



onesano

# RAPORT KWARTALNY

---

onesano S.A.  
za I kwartał 2024 r.

22 maja 2024 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 PARASOLOWE .....	5
3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI.....	5
<b>II. WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>8</b>
<b>III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>9</b>
1. BILANS.....	9
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	11
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	12
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	14
5. POZYCJE POZABILANSOWE .....	15
6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY.....	16
<b>IV. INFORMACJA DODATKOWA .....</b>	<b>25</b>
1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	25
2. WYKAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE SPÓŁKĄ .....	28
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 .....	28
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE .....	28
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 .....	29
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 GOSPODARZEJ 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 .....	30
15. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE.....	30
16. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA .....	30
17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.....	30
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	30
19. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY.....	30
20. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSOB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA .....	30

---

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 WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA .....	31
<b>V.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE .....</b>	<b>31</b>
1.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT.....	31
2.	CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	32
3.	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	32
4.	INFORMACJA O PROGNOZACH.....	33
5.	INFORMACJE O AKCJACH I AKCJONARIACIE .....	33
6.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ARBITRAŻOWE, ADMINISTRACYJNE .....	34
7.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE.....	34
8.	INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH .....	34
9.	CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	34
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 .....	36

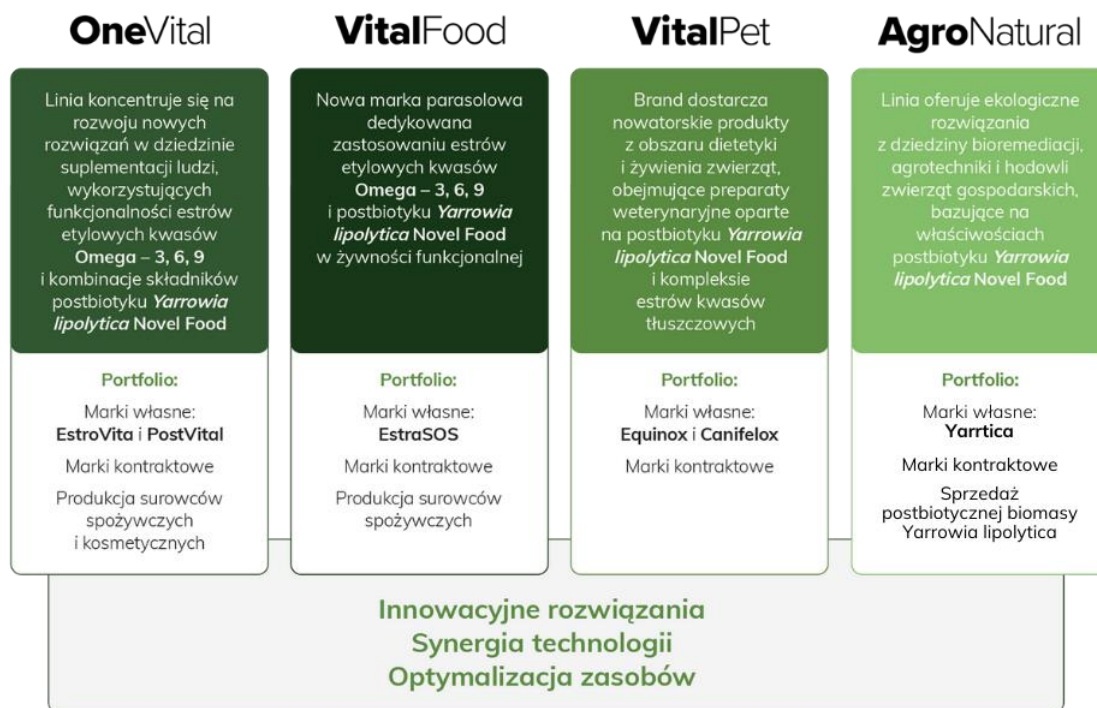
## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

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	biuro@onesano.pl
Identyfikator PKD	10.89.Z
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana
NIP	5480076967
REGON	070629344
Kapitał zakładowy	65 880 000 zł
Numer KRS	0000031886
Oddziały (zakłady)	Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów (zakładów)
Podmioty dominujące wobec Emitenta	brak
Podmioty zależne od Emitenta	brak
Zarząd	Dominika Kowalczyk – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

### 1. OPIS DZIAŁALNOŚCI

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

## 2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOLOWE



## 3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY I KW. 2024	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I KW. 2023	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów:				
- produkty drożdżowe	2 446	97	2 107	88
- produkty estrowe	463	19	874	36
	1 983	78	1 233	52
Przychody ze sprzedaży usług:	11	1	14	1
-usługi inne	11	1	14	1
Przychody ze sprzedaży materiałów	67	2	274	11
<b>RAZEM:</b>	<b>2 524</b>	<b>100</b>	<b>2 395</b>	<b>100</b>

### 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 pożądanych funkcji i ich kierunkowemu działaniu. Suplementy diety EstroVita wyróżnia najwyższa skoncentrowana zawartość kwasów tłuszczowych Omega 3,6,9 i 5 pochodzenia roślinnego zbilansowana w sposób, dostarczający kwasy Omega-3 i Omega-6 w doskonałej proporcji Ω3/Ω6. Produkt cechuje naturalny i wegański skład, długotrwałe działanie i wysoka przyswajalność składników aktywnych.



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

## VitalPet

Marka parasolowa nowatorskich produktów z obszaru dietytyki 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 Canifelix – gama preparatów dla psów i kotów, w której składzie wykorzystano postbiotyczne drożdże *Yarrowia lipolytica* oraz estry kwasów tłuszczowych. W ramach linii produktowej, stworzonej we współpracy z

lekarzami weterynarii, znalazły się preparaty wspomagające trawienie i układ odpornościowy, wpływające korzystnie na kondycję stawów, ścięgien i sierści oraz łagodzące stres i niepokój.

## 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	01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.		01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.	
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 524	2 395	584	510
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 340)	(1 508)	(310)	(321)
Zysk (strata) brutto	(1 335)	(1 338)	(309)	(285)
Zysk (strata) netto	(1 333)	(1 355)	(308)	(288)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(809)	(3 286)	(187)	(699)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7)	(92)	(2)	(20)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(46)	(82)	(11)	(17)
Przepływy pieniężne netto, razem	(862)	(3 460)	(199)	(736)
	<b>31.03.2024r.</b>	<b>31.12.2023 r.</b>	<b>31.03.2024 r.</b>	<b>31.12.2023 r.</b>
Aktywa, razem	18 638	19 736	4 334	4 539
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 516	4 280	1 050	984
Zobowiązania długoterminowe	340	415	79	95
Zobowiązania krótkoterminowe	1 724	1 694	401	390
Kapitał własny	14 122	15 456	3 283	3 555
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	15 318	15 152



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)	(0,10)	0,00	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,02)	(0,10)	0,00	(0,02)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,21	0,23	0,05	0,05
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,21	0,23	0,05	0,05
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- na dzień 31.03.2024 r. - kurs 1 EURO 4,3009 zł;
- na dzień 31.12.2023 r. - kurs 1 EURO 4,3480 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 01.01-31.03.2024 r. wynosił 1 EURO = 4,3211 zł;
- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2023 r. wynosił 1 EURO = 4,7005 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 31.03.2024	STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.03.2023
<b>Aktywa</b>		w tys. zł		
A. Aktywa trwałe		2 391	2 513	1 947
I. Wartości niematerialne i prawne	2	497	540	153
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1	853	934	836
III. Należności długoterminowe		47	47	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		47	47	0
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		995	992	958
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	995	992	958
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
B. Aktywa obrotowe		16 247	17 223	23 104

I. Zapasy		4 828	4 987	5 402
II. Należności krótkoterminowe	12a	1 682	1 799	1 958
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		1 682	1 799	1 958
III. Inwestycje krótkoterminowe		9 487	10 350	15 567
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 487	10 350	15 567
A) w jednostkach powiązanych		0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 487	10 350	15 567
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		250	87	177
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0	0
<b>Aktywa razem</b>		<b>18 638</b>	<b>19 736</b>	<b>25 051</b>
<b>Pasywa</b>				
A. Kapitał własny		14 122	15 456	20 463
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 375	141 375	141 735
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	38 880	38 880
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(231 039)	(224 677)	(224 677)
VI. Zysk (strata) netto		(1 333)	(6 362)	(1 355)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)		0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 516	4 280	4 588
I. Rezerwy na zobowiązania		2 181	2 076	1 900
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	30	29	21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	80	78	254
- długoterminowa		31	29	23
- krótkoterminowa		49	49	231
3. Pozostałe rezerwy	10	2 071	1 969	1 625
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		2 071	1 969	1 625
II. Zobowiązania długoterminowe		340	415	268
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		340	415	268
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13a	1 724	1 694	2 259
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		1 619	1 693	2 197
A) kredyty i pożyczki		0	7	36
B) inne zobowiązania finansowe		170	163	140
C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13c	551	571	939
E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		544	535	758

F) z tyt. wynagrodzeń		338	388	307
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
G) inne		16	29	18
3. Fundusze specjalne		105	1	61
IV. Rozliczenia międzyokresowe		271	95	161
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		271	95	161
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe	6	271	95	161
<b>Pasywa razem</b>		<b>18 638</b>	<b>19 736</b>	<b>25 051</b>
Wartość księgowa		14 122	15 456	20 463
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)		0,21	0,23	0,31
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,21	0,23	0,31

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane za okres	
		01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
		w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w	14	2 524	2 395
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 457	2 121
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		67	274
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 451	1 489
Jednostkom powiązanim		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 377	1 256
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		74	233
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 073	906
D. Koszty sprzedaży		1 262	1 347
E. Koszty ogólnego zarządu		1 247	1 162
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 436)	(1 603)
G. Pozostałe przychody operacyjne		186	100
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		186	100
H. Pozostałe koszty operacyjne		90	5
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		90	5
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 340)	(1 508)

J. Przychody finansowe	5	55	257
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		55	257
- 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	51	87
I. Odsetki w tym:		40	37
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		11	50
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 335)	(1 338)
M. Podatek dochodowy		(2)	17
Część bieżąca		0	0
Część odroczone		(2)	17
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 333)	(1 355)
Zysk (strata) netto		(1 333)	(1 355)
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 01.01.2024 -31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 -31.12.2023	Dane za okres 01.01.2023 -31.03.2023
	w tys. zł		
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 456	21 818	21 818
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	15 456	21 818	21 818
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	(224 677)	(220 748)	(220 748)
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	224 677	220 748	220 748
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	224 677	220 748	220 748
A) zwiększenia (z tytułu)	(6 362)	(3 929)	(3 929)
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 362	3 929	3 929
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	231 039	224 677	224 677
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(231 039)	(224 677)	(224 677)
6. Wynik netto	(1 333)	(6 362)	(1 355)

A) zysk netto	0	0	0
B) strata netto	1 333	6 362	1 355
C) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 122	15 456	20 463
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 122	15 456	20 463

#### 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane za okres 01.01.2024 -31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 -31.12.2023	Dane za okres 01.01.2023 -31.03.2023
(metoda pośrednia)	w tys. zł		
Zysk (strata) netto	(1 333)	(6 362)	(1 355)
Korekty razem	524	(1 319)	(1 931)
Amortyzacja	131	462	134
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	(1)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	2	0
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	104	(125)	(51)
Zmiana stanu zapasów	160	(1 746)	(2 161)
Zmiana stanu należności	117	3	(103)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1	(93)	313
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11	(72)	61
Inne korekty	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(809)	(7 681)	(3 286)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0	0
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
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
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0

Wydatki	7	738	92
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7	738	85
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0	0
Dopłaty do kapitału	0	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	7
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(7)	(738)	(92)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0	0	0
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje	0	0	0
Wydatki	46	259	82
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	7	46	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39	211	82
Odsetki	0	2	0
Inne wydatki finansowe (zwroty dotacji)	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(46)	(259)	(82)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(862)	(8 678)	(3 460)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(862)	(8 678)	(3 460)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	10 350	19 028	19 028
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	9 487	10 350	15 567
O ograniczonej możliwości dysponowania*	0	0	0

#### 5. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Dane za okres 01.01.2024 -31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 -31.12.2023	Dane za okres 01.01.2023 -31.03.2023
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	3 223	25 495	1 136	825	30 679
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	6	0	0	6
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)	0	0	6	0	0	6
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	9	0	0	9
- zbycia/likwidacja	0	0	9	0	0	9
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	3 223	25 492	1 136	825	30 676
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	25 226	517	779	29 745
F) amortyzacja (umorzenie)	0	0	40	35	3	78
- amortyzacja bieżąca	0	0	49	35	3	87
- sprzedaż / likwidacja	0	0	9	0	0	9
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 223	25 266	552	782	29 823
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	226	584	43	853



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	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	2 056	272	0	0	2 292
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	14	14	0	0	14
D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	236	0	2 042	258	0	0	2 278
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5	0	1 447	259	0	0	1 452
F) likwidacja	0	0	14	14	0	0	14
B) amortyzacja	12	0	31	4	0	0	43
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	17	0	1 464	249	0	0	1 481
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- licencja na wyk. Patentu (PAN)*	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu*	0	0	300	0	0	0	300
J) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	219	0	278	9	0	0	497

NOTA NR 3 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 4 Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 2024.01.01 - 2024.03.31	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31
	<b>Odsetki</b>	<b>40</b>
od jednostek powiązanych	0	0
- odsetki od obligacji i pożyczek	0	0
od pozostałych jednostek	40	37

- odsetki od obligacji	0	0
- odsetki od zobowiązań wobec PARP	31	35
- pozostałe	9	2
<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>11</b>	<b>50</b>
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>51</b>	<b>87</b>

NOTA NR 5 Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 03.31.2023
<b>Odsetki</b>	<b>55</b>	<b>257</b>
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	55	257
- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
- zwrot odsetek z PARP	0	0
- pozostałe	55	257
<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>55</b>	<b>257</b>

NOTA NR 6 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>95</b>	<b>455</b>	<b>279</b>	<b>271</b>
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	95	455	279	271
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne	95	455	279	271

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	992	3	0	995
	<b>Razem</b>	<b>992</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>995</b>

NOTA NR 8 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
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	29	1	0	30
	<b>Razem</b>	<b>29</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>30</b>

NOTA NR 10 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 969	102	0	2 071
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 969	102	0	2 071
	<b>Razem</b>	<b>1 969</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>2 071</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	29	2	0	31
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	49	0	0	49
	<b>Razem</b>	<b>78</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>80</b>

NOTA NR 12a Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1	Z tytułu dostaw i usług	1 325	1 089
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	348	701
3	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
4	Inne	9	9
	<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>1 682</b>	<b>1 799</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	55	50
	<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>1 737</b>	<b>1 849</b>

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
Stan na początek okresu	50	16
a) zwiększenia	9	78
b) zmniejszenia	4	44
<b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>55</b>	<b>50</b>

NOTA NR 12c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	
				31.03.2024	31.12.2023
a	w walucie polskiej		PLN	964	1 815
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			773	34
b1	w walucie		EURO	178	8
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>				<b>1 737</b>	<b>1 849</b>

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

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1	do 1 miesiąca	691	621
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	689	518
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b>		<b>1 380</b>	<b>1 139</b>
<b>Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>55</b>	<b>50</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem</b>		<b>1 325</b>	<b>1 089</b>

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

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1	do 1 miesiąca	557	389
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	77	79
3	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	25	44
4	powyżej 1 roku	30	6
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b>		<b>689</b>	<b>518</b>
<b>Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>55</b>	<b>50</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem</b>		<b>634</b>	<b>468</b>

NOTA NR 13a Zobowiązania krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1	Z tytułu dostaw i usług	551	571
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	544	535
3	Z tytułu wynagrodzeń	338	388
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawę	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	105	1
6	Inne w tym:	186	199
	- emisja obligacji	0	0
	- z tytułu pożyczek	0	0
	- pozostałe	186	199
<b>Razem</b>		<b>1 724</b>	<b>1 694</b>

NOTA NR 13b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	w tys. zł	
			31.03.2024	31.12.2023
a	w walucie polskiej	PLN	1 724	1 686
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1	w walucie	EURO	0	2
po przeliczeniu na tys. zł			0	8
pozostałe waluty w tys. zł				
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>			<b>1 724</b>	<b>1 694</b>

NOTA NR 13c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1	Z tytułu dostaw i usług	551	571
<b>Razem</b>		<b>551</b>	<b>571</b>

NOTA NR 14 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 457	2 121
2	Przychody ze sprzedaży towarów	67	274
<b>Przychody</b>		<b>2 524</b>	<b>2 395</b>

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
1	Polska	1 820	2 277
2	Pozostałe	704	118
<b>Ogółem</b>		<b>2 524</b>	<b>2 395</b>

Informacje o głównych klientach

	Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
1	FORTUNA OIL	588	23
2	HEALTH LABS CARE SPÓŁKA AKCYJNA	332	13
3	SUPER -PHARM HOLDING SP. Z.O.O.	181	7
4	GEMINI SP. Z. O.O..	159	6
5	OLMED SP. Z.O.O	97	4
6	Pozostałe	1 167	47
<b>Ogółem</b>		<b>2 524</b>	<b>100</b>

NOTA NR 15 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 - 31.03.2023
Amortyzacja	131	134
Zużycie materiałów i energii	989	1 893
Usługi obce	628	958
Podatki i opłaty	64	73
Wynagrodzenia	1 429	1 327
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	414	340
Pozostałe koszty rodzajowe	335	519
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>3 990</b>	<b>5 244</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	104	1 479
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	1 262	1 347
Koszty ogólnego zarządu	1 247	1 162
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>	<b>1 377</b>	<b>1 256</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 sptywu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu sptywu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań. W I kwartale 2024 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. (987 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%, oraz lokaty bankowe (8.500 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 3-4%.

#### 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 31.03.2024 (w tys. zł)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2023 (w tys. zł)
Należności długoterminowe	47	47
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 487	10 350
Należności z tyt. dostaw i usług	1 325	1 089
Należności inne	357	710
<b>Razem</b>	<b>11 216</b>	<b>12 196</b>

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2024 roku.

#### Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.03.2024	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.03.2024
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 487	85
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 325	12
- FORTUNA OIL	495	37
- SUPER PHARM	162	12
- GEMINI APPS	159	12

Należności inne	357	3
<b>Razem</b>	<b>11 169</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 ze zobowiązań finansowych, przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania.

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 marca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2024	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	551	0	0	0	551
<b>RAZEM</b>	<b>551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>551</b>

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2023	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	571	0	0	0	571
<b>RAZEM</b>	<b>571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>571</b>

NOTA 18c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W okresie od 01.01.2024r. do 31.03.2024r. Spółka eksportowała ok. 28% wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (wartość za I kwartał 2023r. to ok 5%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 31 marca 2024 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 31.03.2024	Saldo na dzień 31.03.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	51	22
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	127	346
Należności inne	EUR	0	0
<b>Razem aktywa</b>		<b>774</b>	<b>368</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	0	1
Zobowiązania pozostałe	EUR	0	0
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>0</b>	<b>1</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 marca 2024 (w tys. PLN)	31 marca 2023 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	0	36
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 724	2 259
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 487	15 567
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>(7 763)</b>	<b>(13 272)</b>
Kapitał własny	14 122	20 463
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	14 122	20 463
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>6 359</b>	<b>7 191</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>(1,2)</b>	<b>(1,8)</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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 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 wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

Składniki majątku rzeczowego tworzone w celu przyszłego wykorzystania jako nieruchomości inwestycyjne zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i wykazywane w oparciu o ich koszt do momentu ukończenia, kiedy to zostają one przeklasyfikowane do majątku inwestycyjnego.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowego majątku trwałego składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako oddzielne pozycje rzeczowego majątku trwałego.

#### Amortyzacja

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

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

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

#### W tym:

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

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 3 500,00 zł. amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy pełny odpis wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

#### Wartości niematerialne i prawne

##### Badania i rozwój

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

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

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

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

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

##### Oprogramowanie

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

##### Należności handlowe i inne

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

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

##### Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- 1) Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 2) Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

- 3) Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 4) Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

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

Wynik finansowy netto za I kwartał 2024r. 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 2024r.

Zobowiązania handlowe i inne

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

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

Koszty finansowe netto

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

Przychody z tytułu odsetek

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

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

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

#### Podatek dochodowy

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

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

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

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego z uwzględnieniem zasady ostrożności, tj. wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest obniżana w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 2. Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

onesano S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiadała na dzień 31 marca 2024 r. i nie posiada podmiotów zależnych.

Spółka posiada udziały (akcje) w innych podmiotach.

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

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

## 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	31.03.2024	31.03.2023	Miejsce ujęcia
<b>Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>			
wycena majątku finansowego	30	21	Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego
0	0	0	
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	2 071	1 625	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 758	1 625	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	2 071	1 625	

\* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 886 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 2024 r. do 31 marca 2024 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
	31.03.2024	31.03.2023	
<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 odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>30</b>	<b>21</b>	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>2 071</b>	<b>1 625</b>	Rezerwa na zobowiązania
PARP*	1 758	1 625	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 758	1 625	
<b>Zaległe urlopy</b>	<b>49</b>	<b>231</b>	Rezerwa na świadczenia pracownicze
<b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych</b>	<b>31</b>	<b>23</b>	
<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>995</b>	<b>958</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	995	958	

\* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 886 tys. zł.

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2023	31.03.2023	
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>995</b>	<b>958</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	995	958	

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

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Spółka w I kwartale 2024 r. nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje dotyczące wydania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r. w sprawie zwrotu przez Spółkę środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, oraz złożonego przez Spółkę odwołania w tej sprawie, a także informacje dotyczące skarg na decyzje Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej dotyczące przekazanych Spółce informacji stawkowych w podatku od towarów i usług, zostały przedstawione w punkcie V.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

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

W I kwartale 2024 roku nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

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

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

Spółka na dzień 31 marca 2024 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 31.12.2023 r. – 53 osoby,  
na dzień 31.03.2024 r. – 55 osób.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2024	31.12.2023
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	6,5	7,2
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	9,3	10,1
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	2,4	1,9
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	14 523	15 530
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,2	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	2,7	3,6
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	5,9	6,2
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,8	0,8

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 Pomiar Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytucznych 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 osiąganych 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 Spółka rozpoczęła prace nad:

- produkcją hydrolizatu drożdży *Sacharomyces*,
- adaptacją technologii biosyntezy oleju mikrobiologicznego z biomasy drożdżowej Wdrożono ulepszony system standaryzacji wielkości cząsteczek biomasy postbiotycznej.

Trwają prace nad zmianami w ramach linii Equinox, które dadzą możliwość szerszej dystrybucji na rynku krajowym i rynkach zagranicznych.

Spółka kontynuuje prace z testami nad adaptacją technologii zamkniętego użycia GMM I kategorii wraz z partnerem zagranicznym. Testy rozwojowe i przeskalowania technologii planowane są również na I i II kwartał 2024 roku. Pozytywne efekty przeskalowania i transferu w tym zakresie będą miały odzwierciedlenie w podjęciu długofalowej współpracy handlowej i usługowej.

### Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży

Prowadzone w 2023 roku działania promocyjno-marketingowe koncentrowały się w szczególności na zbudowaniu szerokiej świadomości marek parasolowych, edukacji Konsumenta, tworzeniu zasięgów poprzez personalizowane kampanie celowane w określony segment oraz retargeting, mający na celu zbudowanie lojalności konsumentki. W komunikacji produktowej wykorzystywano głównie media społecznościowe, autorski blog, współpracę influencerskie i narzędzia e-marketingu. Równolegle Spółka publikowała artykuły w prasie branżowej, specjalistycznej oraz uczestniczyła w imprezach targowych, konferencjach naukowych i wystawach branżowych.

Dzięki osiągniętych wskaźnikom rozpoznawalności marki w 2024 roku spółka skupia swoje działania na kampaniach aktywnie wspierających sprzedaż, kampaniach POS oraz edukacji konsumentki. Dodatkowo prowadzone są kampanie w ramach współpracy z partnerami handlowymi spółki oparte na ich narzędziach. Emitent tak jak w roku 2023 uczestniczy w wydarzeniach branżowych, konferencjach, publikuje w prasie specjalistycznej i lifestyle'owej.

W I kwartale 2024 roku:

- stworzono kontent do kampanii „Przekonaj się na własnej skórze” tj. 6 krótkich filmów przeznaczonych na platformy TikTok, Instagram, Facebook i YouTube,
- przeprowadzono pierwszą część kampanii digitalowej „Przekonaj się na własnej skórze”, w której prezentuje wyniki badań konsumenckich dotyczące produktu EstroVIta Skin w kapsułkach,
- Udział w targach Zwierzomania, promocja produktów linii VitalPet,
- Start badań konsumenckich wybranych produktów marki PostVital

### Inne istotne wydarzenia

W dniu 1 lutego 2024 r., Spółka poinformowała o powzięciu informacji o decyzji Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej, który postanowił o utrzymaniu w mocy zaskarżonej decyzji Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dotyczącej zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”.

W dniu 13 marca 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych.

Powyższe wydarzenia zostały szerzej opisane w punkcie V.6. „Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne” niniejszego raportu.

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

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 2 524 tys. zł wobec 2 395 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku. Utrzymujące się wysokie koszty życia i bieżących wydatków skutkowało dalszym spadkiem prywatnej konsumpcji. Miało to negatywny wpływ na dotychczasowe nawyki konsumentki w kwestii zakupów produktów, nie będących produktami pierwszej potrzeby. To przełożyło się na niewielki spadek w osiąganych przychodach z segmentu produktów własnych ale jednocześnie co raz większy udział w obrotach Spółki stanowią przychody z produkcji zleconej. Taka relacja przychodów pozwala na osiągnięcie nieco wyższych przychodów, porównując do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wysokość przychodów ze sprzedaży produktów marek zewnętrznych nie została osiągnięta na oczekiwanym poziomie, na co miało wpływ szereg czynników, niezależnych od Spółki. Część przychodów zostanie zrealizowana w późniejszym okresie, zarówno w Q2 jak i Q3 b.r.

Spółka, przy dalszym występowaniu niekorzystnych czynników makroekonomicznych, w sposób konsekwentny realizuje przyjętą restrykcyjną politykę optymalizacji wydatków, co w efekcie pozwala na oszczędniejszą realizację procesów operacyjnych i sprzedażowych. Wzmoczone działania w obszarze łańcucha dostaw i poszukiwanie konkurencyjnych źródeł dostaw i usług, dają w efekcie niższe koszty operacyjne a jednocześnie bezpieczeństwo dostawców (nowe dodatkowe źródła surowców, opakowań).

To zaś wpłynęło na osiągnięcie przychodów ze sprzedaży na poziomie nieco wyższym, porównując do I kwartału 2023 roku.

Z tytułu działalności operacyjnej Spółka wygenerowała stratę na poziomie 1 340 tys. zł, a ostateczny wynik netto ukształtował się na poziomie -1 333 tys. zł. Wynik ten był w głównej mierze efektem wprowadzonych w poprzednim roku i kontynuowanych w I kwartale 2024 roku ważnych zmian organizacyjnych Spółki, która wymagała reorganizacji oraz odtworzenia stanowisk, na skutek rotacji pracowników. Konieczne było również uzupełnienie zasobów i nowych kompetencji, które pozwalają na dalszy rozwój działań w zakresie produkcji i sprzedaży marek kontraktowych, rozwój kadry sprzedażowej oraz pozyskania kadry menedżerskiej.

## 3. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.



#### 4. Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2024.

#### 5. Informacje o akcjach i akcjonariacie

##### *Kapitał zakładowy Emitenta*

Kapitał zakładowy onesano S.A. na dzień 31 marca 2024 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 rok 2023 nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez znaczących Akcjonariuszy:

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu półrocznego 23.04.2024 r.		Zmiana liczby akcji / liczby głosów	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego 22.05.2024 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	3,00%	-	1 982 629	3,00%
<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 22 maja 2024 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za rok 2023 opublikowanego w dniu 23 kwietnia 2024 roku, 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 całości 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 WSA skargę na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z wnioskiem o przywrócenie terminu na wniesienie skargi oraz wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji.

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. Po otrzymaniu uzasadnień Spółka planuje złożenie kasacji, jak również podejmuje działania mające na celu uzyskanie nowych, nie budzących kontrowersji, klasyfikacji poszczególnych produktów.

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

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

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

## 8. Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

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

Znaczący wpływ na perspektywy Emitenta w ciągu bieżącego roku obrotowego mogą mieć poniższe uwarunkowania:

*Uzyskanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej*

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

#### *Skuteczność implementacji nowych technologii*

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

#### *Kontrakcja wielkotonażowa postbiotyku do celów paszowych*

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

#### *Efektywność implementacji zmodyfikowanych produktów i trendy rynkowe*

Spółka w II i III kwartale planuje wprowadzenie 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. Spółka upatruje możliwości wzrostu sprzedaży marki PostVital w rosnącej popularności symbiotyków i postbiotyków.

#### *Skuteczność przyjętej strategii marketingowej*

Odnotowany wzrost sprzedaży produktów EstroVita w ostatnich latach był w głównej mierze efektem prowadzonych działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Głównym celem Spółki na najbliższe lata jest znaczny rozwój działań marketingowych związanych z promowaniem marek suplementów diety zarówno w skali krajowej jak i międzynarodowej. W ujęciu szerokim, działania będą związane ze wspieraniem sprzedaży produktów w obecnych jak i nowych sektorach, ale również budowaniem wartości i satysfakcji klienta/kontrahenta.

#### *Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego*

Obecność Spółki w największych hurtowniach farmaceutycznych w Polsce umożliwi dystrybucję i sprzedaż bezpośrednią produktów linii EstroVita w ponad 14 tysiącach punktach 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.

#### *Stały wzrost wolumenu produkcyjnego*

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

#### *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 osoby, budując w ten sposób wartość potencjalnego zysku.

#### *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.

#### *Poziom rentowności*

Zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowym czynnikiem będzie zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe.

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

**22.05.2024 r.**

Data

**Dominika Kowalczyk**

imię i nazwisko

**Prezes Zarządu**

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**22.05.2024 r.**

Data

**Wioletta Syposz**

imię i nazwisko

**Główna Księgowa**

**Prokurent**

stanowisko/funkcja

**onesano**

## **onesano S.A.**

**Dane spółki / Company details**

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / National Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

**Zakład produkcyjny / Production plant**

Ignacego Łukasiewicza 2

43-502 Czechowice-Dziedzice

Polska / Poland

+ 48 795 549 920

**Siedziba spółki / Company seat**

Dyrekcyjna 6

41-506 Chorzów

Polska / Poland

+ 48 32 793 72 71

Kontakt:

**[biuro@onesano.pl](mailto:biuro@onesano.pl)**

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