



**onesano**

# **RAPORT KWARTALNY**

---

onesano S.A.  
za I kwartał 2025 r.

[www.onesano.pl](http://www.onesano.pl)

## Spis treści

<b>I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE .....</b>	<b>4</b>
1. OPIS DZIAŁALNOŚCI .....	4
2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOŁOWE I PRODUKCJA KONTRAKTOWA .....	5
3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI .....	6
<b>II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>8</b>
<b>III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>10</b>
1. BILANS.....	10
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	12
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	13
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	14
5. POZYCJE POZABILANSOWE .....	16
6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY .....	17
<b>IV. INFORMACJA DODATKOWA .....</b>	<b>26</b>
1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU .....	26
2. WYKAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE SPÓŁKĄ .....	29
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.....	29
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE...	29
5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU .....	29
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.....	29
7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW .....	29
8. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	30
9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	30
10. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	30
11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	30
12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	30
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). .....	30
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 .....	31
15. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE.....	31
16. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA .....	31
17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.....	31
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	31
19. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY .....	31

---

20.	ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA .....	31
21.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO .....	31
22.	INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGĄ W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA .....	31
<b>V.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE.....</b>	<b>33</b>
1.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT.....	33
2.	CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	33
3.	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	34
4.	INFORMACJA O PROGNOZACH .....	34
5.	INFORMACJE O AKCJACH I AKCJONARIACIE .....	34
6.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ARBITRAŻOWE, ADMINISTRACYJNE.....	35
7.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE.....	35
8.	INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH .....	35
9.	CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU .....	36
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 .....	37

## 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	<a href="https://www.onesano.pl">https://www.onesano.pl</a>
E-mail	<a href="mailto:biuro@onesano.pl">biuro@onesano.pl</a>
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)
Grupa Kapitałowa, w skład której wchodzi Emitent	Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Boryszew - udziały Boryszew S.A. w onesano S.A. jako jednostce stowarzyszonej wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Boryszew S.A. metodą praw własności
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, poczynając 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 posiada zaplecze technologiczne służące do realizacji produkcji suplementów diety w kapsułkach twardych oraz konfekcji i etykietowania. 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 I PRODUKCJA KONTRAKTOWA

### Przewagi konkurencyjne

#### PRZEWAGI KONKURENCYJNE



##### Innowacyjność

wyselekcjonowane surowce,  
wysoka koncentracja składników,  
aktywne formy biologiczne  
- bioestry i biopeksy



##### Wiarygodność

skuteczność potwierdzona  
badaniami (Reasons to believe)  
i opiniami liderów środowiska  
medycznego



##### Funkcjonalność

produkty komponowane  
w odpowiedzi na potrzeby  
odbiorcy oraz oczekiwane  
efekty stosowania



##### Jakość

własny zakład produkcyjny,  
wyposażony w nowoczesny park  
maszynowy zgodny z normami  
GMP/GHP/HACCP



##### Personalizacja

indywidualnie zaprojektowane  
preparaty, odpowiadające  
konkretnym funkcjonalnościom



##### Kompetencje technologiczne

kadra naukowa i innowacyjne  
technologie produkcji,  
zabezpieczone patentami



##### Customers Benefits

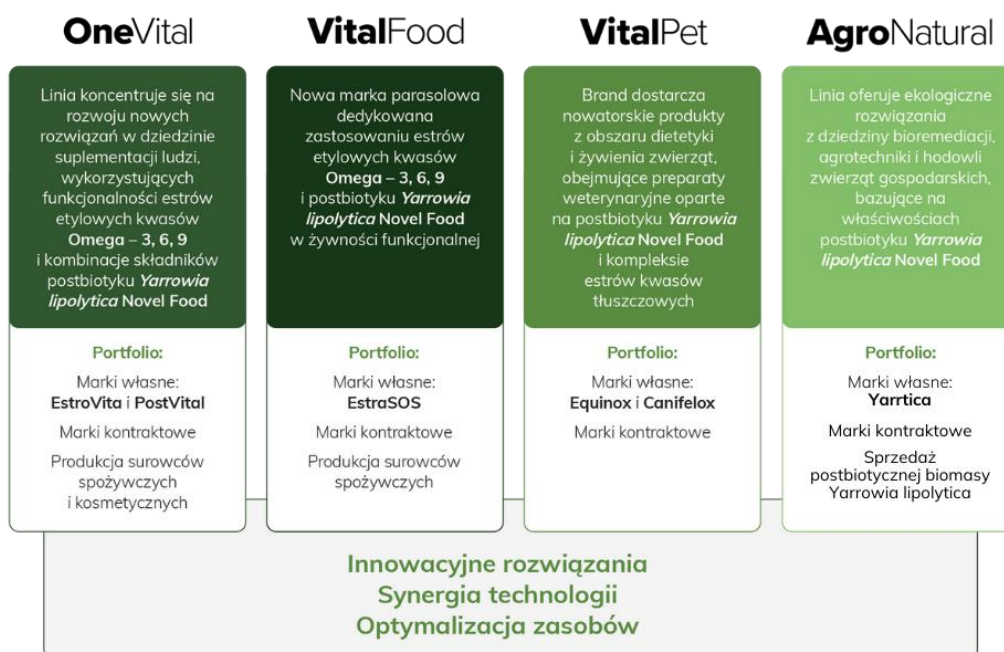
potwierdzone rekomendacjami  
użytkowników efekty stosowania



##### Bezpieczeństwo

akredytacja Amerykańskiej  
Agencji Żywności i Leków (FDA),  
Certyfikat V-Label

### 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 w produktach marek własnych oraz w produkcji kontraktowej.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY I kwartał 2025	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I kwartał 2024	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów (własne i zlecone):	2 244	99,6%	2 446	99,6%
- produkty drożdżowe	630	28%	463	18,8%
- produkty estrowe	1 614	71,6%	1 983	80,8%
Przychody ze sprzedaży usług	10	0,4%	11	0,4%
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0%	0	0%
<b>RAZEM:</b>	<b>2 254</b>	<b>100%</b>	<b>2 457</b>	<b>100%</b>

#### Produkcja zlecona

Głównym źródłem przychodów Emitenta jest produkcja zlecona. Spółka stale rozwija segment produkcji kontraktowej poprzez wprowadzanie nowych rozwiązań zarządczych, rozszerzanie własnych kompetencji oraz kładzie nacisk na rozwój działów Badań i Rozwoju oraz Obsługi Klienta Biznesowego. Stworzony model biznesowy daje Spółce wiele przewag rynkowych takich jak:

- kompleksowa obsługa projektów (doradztwo biznesowe, analiza portfolio i propozycja jego rozwoju, analiza konkurencji, stworzenie autorskich składów lub pracę na formułacjach otrzymanych od Klienta, a także wsparcie w tworzeniu komunikacji marketingowej),
- elastyczne terminy i wolumeny produkcyjne,
- certyfikowane zakłady produkcyjne, gwarantujące najwyższą jakość,
- indywidualne podejście do potrzeb Klientów,
- obsługę posprzedażową na wysokim poziomie.

Elastyczne podejście do Klienta pozwala realizować stosunkowo niewielkie partie produkcyjne. Emitent planuje rozwój infrastruktury technicznej.

W ramach produkcji kontraktowej Emitent produkuje:

- suplementy diety w formie olejowej,
- suplementy diety w formie kapsułek miękkich,
- suplementy diety w formie kapsułek twardych,
- suplementy diety w formie produktów sypkich,
- produkty spożywcze,
- produkty wspierające rozwój roślin,
- produkty wspierające dobrostan zwierząt towarzyszących,
- produkty paszowe.

#### 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  $\Omega 3/\Omega 6$ . 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. Postbiotyk *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.

#### OneVital

Linia suplementów wdrożona w I kwartale 2025 roku. Opiera o proste, czyste składniki i przystępne ceny. Pierwszym produktem w tej linii jest OneVital Collagen



#### VitalPet

Marka parasolowa nowatorskich produktów z obszaru dietetyki 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 za granicą.



**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 CanifeloX** – 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.

#### VitalFood

Marka parasolowa skupiająca produkty z obszaru żywności wzbogacanej. W linii tej znajduje się obecnie marka EstraSOS, a także marki kontraktowe. Spółka nadal oczekuje na dopuszczenie biomasy postbiotycznej do kategorii żywności, co pozwoli na rozwój jej portfolio.



#### AgroNatural

Emitent w segmencie Agro skupia się na sprzedaży wielkotonażowej oraz kontynuuje sprzedaż produktu w ramach marki Yarrtica – preparatu opartego o biomasę drożdży *Yarrowia lipolytica*, służącego do remediacji gruntów.

## II. WYBRANE DANE FINANSOWE



Wybrane dane finansowe	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów*	2 254	2 457	539	569
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 038	1 080	248	250
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 422	-1 340	-340	-310
Zysk (strata) brutto	-1 506	-1 335	-360	-309
Zysk (strata) netto	-1 503	-1 333	-359	-308
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 189	-809	-523	-187
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-73	-7	-17	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-43	-46	-10	-11
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 305	-862	-551	-199
Aktywa, razem	11 861	12 837	2 835	3 004
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 706	3 178	886	744
Zobowiązania długoterminowe	39	113	9	26
Zobowiązania krótkoterminowe	1 772	1 602	424	375
Kapitał własny	8 155	9 659	1 949	2 260
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	15 746	15 418
Liczba akcji (w szt.)	65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Liczba akcji średnioważona (w szt.)	65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,02	-0,02	-0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,02	-0,02	-0,01	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,15	0,03	0,03
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,15	0,03	0,03
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

\* W związku ze zmianą Ustawy o rachunkowości, dane za I kwartał 2025 roku oraz dane porównywalne za I kwartał 2024 roku stanowią jedynie Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów i nie obejmują sprzedaży materiałów, a przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów są prezentowane w Pozostałej działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2025 roku brak było przychodów i kosztów ze sprzedaży materiałów, natomiast w I kwartale 2024 roku przychody ze sprzedaży materiałów wyniosły 67 tys. zł, a koszty 74 tys. zł.

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

- na dzień 31.03.2025 r. - kurs 1 EURO= 4,1839 zł;

- na dzień 31.12.2024 r. - kurs 1 EURO= 4,2730 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 01.01-31.03.2025 r. wynosił 1 EURO = 4,1848 zł;

- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2024 r. wynosił 1 EURO = 4,3211 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 31.03.2025	STAN NA 31.12.2024	STAN NA 31.03.2024
<u>Aktywa</u>		w tys. zł		
A. Aktywa trwałe		2 399	2 406	2 391
I. Wartości niematerialne i prawne	2	474	425	497
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 090	1 147	853
III. Należności długoterminowe		47	47	47
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		47	47	47
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	0
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych		0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	788	787	995
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		788	787	995
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
B. Aktywa obrotowe		9 462	10 431	16 247
I. Zapasy		6 462	4 512	4 828
II. Należności krótkoterminowe		1 708	2 479	1 682
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	12	1 708	2 479	1 682
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 061	3 366	9 487
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 061	3 366	9 487
A) w jednostkach powiązanych		0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 061	3 366	9 487
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		231	74	250
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0	0
<b>Aktywa razem</b>		<b>11 861</b>	<b>12 837</b>	<b>18 638</b>
<u>Pasywa</u>				
A. Kapitał własny		8 155	9 659	14 122
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 735	141 735	141 375
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	38 880	38 880

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(236 836)	(231 039)	(231 039)
VI. Zysk (strata) netto		(1 503)	(5 797)	(1 333)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 706	3 178	4 516
I. Rezerwy na zobowiązania		1 339	1 320	2 181
1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	34	35	30
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	49	60	80
- długoterminowa		33	33	31
- krótkoterminowa		16	27	49
3. Pozostałe rezerwy	10	1 256	1 225	2 071
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		1 256	1 225	2 071
II. Zobowiązania długoterminowe		39	113	340
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		39	113	340
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13	1 772	1 602	1 724
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
A) kredyty i pożyczki		0	0	0
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		1 638	1 587	1 619
A) kredyty i pożyczki		0	0	0
B) inne zobowiązania finansowe		184	184	170
C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		599	580	551
E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		512	484	544
F) z tyt. wynagrodzeń		311	320	338
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
G) inne		32	19	16
3. Fundusze specjalne		134	15	105
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6	556	143	271
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		556	143	271
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		556	143	271
<b>Pasywa razem</b>		<b>11 861</b>	<b>12 837</b>	<b>18 638</b>
Wartość księgowa		8 155	9 659	14 122
Liczba akcji średnioważona (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,12	0,15	0,21
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,12	0,15	0,21

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane za okres 01.01.2025 -31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 -31.03.2024
		w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów w tym:	14	2 254	2 457
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 254	2 457
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0	0
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:		1 216	1 377
Jednostkom powiązanym		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15	1 216	1 377
II. Wartość sprzedanych towarów		0	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 038	1 080
D. Koszty sprzedaży	15	1 178	1 262
E. Koszty ogólnego zarządu	15	1 322	1 247
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 462)	(1 429)
G. Pozostałe przychody operacyjne		42	186
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		30	0
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		12	186
H. Pozostałe koszty operacyjne		2	97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		2	97
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 422)	(1 340)
J. Przychody finansowe	5	11	55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		11	55
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	0
K. Koszty finansowe	4	95	51
I. Odsetki w tym:		44	40
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		51	11
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 506)	(1 335)

M. Podatek dochodowy		(3)	(2)
Część bieżąca		0	0
Część odroczone		(3)	(2)
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 503)	(1 333)
Zysk (strata) netto		(1 503)	(1 333)
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,02)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	65 880 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,02)

### 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane za okres 01.01.2025 -31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 -31.12.2024	Dane za okres 01.01.2024 -31.03.2024
	w tys. zł		
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 659	15 456	15 456
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 659	15 456	15 456
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycia straty	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0



Zbycia środków trwałych	0	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	38 880	38 880	38 880
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	38 880	38 880	38 880
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(231 039)	(224 677)	(224 677)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Podział wyniku	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	231 039	224 677	224 677
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	231 039	224 677	224 677
A) zwiększenia (z tytułu)	5 797	6 362	6 362
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 797	6 362	6 362
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	236 836	231 039	231 039
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(236 836)	(231 039)	(231 039)
6. Wynik netto	(1 503)	(5 797)	(1 333)
A) zysk netto	0	0	0
B) strata netto	1 503	5 797	1 333
C) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )	8 155	9 659	14 122
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 155	9 659	14 122

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane Za okres 2025.01.01 - 2025.03.31	Dane Za okres 2024.01.01 - 2024.12.31	Dane Za okres 2024.01.01 - 2024.03.31
(metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	(1 503)	(5 797)	(1 333)

II. Korekty razem	(686)	(490)	524
1. Amortyzacja	111	453	131
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(30)	(24)	0
5. Zmiana stanu rezerw	19	(756)	104
6. Zmiana stanu zapasów	(1 950)	475	160
7. Zmiana stanu należności	770	(679)	117
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	140	(226)	1
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	254	267	11
10. Inne korekty	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(2 189)	(6 287)	(809)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	30	24	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	24	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
- odsetki	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
II. Wydatki	103	551	7
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103	551	7
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych:	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(73)	(527)	(7)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0
II. Wydatki	43	169	46
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	7	7
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	43	162	39
8. Odsetki	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(43)	(169)	(46)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(2 305)	(6 983)	(862)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 305)	(6 983)	(862)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 366	10 350	10 350
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 061	3 366	9 487
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

5. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Dane za okres 01.01.2025 -31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 -31.12.2024	Dane za okres 01.01.2024 -31.03.2024
Należności warunkowe	0	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Nie wniesione dopłaty do kapitału	0	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Inne (z tytułu)	0	0	0
Weksle obce	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	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	3 246	25 943	1 064	840	31 093
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	7	0	1	8
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)	0	0	7	0	1	8
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	3 246	25 950	1 064	841	31 101
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	25 349	582	792	29 946
F) amortyzacja (umorzenie)	0	0	25	35	5	65
- amortyzacja bieżąca	0	0	25	35	5	65
- sprzedaż / likwidacja	0	0	0	0	0	0
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 223	25 374	617	797	30 011
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	23	576	447	44	1 090

### 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	236	0	2 051	262	0	47	2 334
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	140	0	0	0	140
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	47	47

D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	236	0	2 191	262	0	0	2 427
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	52	0	1 557	259	0	0	1 609
F) amortyzacja	16	0	28	3	0	0	44
G) likwidacja	0	0	0	0	0	0	44
H) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	68	0	1 585	262	0	0	1 653
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
J) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	300	0	0	0	300
K) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	168	0	306	0	0	0	474

NOTA NR 3 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 4 Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 2025.01.01 - 2025.03.31	Dane za okres 2024.01.01 - 2024.03.31
<b>Odsetki</b>	<b>44</b>	<b>40</b>
od jednostek powiązanych	0	0
- odsetki od obligacji i pożyczek	0	0
od pozostałych jednostek	44	40
- odsetki od obligacji	0	0
- odsetki od zobowiązań wobec PARP	31	31
- pozostałe	13	9
<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
wycena akcji	0	0
<b>Inne</b>	<b>51</b>	<b>11</b>
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>95</b>	<b>51</b>



NOTA NR 5 Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024
<b>Odsetki</b>	<b>11</b>	<b>55</b>
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	11	55
- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
- zwrot odsetek z PARP	0	0
- pozostałe	11	55
<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
wycena akcji	0	0
<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>11</b>	<b>55</b>

NOTA NR 6 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	143	676	263	556
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	Inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	143	676	263	556
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne (zaliczki)	143	676	263	556

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	787	1	0	788
<b>Razem</b>		<b>787</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>788</b>

NOTA NR 8 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
1	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia:	0	0
	nieruchomość	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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	35	0	1	34
<b>Razem</b>		<b>35</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>34</b>

NOTA NR 10 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 225	31	0	1 256
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 225	31	0	1 256
	w tym rezerwa PARP	1 225	31	0	1 256
<b>Razem</b>		<b>1 225</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>1 256</b>

NOTA NR 11 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	33	0	0	33
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	27	0	11	16
<b>Razem</b>		<b>60</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>49</b>

NOTA NR 12a Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	1 212	2 018
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	491	455
3	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
4	Inne	5	6
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>		<b>1 708</b>	<b>2 479</b>
Odpis aktualizacyjny wartość należności		65	65
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>		<b>1 773</b>	<b>2 544</b>

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
Stan na początek okresu	65	50
a) zwiększenia	0	35
b) zmniejszenia	0	20
<b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>65</b>	<b>65</b>

NOTA NR 12c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	w tys. zł	
			31.03.2025	31.12.2024
a	w walucie polskiej	PLN	1 701	2 511
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)		72	33
b1	w walucie	EURO	10	8
b1	w walucie	USD	8	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>			<b>1 773</b>	<b>2 544</b>

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

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
1	do 1 miesiąca	435	765
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	520	1 088
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	322	230
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b>		<b>1 277</b>	<b>2 083</b>
<b>Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>65</b>	<b>65</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (netto), razem</b>		<b>1 212</b>	<b>2 018</b>

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

	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
1	do 1 miesiąca	136	87
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	121	78
3	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	15
4	powyżej 1 roku	64	50
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b>		<b>322</b>	<b>230</b>
<b>Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>65</b>	<b>65</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (netto), razem</b>		<b>257</b>	<b>165</b>

NOTA NR 13a Zobowiązania krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	599	580
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	512	484
3	Z tytułu wynagrodzeń	311	320
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	134	15
6	Inne w tym:	216	203

- emisja obligacji	0	0
- inne zobowiązania finansowe	184	184
- pozostałe	32	19
<b>Razem</b>	<b>1 772</b>	<b>1 602</b>

NOTA NR 13b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	
				31.03.2025	31.12.2024
a	w walucie polskiej		PLN	1 772	1 602
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)			0	0
b1	w walucie		EURO	0	0
b1	w walucie		USD	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>				<b>1 772</b>	<b>1 602</b>

NOTA NR 13c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	599	580
<b>Razem</b>		<b>599</b>	<b>580</b>

NOTA NR 14 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 254	2 457
2	Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
<b>Przychody</b>		<b>2 254</b>	<b>2 457</b>

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024
1	Polska	1 869	1 753
2	Pozostałe	385	704
<b>Ogółem</b>		<b>2 254</b>	<b>2 457</b>

#### Informacje o głównych klientach

	Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
1	DOZ_DIRECT	352	16%
2	LIFEPACK VIT OSTRAVA	346	15%
3	PURELAB	294	13%
4	LULLALOVE	107	5%
5	OLMED	83	4%
6	Pozostałe	1 072	47%
<b>Ogółem</b>		<b>2 254</b>	<b>100%</b>

#### NOTA NR 15 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024
Amortyzacja	111	131
Zużycie materiałów i energii	1 121	989
Usługi obce	651	628
Podatki i opłaty	68	64
Wynagrodzenia	1 397	1 429
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	398	414
Pozostałe koszty rodzajowe	350	335
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>4 096</b>	<b>3 990</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	380	104
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	1 178	1 262
Koszty ogólnego zarządu	1 322	1 247
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>	<b>1 216</b>	<b>1 377</b>

#### NOTA 16 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Efektywne zarządzanie finansowe uwzględnia 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 splotu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu spływu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań. W I kwartale 2025 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 (1 061 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.



#### 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 31.03.2025 (w tys. zł)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2024 (w tys. zł)
Należności długoterminowe	47	47
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 061	3 366
Należności z tyt. dostaw i usług	1 212	2 018
Należności inne	496	461
Udzielone pożyczki	0	0
<b>Razem</b>	<b>2 816</b>	<b>5 892</b>

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2025 roku.

#### Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.03.2025	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.03.2025
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 061	47%
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 212	53%
- DOZ S.A. DIRECT	281	12%
- PURELAB	162	7%
- OLMED	90	4%
- pozostałe	679	30%
<b>Razem</b>	<b>2 273</b>	<b>100%</b>

#### 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 Spółki ze zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu spływu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań. Spółka monitoruje na bieżąco wysokość przeterminowanych należności, w uzasadnionych przypadkach występuje z roszczeniami prawnymi i dokonuje odpisów aktualizujących. Aktualnie Spółka finansuje bieżącą działalność operacyjną własnym kapitałem, nie posiadając zobowiązań z tytułu emisji instrumentów dłużnych. Na moment publikacji raportu Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z płynnością oraz zakłóceniami przepływów środków pieniężnych na działalność Spółki i prawdopodobieństwo ich materializacji jako niskie.

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 marca 2025 r. oraz 31 grudnia 2024 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niedyskontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2025	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	599	0	0	0	599
<b>Razem</b>	<b>599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>599</b>

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2024	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	580	0	0	0	580
<b>Razem</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>580</b>

#### NOTA 18c Ryzyko walutowe

Głównym odbiorcą zarówno marek kontraktowych jak i marek własnych jest Polska. W I kwartale 2025 roku udział sprzedaży krajowej w przychodach wyniósł 83%.

Udział sprzedaży zagranicznej był równy 17%. Głównymi odbiorcami produktów byli dystrybutorzy w Czechach oraz w Wielkiej Brytanii.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 31 marca 2025 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 31.03.2025	Saldo na dzień 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR/USD	1	363
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR/USD	72	33
Należności inne	EUR/USD	0	0
<b>Razem aktywa</b>	EUR/USD	<b>73</b>	<b>396</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR/USD	0	0
Zobowiązania pozostałe	EUR/USD	0	0
<b>Razem zobowiązania</b>	EUR/USD	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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 wspierałyby działalność operacyjną spółki i zwiększały 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	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 638	1 587
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 061	3 366
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>577</b>	<b>(1 779)</b>
Kapitał własny	8 155	9 659
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	8 155	9 659
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>8 732</b>	<b>7 880</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>0,1</b>	<b>(0,2)</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe Spółki onesano S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity 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 sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 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 wariantie 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 ujmowane są 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

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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 3.500,00 zł. amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy pełny odpis wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania.

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 używania.

#### 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:

- wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,
- 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:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) Ewidencją ilościową – wartościową objęto następujące grupy składników 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 I kwartał 2025 r. 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 I kwartał 2025 r.

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 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.

Przychody ze sprzedaży materiałów pomniejszane są o koszt nabycia materiałów i prezentowane są jako wynik na sprzedaży materiałów w pozostałych przychodach / kosztach operacyjnych.

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 rozliczanymi 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

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem powiązanym z onesano S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik oraz następujące podmioty:

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

## 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 kwartalnego sprawozdania finansowego, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość zaprezentowano w tabeli poniżej (w tys. zł).

Rodzaj	31.03.2025	31.03.2024	Miejsce ujęcia
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>			
tym:	34	30	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
wycena majątku finansowego	0	0	
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	1 256	2 071	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 256	2 071	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 256	2 071	

\* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 384 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 2025 r. do 31 marca 2025 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
	31.03.2025	31.03.2024	
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Przychody finansowe
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Koszty finansowe
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>34</b>	<b>30</b>	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	

<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>			
PARP*	1 256	2 071	
- długoterminowe	1 256	2 071	Rezerwa na zobowiązania
- krótkoterminowe	0	0	
	1 256	2 071	
<b>Zaległe urlopy</b>	<b>16</b>	<b>49</b>	
<b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych</b>	<b>33</b>	<b>31</b>	Rezerwa na świadczenia pracownicze
<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>788</b>	<b>995</b>	
- należności wątpliwe	0	0	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	788	995	

\* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872tys. zł i odsetki 384 tys. zł.

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2025	31.03.2024	
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>34</b>	<b>30</b>	
- należności wątpliwe	0	0	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- inne	34	30	

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

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych zostały przedstawione w punkcie V.5 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 sprawozdawczym 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 powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi 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 31 marca 2025 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 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 31 marca 2025 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 31.12.2024 r. – 51 osób,

na dzień 31.03.2025 r. – 50 osób.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2025	31.12.2024
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,6	3,7
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	5,2	6,5
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	2,0	3,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	7 690	8 829

Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,3	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	2,2	3
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	3,4	4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	0,7	0,8
Marża brutto na sprzedaży*	zysk brutto ze sprzedaży/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	Max	0,5	0,4

\* w okresie kwartalnym

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 Pomiary 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 operacyjne

W I kwartale 2025 roku Spółka wdrożyła nowe urządzenia etykietujące i konfekcjonujące, które pozwoliły na rozszerzenie kompetencji wewnętrznych.

Spółka rozpoczęła komercyjnie wykonywać usługę kapsułkowania i konfekcji oraz produkcji kontraktowych kapsułek twardych.

Spółka rozpoczęła prace badawcze nad pozyskiwaniem nowych surowców przy wykorzystaniu lub potencjalnym ulepszaniu posiadanego zaplecza technologicznego.

#### Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży

Działania promocyjno-marketingowe realizowane w 2025 roku kontynuują strategię wzmacniania świadomości marek parasolowych oraz edukację konsumentów. Skupiają się na precyzyjnie targetowanych kampaniach, tworzonych z myślą o konkretnych grupach odbiorców, wspieranych przez działania retargetingowe w celu budowania długofalowej lojalności wobec marek. W komunikacji Spółka wykorzystuje przede wszystkim media społecznościowe, firmowego bloga, kampanie z udziałem influencerów oraz szerokie spektrum narzędzi digital marketingu. Równolegle Spółka brała udział w targach branżowych. Prowadzone są również wspólne aktywności promocyjne z partnerami handlowymi, bazujące na ich zasobach marketingowych.

W związku ze zmianą strategii, część działań promocyjnych i marketingowych rozszerza się o obszar współpracy B2B, ze szczególnym uwzględnieniem produkcji kontraktowej. Komunikacja jest kierowana do potencjalnych partnerów biznesowych i obejmuje m.in. prezentację kompetencji Spółki w obszarach formułacyjnych, elastyczności produkcyjnej oraz możliwości tworzenia marek własnych.

Działania podjęte w I kwartale 2025 roku obejmowały:

- w styczniu przeprowadzono kampanię angażującą popularne konto influencerskie do promocji produktu EstroVita skin w kapsułkach w celu zwiększenia odsprzedaży. Kampania trafiła do grupy zainteresowanej pielęgnacją włosów.
- w lutym odświeżono linię Equinox – nowe, bardziej konkurencyjne cenowo opakowania typu doypak, trzy gramatury (900 g, 1800 g, 6 kg) oraz zoptymalizowane formułacje o wyższym stężeniu składników aktywnych przy mniejszej objętości produktu,
- w marcu wprowadzono Collagen OneVital – nowy produkt z kategorii beauty&health, który rozszerza portfolio, zwiększając możliwości sprzedażowe poprzez tworzenie synergicznych zestawów,
- równolegle do oferty VitalPet dołączył ChillPill Cat – preparat łagodzący stres u kotów, oparty na naturalnych składnikach,
- w lutym i marcu zrealizowano kampanie influencerskie dla EstroVity Skin (10 influencerów beauty/lifestyle) oraz EstroVity Immuno Kids (20 influencerów skupionych na treściach parentingowych), zwiększając świadomość produktów w wybranych segmentach docelowych,
- kontynuowane są kampanie Google Ads (Search, Display, YouTube, Performance Max), koncentrujące się na pozyskiwaniu ruchu, świadomości marki i retargetingu. W tym samym czasie zoptymalizowano stronę internetową Spółki pod frazy kluczowe oraz dodano zakładkę na temat oferty B2B,
- w obszarze content marketingu regularnie publikowano treści w social mediach i na blogach, dostosowane do bieżących trendów i zapytań w sieci. Artykuły SEO wspierały produkty i zwiększały ruch organiczny,
- prowadzone działania marketing automation obejmowały mailing promocyjny oraz kampanię pozyskiwania leadów przez dystrybucję wielkanocnego e-booka z fit przepisami, wspierając rozwój bazy subskrybentów.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 2 254 tys. zł tj. spadek o około 8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na uwagę zasługuje fakt, iż pomimo osiągnięcia nieznacznie niższych przychodów, Spółka odnotowała znaczącą poprawę marży brutto na sprzedaży, osiągając poziom o 2,11 pp. lepszy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Na sprzedaży produktów estrowych odnotowano spadek wynoszący około 19%, a na drożdżowych (postbiotycznych) - wzrost o około 36%. Spółka wygenerowała zysk (brutto) ze sprzedaży na poziomie porównywalnym jak w okresie I kwartału 2024 roku.

Poniesione koszty sprzedaży jak i ogólnego zarządu ukształtowały się na porównywalnym poziomie co w okresie I kwartału 2024 roku.

Pozytywny efekt w postaci poprawy marży brutto na sprzedaży to głównie efekt budowanego portfolio produktów, gdzie co raz większą wagę stanowią produkty kontraktowe. Te charakteryzują się korzystniejszą marżowością i zastosowany mix produktów pozwolił na poprawę tego wskaźnika w wyniku Spółki za I kwartał br.

### 3. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Boryszew - udziały Boryszew S.A. w onesano S.A. jako jednostce stowarzyszonej wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Boryszew S.A. metodą praw własności.

### 4. Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2025.

### 5. Informacje o akcjach i akcjonariacie

#### Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy onesano S.A. na dzień 31 marca 2025 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
<b>Liczba akcji, razem: 65 880 000</b>					
<b>Kapitał zakładowy, razem: 65 880 000 zł</b>					
<b>Wartość nominalna jednej akcji: 1,00 zł</b>					

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za 2024 rok stan posiadania akcji Spółki przez znaczących Akcjonariuszy nie uległ zmianie:

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego 17.04.2025 r.		Zmiana liczby akcji / liczby głosów	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego 15.05.2025 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>	1 982 629	3,01%	-	1 982 629	3,01%
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	2 500	0,004%	-	2 500	0,004%
<i>Boryszew S.A.</i>	28 000 000	42,50%	-	28 000 000	42,50%
Unibax 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 Unibax 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 15 maja 2025 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za 2024 rok opublikowanego w dniu 17 kwietnia 2025 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 roku 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.

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 uchyli lub zmieni zaskarżoną decyzję. W dniu 5 grudnia 2023 r. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wydał decyzję utrzymującą w mocy zaskarżoną decyzję PARP. Decyzja jest ostateczna (raport bieżący nr 2/2024). W lutym 2024 roku Zarząd Spółki złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego skargę na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji. W dniu 20 listopada 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał postanowienie o odmowie wstrzymania wykonania zaskarżonej przez Spółkę decyzji. Obecnie, niezależnie od złożenia zażalenia na otrzymane postanowienie sądu, Spółka oczekuje na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w sprawie wniesionej skargi na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej utrzymującej w mocy decyzję PARP. Zawiązana przez Spółkę rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP obejmuje na dzień 31 marca 2025 r. należność główną w wysokości 872 tys. zł i odsetki 384 tys. zł.

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. W marcu 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych. Spółka złożyła skargi kasacyjne, jak również podejmuje działania mające na celu uzyskanie nowych, nie budzących kontrowersji, klasyfikacji poszczególnych produktów.

#### **7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe**

W okresie, za które sporządzono niniejszy raport okresowy nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi 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 sprawozdanie 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 w ciągu bieżącego roku obrotowego mogą mieć poniższe uwarunkowania:

Wykorzystanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej

Uzyskanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej otworzyło Spółce drzwi do nowych segmentów sprzedaży zarówno w obrocie surowcem jak i produktami własnymi w zakresie zdecydowanie szerszym niż dotychczasowy, w tym umożliwia tworzenie indeksów klasyfikowanych jako żywność fortifikowana (wzbogacana). Daje to Spółce nowe możliwości i kierunki rozwoju.

Skuteczność implementacji nowych technologii

W zależności od wyników testów nowych procesów produkcyjnych w produkcji postbiotycznej biomasy drożdży i jej komponentów, a także innych surowców, Emitent może uzyskać nowe kompetencje produkcyjne.

Kontrakcja wielkotonażowa postbiotyku do celów paszowych

Dla realizacji zamierzeń operacyjnych (działania sprzedażowe wsparte działaniami marketingowymi) w średnim okresie pozytywny wpływ będzie miało doprowadzenie do kontrakcji produkowanego przez Spółkę postbiotyku do celów paszowych lub spożywczych na rzecz dużych odbiorców dla masowych zastosowań.

Wyniki testów wykorzystania instalacji drożdżowej na cele produkcji zleconych, w tym produkcji innych szczepów drożdży mogą wpłynąć pozytywnie na wyniki finansowe spółki poprzez pozyskanie nowych kompetencji i zleceń.

Efektywność implementacji zmodyfikowanych produktów i trendy rynkowe

Spółka w III kwartale 2024 roku rozpoczęła testy zmodyfikowanej linii Yarrowia Equinox. Produkty w nowej odsłonie odpowiadają na potrzeby konsumentów i są zgodne z bieżącymi trendami rynkowymi. Implementacja na rynku będzie miała bezpośredni wpływ na poziom sprzedaży tej linii. Start sprzedaży nastąpił w pierwszym kwartale 2025 roku.

Spółka upatruje możliwości wzrostu sprzedaży marki PostVital w rosnącej popularności symbiotyków i postbiotyków.

Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

Stabilna sprzedaż produktów EstroVita w ostatnich latach była w głównej mierze efektem prowadzonych działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Spółka skupia swoje działania na kampaniach edukacyjnych, targetowanych kampaniach digitalowych oraz komunikacji B2B w specjalistycznych kanałach komunikacji promując wszystkie produkty linii OneVital. Dodatkowo Spółka skupia się pozycjonowaniu Emitenta jako eksperta w branży produkcji kontraktowej.

Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego

Obecność Spółki w największych hurtowniach farmaceutycznych w Polsce umożliwia dystrybucję i sprzedaż bezpośrednią produktów linii EstroVita w ponad 1400 punktów aptecznych. Jednocześnie dzięki dostępności produktów w największych aptekach sieciowych w Polsce, Spółka dodatkowo dystrybuje produkty do kilku tysięcy brandowych aptek. 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 konsumenckiej i akcentowanie przewag konkurencyjnych, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych, zarówno w linii OneVital jak i VitalPet. Dodatkowo relacje wypracowane w segmencie sprzedaży marek własnych pozwalają na skuteczne dotarcie do potencjalnych Klientów z segmentu produkcji kontraktowej.

Stały wzrost wolumenu produkcyjnego

Rozwój produkcji kontraktowej oraz portfolio usług oferowanych przez Spółkę pozwoli na przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna, 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.

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.

Rozszerzenie kompetencji w ramach Spółki

Spółka rozszerza kompetencje i pozyskuje specjalistów, budując w ten sposób wartość potencjalnego zysku. Rozwój produkcji zlecanej wpływa na wzrost know-how Spółki i rozwój nowych kompetencji.

Realizacja planów inwestycyjnych



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.

#### Koszty i skala produkcji

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.

#### 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. Zagrożeniem jest rosnąca inflacja, która może mieć wpływ na decyzje konsumenckie.

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 występują inne niż wskazane w pozostałych punktach niniejszego sprawozdania informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki, jej wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

**15.05.2025 r.**

Data

**Dominika Kowalczyk**

imię i nazwisko

**Prezes Zarządu**

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**15.05.2025 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 / Nations 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](http://www.onesano.pl)