludzkiej bazującą na wykorzystaniu postbiotyku *Yarrowia lipolytica* oraz wersji wzbogaconych o organiczny chrom oraz selen. Nowa linia produktowa wprowadzona została na rynek pod nazwą PostVital. Produkty zostały wprowadzone zarówno do oferty indywidualnej, jak i hurtowej za pośrednictwem największych sieci farmaceutycznych w Polsce.

- Spółka otrzymała decyzje o udzieleniu patentów europejskich przez EPO (European Patent Office) na wynalazki „Method for the preparation of killer toxins” (EP3307903) oraz „Method for obtaining purified fatty acid ester composition and fatty acid ester composition” (EP3817568). Zabezpieczenie praw własności intelektualnej i przemysłowej stanowi element strategii Spółki w zakresie rozwoju produktowego.
- Trwają prace nad rozwojem linii Canifelix o nowe produkty.
- Spółka rozpoczęła prace z testami nad adaptacją technologii zamkniętego użycia GMM I kategorii wraz z partnerem zagranicznym. Testy rozwojowe i przeskalowania technologii planowane są również na IV kwartał 2023 roku i I kwartał 2024 roku. Pozytywne efekty przeskalowania i transferu w tym zakresie będą miały odzwierciedlenie w podjęciu długofalowej współpracy handlowej i usługowej.

Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży:

- Działania marketingowe w I kwartale 2023 r. skupiały się na przygotowaniach do wprowadzenia na rynek nowej platformy sprzedażowej oraz nowych produktów linii OneVital. Powstała pełna identyfikacja marki EstroVita wraz z liftingiem logotypu, a także nowe opakowania dla produktów w kapsułkach. Ze względu na konieczność skoordynowania działań dystrybucyjnych, marketingowych i sprzedażowych, start nowego e-commerce nastąpił w czerwcu 2023 r. Na moment publikacji raportu sklep internetowy funkcjonuje pod adresem onevital.pl i oferuje pełną gamę produktów EstroVita. Uruchomiono sprzedaż w modelu subskrypcyjnym, dodatkowo uruchomiono ankietę, która pozwalała na dobranie suplementu do potrzeb Klienta.
- W ostatnich dniach marca zorganizowano event prasowo-influencerski, dzięki któremu nawiązano relacje z topowymi tytułami prasowymi i twórcami publikującymi w internecie. Wydarzenie zainaugurowało kampanię promocyjną nowych produktów marki EstroVita w kapsułkach oraz stanowiło okoliczność do zakomunikowania mediom nowej wizji rozwoju onesano i zmian wizerunkowych, które nastąpiły w Spółce.
- Kontynuując działania rebrandingowe stworzono identyfikację wizualną Spółki, przeprowadzono naming oraz opracowano identyfikację wizualną dla marek parasolowych OneVital, VitalPet i AgroNatural, działających w ramach Spółki.
- Od I kwartału 2023 r. w dziale OneVital funkcjonuje nowy model sprzedaży, uwzględniający podział dystrybucji na kanał on-line i stacjonarny. Spółka stworzyła dedykowane zespoły handlowe, których celem jest przeskalowanie dystrybucji produktów w kanale tradycyjnym i internetowym. Nowy dział handlowy sprzedaży stacjonarnej odpowiada za zwiększenie dostępności produktów w sieciach aptek i drogerii farmaceutycznych, wdrożenie dystrybucji numerycznej u kluczowych Klientów, wprowadzenie programów lojalnościowych i innych narzędzi odsprzedażowych, wspierających akwizycję produktów linii OneVital. Zadaniem nowej struktury handlowej jest zwiększenie dostępności i zapewnienie stałej ekspozycji produktów na półkach w kanale stacjonarnym, który generuje 83% wartości sprzedaży farmaceutycznej oraz wciąż stanowi główne miejsce zakupu produktów OTC, w tym suplementów diety. Równoległe z rozwojem sprzedaży internetowej, Spółka skoncentrowała działania na kanale tradycyjnym, który wymaga większych nakładów finansowych i zaangażowania ludzkiego oraz jednocześnie stanowi przygotowanie pod planowaną w III kwartale kampanię ATL.
- W II kwartale Spółka wprowadziła na rynek dwa produkty: Estrovita Skin oraz Estrovita TeenSkin w formie miękkich wegańskich kapsułek, duża część działań marketingowych skupiała się na promocji nowych produktów w kanałach własnych oraz u partnerów.
- Zespoły sprzedażowe stale powiększają się, co pozwala na pozyskiwanie kolejnych partnerów.
- W II kwartale przeprowadzona została kampania radiowa (RMF FM) promująca kapsułki Estrovita Skin oraz Estrovita TeenSkin.
- W okresie od ostatniego tygodnia września do końca października 2023 r. została przeprowadzona kampania mediowa z wykorzystaniem mediów tradycyjnych oraz digitalowych. Billboardy sponsorskie pojawiły się w stacjach sieci TVN Discovery, Polsat Media oraz Puls a także w Radiu RMF FM
- Równoległe przeprowadzono kampanię digitalową marek EstroVita i PostVital na platformach YouTube, Facebook, Instagram oraz TikTok.
- Od II kwartału prowadzone są serie konkursów odsprzedażowych u partnerów handlowych. Spółka zamierza kontynuować akcje wspierające odsprzedaż u kolejnych partnerów.
- Prowadzono działania PR'owe zarówno w zakresie PR produktowego jak i korporacyjnego.
- Przygotowano identyfikację wizualną oraz szatę graficzną nowej linii produktowej PostVital, która we wrześniu została wprowadzona na rynek.
- W III kwartale 2023 r. wprowadzono na rynek pierwszy produkt w linii VitalFood: EstraSOS, jednoporcjowe, gotowe, wzbogacane witaminami sosy sałatkowe.
- Ponadto w III kwartale 2023 r. Spółka uczestniczyła w targach farmaceutycznych, a także targach beauty, m.in. BioExpo, Naturalia, Targi PGF, Targi NEUCA, oraz w konferencji naukowej z zakresu żywienia zwierząt na SGGW.

2. Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie I-III kwartału 2023 r. Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 8 702 tys. zł, osiągając wzrost o 12,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na sprzedaży produktów estrowych odnotowała dodatnią dynamikę wzrostu, wynoszącą 112,6%, a na drożdżowych (postbiotycznych) sprzedaż utrzymała się na tym samym poziomie. Spółka wygenerowała zysk (brutto) ze sprzedaży na poziomie 3 377 tys. zł, a w okresie I-III kwartał 2022 r. na poziomie 3 810 tys. zł.

Głównymi przyczynami ujemnego wyniku z działalności operacyjnej w okresie trzech kwartałów 2023 r. (-4 911 tys. zł) są wzrost kosztów operacyjnych obejmujących surowce, energię, media, koszty pracy, intensyfikację działań marketingowych (nowa platforma sprzedażowa, rebranding, kampania digitalowo-telewizyjna), rozszerzenie zespołów sprzedażowych, opracowywanie i wdrażanie nowych produktów, koszty restrukturyzacji organizacyjnej i inwestycje w infrastrukturę Spółki.

3. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

4. Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2023.

5. Informacje o akcjach i akcjonariacie

Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy onesano S.A. na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 65 880 000,00 złotych i dzieli się na:

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|--|--------------|-------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| A | ZWYKŁE | BRAK | 690 000 | WKŁADY PIENIĘŻNE | 02-01-1996 |
| B | ZWYKŁE | BRAK | 390 000 | WKŁADY PIENIĘŻNE | 28-11-1997 |
| C | ZWYKŁE | BRAK | 25 920 000 | WKŁADY PIENIĘŻNE | 03-01-2007 |
| D | ZWYKŁE | BRAK | 38 880 000 | WKŁADY PIENIĘŻNE | 01-08-2022 |
| Liczba akcji, razem: 65 880 000 | | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem: 65 880 000 zł | | | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji: 1,00 zł | | | | | |

Akcyonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2023 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez znaczących Akcjonariuszy:

| Akcjonariusz | Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu półrocznego 19.09.2023 r. | | Zmiana liczby akcji / liczby głosów | Stan na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego 14.11.2023 r. | |
|--|---|---|-------------------------------------|--|---|
| | Liczba akcji / liczba głosów | Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%) | | Liczba akcji / liczba głosów | Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%) |
| Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, w tym: | 29 985 129 | 45,51% | - | 29 985 129 | 45,51% |
| <i>Roman Krzysztof Karkosik</i> | <i>1 982 629</i> | <i>3,00%</i> | - | <i>1 982 629</i> | <i>3,00%</i> |
| <i>RKK Investments Sp. z o. o.</i> | <i>2 500</i> | <i>0,004%</i> | - | <i>2 500</i> | <i>0,004%</i> |
| <i>Boryszew S.A.</i> | <i>28 000 000</i> | <i>42,50%</i> | - | <i>28 000 000</i> | <i>42,50%</i> |
| Unibox Sp. z o.o.* | 3 659 849 | 5,56% | - | 3 659 849 | 5,56% |
| Pozostali | 32 235 022 | 48,93% | - | 32 235 022 | 48,93% |
| Ogółem | 65 880 000 | 100,00% | - | 65 880 000 | 100,00% |

* Prezesem Zarządu Unibox sp. z o.o. jest Pan Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej onesano S.A., a 49,8% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.

Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, tj. na dzień 14 listopada 2023 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2023 r. opublikowanego w dniu 19 września 2023 r., Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej onesano S.A. nie posiadali akcji ani uprawnień do akcji Spółki.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych Spółki.

6. Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

1) Istotnym dla Spółki postępowaniem jest postępowanie dotyczące decyzji Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) z 2016 roku. W lipcu 2016 r. Spółka otrzymała decyzję PARP, w której zobowiązano Emitenta do zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”. W uzasadnieniu do decyzji odrzucono przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia składane w toku postępowania oraz podtrzymano stanowisko PARP dotyczące ustalenia o braku kwalifikowalności części wydatków projektowych (raport bieżący nr 16/2016). W lutym 2017 r. Spółka otrzymała decyzję Ministra Rozwoju i Finansów jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, która zobowiązała Spółkę do dokonania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu. Po złożeniu przez Spółkę

skargi na ww. decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, decyzja została uchylona w całością sprawę przekazano do ponownego rozpatrzenia przez PARP.

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała informację o wydaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r., zgodnie z którą po ponownym rozpatrzeniu sprawy dotyczącej zwrotu przez Spółkę środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, PARP działając jako Instytucja Wdrażająca, określiła do zwrotu przez Spółkę kwotę 1 396,4 tys. zł wraz z odsetkami oraz zaliczyła na poczet spłaty tego zobowiązania:

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz

- dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł

oraz zobowiązała Spółkę do dokonania zwrotu środków w wysokości 872,4 tys. zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia dokonania zwrotu.

Decyzja PARP nie jest ostateczna. W dniu 4 maja 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odwołanie, zaskarżając ww. decyzję w całości i wnosząc o skierowanie sprawy do ponownego rozpoznania, względnie o wydanie nowej decyzji, w której PARP uchylili lub zmienili zaskarżoną decyzję.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie otrzymała żadnej informacji w ww. sprawie.

2) Inne postępowania: W czerwcu 2023 r. Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach skargi na decyzje Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej utrzymujące w mocy jego wcześniejsze decyzje z bieżącego roku, dotyczące przekazanych Spółce informacji stawkowych w podatku od towarów i usług. Decyzje zostały wydane w związku z wnioskami Spółki dotyczącymi sklasyfikowania szeregu produktów linii ESTROVITA do pozycji Nomenklatury Scalonej (CN) dla potrzeb podatku od towarów i usług. W składanych wnioskach Spółka wskazywała, że jej zdaniem produkty powinny zostać zaklasyfikowane do pozycji 1517 CN (*Margaryna; jadalne mieszaniny lub produkty z tłuszczów lub olejów, zwierzęcych, roślinnych lub mikrobiologicznych, lub z frakcji różnych tłuszczów lub olejów, z niniejszego działu, inne niż jadalne tłuszcze i oleje lub ich frakcje, objęte pozycją 1516*). Organ w wydanej przez siebie wiążącej informacji stawkowej (WIS) określił dla ww. towarów klasyfikację do pozycji 2202 CN (*Wody, włącznie z wodami mineralnymi i wodami gazowanymi, zawierające dodatek cukru lub innego środka słodzącego, lub wody aromatyzowane i pozostałe napoje bezalkoholowe, z wyłączeniem soków owocowych, z orzechów i warzywnych, objętych pozycją 2009*) oraz stawkę podatku od towarów i usług w wysokości 23%. Spółka złożyła odwołania od powyższych decyzji, w których wniosła o ich uchylenie oraz orzeczenie co do istoty sprawy poprzez uznanie, że w odniesieniu do produktów właściwą klasyfikacją jest 1517 CN i obniżona stawka podatku VAT. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej rozpoznając sprawy na skutek złożonych odwołań utrzymał w mocy decyzje organu pierwszej instancji.

Obecnie Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie sprawy przez Wojewódzki Sąd Administracyjny.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

W okresie, za które sporządzono niniejszy raport okresowy nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje szczegółowe dotyczące jednostek powiązanych ze Spółką znajdują się w punkcie IV.2. niniejszego raportu.

8. Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

W okresie, za które sporządzono niniejszy raport okresowy Emitent nie udzielał poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielał gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

9. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Znaczący wpływ na perspektywy Emitenta mogą mieć poniższe uwarunkowania:

Uzyskanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej

Uzyskanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej otworzy Spółce drzwi do nowych segmentów sprzedaży zarówno w obrocie surowcem jak i produktami własnymi. Wydłużenie procedury spowoduje opóźnienie tego w czasie.

Kontraktacja wielkotonażowa postbiotyku do celów paszowych i rolniczych

Dla realizacji zamierzeń operacyjnych (działania sprzedażowe wsparte działaniami marketingowymi) w średnim okresie niezbędne jest doprowadzenie do kontraktacji produkowanego przez Spółkę postbiotyku do celów paszowych i rolniczych na rzecz dużych odbiorców dla masowych zastosowań.

Efektywność implementacji nowych produktów i trendy rynkowe

Celem Spółki jest stałe umacnianie pozycji rynkowej i identyfikacji konsumenckiej marek OneVital prowadzące do trwałego wzrostu udziału linii produktowej w dystrybucji hurtowej i detalicznej. Analizując strukturę przychodów, tendencje rynkowe, które wskazują, że rynek produktów OTC będzie stale wzrastał, a także zmianę świadomości konsumenckiej w wyniku pandemii, działania Spółki będą skoncentrowane na ekspansji marki EstroVita i PostVital oraz tworzeniu rozwiązań z obszaru suplementów diety, żywności funkcjonalnej i kosmetyków. Portfolio produktowe uzupełniane będzie systematycznie o obszary, w których zauważany jest trend wzrostowy na rynku suplementów diety.

Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

Odnotowany wzrost sprzedaży produktów EstroVita w ostatnich latach był w głównej mierze efektem prowadzonych działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Głównym celem

Spółki na najbliższe lata jest znaczny rozwój działań marketingowych i wizerunkowych związanych z promowaniem marek własnych, a także promowaniem wizerunku Spółki jako innowacyjnego partnera biznesowego realizującego produkcje zlecane.

Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego

Obecność Spółki w największych hurtowniach farmaceutycznych w Polsce umożliwia dystrybucję i sprzedaż bezpośrednią produktów linii EstroVita w ponad 14 tysiącach punktach aptecznych. Planem Emitenta na najbliższe lata jest zaangażowanie znacznej liczby przedstawicieli handlowych do aktywnego wspierania sprzedaży w ramach „pierwszego stołu” i realizowania założonych planów sprzedażowych.

Dywersyfikacja i wzrost nasycenia kanałów dystrybucji

W celu osiągnięcia stabilizacji finansowej i rentowności operacyjnej, konieczne jest stałe zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwój bazy punktów sprzedaży detalicznej. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności konsumentkiej i akcentowanie przewag konkurencyjnych, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych, zarówno w linii OneVital, VitalFood, jak i VitalPet.

Stały wzrost wolumenu produkcyjnego

Rozwój nowych marek zdeterminuje przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym funkcjonowania Spółki. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna i kosmetyki, co pozwoli osiągnąć efekt synergii, stworzy nowe źródła przychodów niwelując ryzyko sezonowości oraz zwiększy konkurencyjność firmy, ograniczając wpływ ryzyka związanego z pojawianiem się referencyjnych produktów u innych producentów.

Realizacja planów inwestycyjnych

Konsekwentnie, wzrost Spółki pod względem ilości odbiorców, zleceniodawców kontraktowych, portfolio produktowego oraz personelu handlowego, determinować będzie nowe potrzeby inwestycyjne, które zapewnią optymalną powierzchnię produkcyjną i odpowiednie zaplecze logistyczne.

Pozycja konkurencji

Działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a w koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.

Poziom rentowności

Zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowym czynnikiem będzie zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe, a także wprowadzenie nowych cenników dla produktów Spółki od października 2023 r.

Zmiany podatkowe

Zakończenie obowiązywania zerowej stawki podatku VAT na żywność od stycznia 2024 roku. W związku z zakończeniem ochrony wynikającej z tarczy antyinflacyjnej VAT na produkty Spółki zostanie przywrócony. Stawka VAT na produkty Spółki uzależniona będzie od wyniku postępowania w Wojewódzkim Sądzie Administracyjnym, o którym mowa w punkcie V.6. 2) powyżej.

Rozszerzenie kompetencji w ramach Spółki

Spółka rozszerza kompetencje i pozyskuje osoby, budując w ten sposób mechanizm kontroli wewnętrznej, budżetowania, analizowania i optymalizowania ponoszonych kosztów, procesu planowania swojego wyniku, budując tym wartość potencjalnego zysku.

Sytuacja makroekonomiczna

Sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Prognozy przedstawione w raportach rynkowych sektora farmaceutycznego, wskazują, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach. Jednym z czynników, który zwiększy wydatki na zdrowie będzie tzw. „dług zdrowotny”, który powstał w okresie pandemii COVID-19. Z powodu ograniczonej możliwości korzystania z usług medycznych w tym okresie wielu pacjentów zaniedbało swoje choroby, przez co podobnie jak w 2022 roku także w kolejnych latach będą zmuszeni ponieść wyższe koszty leczenia, co będzie mieć również wpływ na suplementy diety.

10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Nie wystąpiły inne informacje, o których mowa w tytule niniejszego punktu, poza informacjami przedstawionymi w punkcie IV.22 niniejszego raportu okresowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

14.11.2023 r.

Data

Dominika Kowalczyk

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

14.11.2023 r.

Data

Wioletta Syposz

imię i nazwisko

Główna Księgowa

Prokurent

stanowisko/funkcja

onesano

onesano S.A.

Dane spółki / Company details

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / National Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant

Ignacego Łukasiewicza 2
43-502 Czechowice-Dziedzice
Polska / Poland
+ 48 795 549 920

Siedziba spółki / Company seat

Dyrekcyjna 6
41-506 Chorzów
Polska / Poland
+ 48 32 793 72 71

Kontakt:

biuro@onesano.pl

www.onesano.pl