onesano

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności **onesano S.A.**
za rok obrotowy 2022

www.onesano.pl

Spis treści

1. Informacje o Emitencie ... 4
2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe ... 5
   2.1. Wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym ... 5
   2.2. Struktura kapitału zakładowego i informacja dotycząca akcji własnych ... 7
   2.3. Komentarz Zarządu do wyników finansowych ... 8
   2.4. Majątek Spółki i struktura pasywów i aktywów ... 9
   2.5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi ... 9
   2.6. Istotne pozycje pozabilansowe ... 12
   2.7. Prognozy wyników finansowych ... 12
   2.8. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego ... 12
   2.9. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe ... 12
   2.10. Emisja akcji serii D ... 13
   2.11. Informacje na temat firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe ... 18
3. Informacje o działalności Emitenta ... 19
   3.1. Opis działalności ... 19
   3.2. Podstawowe produkty i usługi ... 20
   3.3. Rynki zaopatrzenia ... 25
   3.4. Rynki zbytu ... 26
   3.5. Znaczący kontrahenci ... 27
   3.6. Informacje o umowach i zdarzeniach znaczących dla działalności Spółki ... 28
   3.7. Informacja o zatrudnieniu ... 29
   3.8. Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego ... 29
   3.9. Działalność promocyjna ... 30
   3.10. Wydatki poniesione na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych itp. ... 31
   3.11. Certyfikaty i wyróżnienia ... 31
   3.12. Planowany rozwój Emitenta ... 32
   3.13. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta ... 35
4. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta ... 36
   4.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność ... 36
   4.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Emitenta ... 40
5. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego ... 41
   5.1. Zasady ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent ... 41
   5.2. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych ... 45
5.3. Akcjonariat Spółki ... 45

5.4. Organy zarządzające i nadzorujące oraz ich komitety 49
6. Pozostałe informacje 63
6.1. Powiązania organizacyjne lub kapitałowe Emitenta z innymi podmiotam 63
6.2. Transakcje z podmiotami powiązanymi 63
6.3. Poręczenia i gwarancje 65
6.4. Postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej 65
7. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdań 67
8. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej 68

1. 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
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 Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

* w dniu 20 grudnia 2022 r. uchwałą nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło o zmianie jej nazwy ze „Skotan" S.A.na „onesano" S.A. Zmiana nazwy została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 9 marca 2023 r.

2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

2.1. Wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 124	11 459	2 586	2 503
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 038	-850	-648	-186
Zysk (strata) brutto	-4 045	-1 975	-863	-431
Zysk (strata) netto	-3 929	-1 207	-838	-264
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 723	9	-794	2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-114	236	-24	52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 805	-515	4 864	-113
Przepływy pieniężne netto, razem	18 968	-270	4 046	-59
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa, razem	25 735	5 741	5 487	1 248
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 917	18 873	835	4 103
Zobowiązania długoterminowe	47	51	10	11
Zobowiązania krótkoterminowe	1 832	17 121	391	3 722
Kapitał własny	21 818	-13 133	4 652	-2 855
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 047	14 324

Liczba akcji (w szt.)	65 880 000	27 000 000	65 880 000	27 000 000
Liczba akcji średnioważona (w szt.)	43 297 644	27 000 000	43 297 644	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,09	-0,04	-0,02	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,09	-0,04	-0,02	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	-0,49	0,07	-0,11
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	-0,49	0,07	-0,11
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), sprawozdania z całkowitych dochodów (rachunku zysków i strat) oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

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

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

- na dzień 31.12.2021 r. - kurs 1 EURO 4,5994 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 01.01-31.12.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6883 zł,

- kurs średni w okresie 01.01-31.12.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5775 zł.

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

2.2. Struktura kapitału zakładowego i informacja dotycząca akcji własnych

Kapitał zakładowy onesano S.A. (Emitent, Spółka) na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 65 880 000,00 złotych i dzieli się na:

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

Wszystkie akcje Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. Wszystkie akcje Emitenta są dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku regulowanym. Spółka notowana jest w ramach indeksu WIGtech na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, który jest publikowany na podstawie wartości portfela akcji spółek z branż obejmujących biotechnologię, gry, informatykę, telekomunikację oraz nowe technologie.

Spółka nie nabywała w 2022 roku akcji własnych oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego nie posiada akcji własnych.

Ogólna liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2021 r.: 27 000 000 akcji o wartości nominalnej 2,44 zł każda
Ogólna liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2022 r.: 65 880 000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2021 r.: (kurs zamknięcia na dzień 30.12.2021 r.): 1,54 zł
Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2022 r.: (kurs zamknięcia na dzień 30.12.2022 r.): 1,55 zł

Wartość minimalna 1,02 zł (03.10.2022 r.)
Wartość maksymalna 1,77 zł (14.01.2022 r.)

2.3. Komentarz Zarządu do wyników finansowych

W okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 12 124 tys. zł wobec 11 459 tys. zł w 2021 r., notując wzrost o 5,8 proc. r/r.

W I, II i III kwartale 2022 roku nastąpił generalny spadek nastrojów konsumenckich, determinowany rosyjską inwazją na Ukrainę, trudnymi warunkami makroekonomicznymi i obawami przed globalną recesją, które istotnie ograniczyły aktywność zakupową na produkty niebędące dobrami podstawowymi. Wysoka inflacja oraz stopy procentowe, skutkowały bezpośrednio spadkiem prywatnej konsumpcji i zaburzyły dotychczasowe wzorce zakupowe. IV kwartał 2022 roku charakteryzował się intensyfikacją koniunktury konsumenckiej, a Spółka odnotowała w tym okresie przychody w wysokości 4 480 tys. zł wobec 7 644 tys. zł osiągniętych w pozostałych 3 kwartałach roku obrotowego.

Z tytułu działalności operacyjnej Spółka wygenerowała stratę na poziomie 3 038 tys. zł, a ostateczny wynik netto ukształtował się na poziomie – 3 929 tys. zł., co stanowi konsekwencję wzrostu cen surowców, mediów oraz kosztów wynagrodzeń. W 2022 roku obserwowano bardzo niestabilne poziomy cen w całym łańcuchu zakupowym. Ceny strategicznych surowców produkcyjnych – olejów roślinnych, gliceryny i dodatków witaminowych wzrosły o 30–40 proc. względem porównywalnego okresu 2021 r. Spółka podjęła działania służące kontraktacji dostaw kluczowych surowców w celu ustabilizowania poziomu kosztów wytworzenia produktów na przestrzeni całego roku. Narastająca presja płacowa warunkowała także wzrost kosztów pracy. Ceny surowców energetycznych znajdowały się na wysokich poziomach, a negatywny efekt pogłębiany był dodatkowo przez osłabienie złotego względem dolara. Postępujący wzrost cen skutkował wzrostem kosztów wytworzenia produktów na poziomie 20–30 proc. we wszystkich liniach biznesowych Spółki oraz redukcją osiąganych na produktach marż, co znalazło odzwierciedlenie w wynikach operacyjnych Spółki. Spółka w III kwartale 2022 r. zmodyfikowała politykę cenową, podnosząc ceny detaliczne w kanałach B2 C i zmieniając założenia polityki cenowej w kanale B2 B. Spółka obserwuje i systematycznie analizuje zmieniające się ceny surowców, materiałów oraz działania, w tym politykę cenową produktów w bezpośrednim otoczeniu rynkowym Spółki. Celem jest uzyskanie wyprzedzających informacji dotyczących trendów i kierunków zmian kształtowania się rynkowych cen, w celu wypracowywania systemu możliwych do zastosowania zabezpieczeń i ograniczania ryzyk w obszarze kosztów i marży.

Podwyżka stóp procentowych spowodowała wzrost kosztów obsługi zadłużenia z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji, opartych głównie o zmienny wskaźnik oprocentowania. W III kwartale 2022 r. Spółka dokonała wykupu wszystkich instrumentów dłużnych oraz spłaciła pożyczki zaciągnięte na cele operacyjne. Wynik finansowy kolejnych okresów sprawozdawczych nie będzie obciążony kosztami odsetkowymi zobowiązań krótkoterminowych. Koszty emisji akcji serii D, w związku z brakiem nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną (agio) nie pomniejszyły kapitału zapasowego, a zostały zaliczone w poczet kosztów finansowych Spółki, rzutując na osiągnięty wynik finansowy. Spółka w realiach niekorzystnej presji

czynników zewnętrznych i przy zachowaniu szczególnie restrykcyjnej polityki optymalizacji wydatków była w stanie realizować zarówno działania w obszarze operacyjnym jak i sprzedażowym. To przyniosło wzrost przychodów ze sprzedaży zarówno dla krajowych, jak i zagranicznych odbiorców.

2.4. Majątek Spółki i struktura pasywów i aktywów

W rezultacie przeprowadzonej emisji akcji serii D Spółka pozyskała środki finansowe w kwocie 38 800 tys. zł, co pozwoliło ustabilizować jej sytuację kapitałową i zrestrukturyzować zadłużenie poprzez wykup obligacji krótkoterminowych i spłatę pożyczek w kwocie 15 800 tys. zł.

Na koniec grudnia 2022 r. najistotniejsze pozycje majątku obrotowego stanowią środki pieniężne z emisji oraz pozostałe aktywa pieniężne w łącznej kwocie 19 017 tys. zł. Ze względu na konieczność zapewnienia stanów magazynowych postbiotyku Yarrowia w I kwartale 2023 r., Spółka zakończyła okres sprawozdawczy ze stanem zapasów o wartości 3 223 tys. zł wobec 1 933 tys. zł w roku ubiegłym. Wartość należności krótkoterminowych utrzymuje się na zbliżonym do 2021 r. poziomie i wynosi 1 946 tys. zł.

Kapitał własny Spółki wzrósł do kwoty 21 818 tys. zł wobec ujemnego kapitału w wysokości – 13 133 tys. zł w roku ubiegłym. Zmiana struktury pasywów powstała wskutek obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65 880 tys. zł do kwoty 27 000 tys. zł poprzez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38 880 tys. zł w efekcie emisji 38 880 tys. zł akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 1 800 tys. zł względem 17 121 tys. zł w analogicznym okresie sprawozdawczym. Zmiana w ww. pozycji pasywów jest wynikiem dokonania spłaty długu z tytułu obligacji i pożyczek.

2.5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi

Aktualna kondycja finansowa Spółki jest korzystna, a Spółka dysponuje wystarczającym kapitałem obrotowym, pochodzącym z emisji akcji serii D, który umożliwia realizację planów rozwojowych. Spółka utrzymuje bezpieczny poziom środków pieniężnych i struktury majątkowo-kapitałowej, pozwalający na zachowanie płynności i utrzymanie zdolności do regulowania zobowiązań. Pozytywny efekt płynnościowy wywrze wprowadzona w IV kwartale 2022 r. rewizja warunków realizacji zamówień, skracająca terminy płatności należności oraz zwiększająca poziomy zaliczek otrzymywanych przez odbiorów. W efekcie pandemii i sytuacji makroekonomicznej Spółka obserwuje spadek poziomu kredytów kupieckich, który wymaga zwiększonego zaangażowania kapitałowego.

Przepływy pieniężne

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
	w tys. PLN	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 723	9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-114	236
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 805	-515
Przepływy pieniężne netto, razem	18 968	-270

Gospodarka i zarządzanie zasobami finansowymi w Spółce są prowadzone w sposób prawidłowy i racjonalny, w zgodzie z przepisami prawa powszechnie obowiązującymi w tym zakresie, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach 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.

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.

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 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. Na przestrzeni 2022 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.

Analiza wskaźnikowa

Na dzień 31.12.2022 r. wskaźniki płynności szybkiej i bieżącej kształtują się powyżej pożądanych wartości i wynoszą odpowiednio 11,3 i 13,09. Indeks pokrycia zobowiązań należnościami wzrósł z poziomu 1,5 do 2, co potwierdza korzystną sytuacją płynnościową w której znajduje się Spółka. Świadczący o poprawie zdolności i wiarygodności kredytowej przedsiębiorstwa wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym osiągnął wartość 5,57.

Nazwa Wskaźnika	Formuła Obliczeniowa	Wartość Pożądana	31.12.2022	31.12.2021
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	11,3	0,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	13,09	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	2	1,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	22 309	- 13 447
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,15	3,3
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	5,57	-0,7
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	13,78	-6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	0,85	-2,3

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

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Spółki 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 oraz ocenę osiąganych przez nią wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

2.6. Istotne pozycje pozabilansowe

W 2022 roku nie odnotowano istotnych pozycji pozabilansowych.

2.7. Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

2.8. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe „onesano" S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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 [...]. Szczegółowe zasady jego sporządzania, a w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat zostały przedstawione w treści tego sprawozdania finansowego.

2.9. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe

Najistotniejszy zdarzeniem mającym wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2022 było przeprowadzenie emisji akcji serii D i spłata zadłużenia, o których mowa w punkcie 2.10. niniejszego Sprawozdania.

2.10. Emisja akcji serii D

Informacje dotyczące przeprowadzonej emisji akcji

W 2022 roku Spółka z sukcesem przeprowadziła emisją akcji serii D.

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospektu Spółki w formie jednolitego dokumentu, sporządzonego w związku z ofertą publiczną z zachowaniem prawa poboru nowo emitowanych od 38 880 000 do 40 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (podstawowym) na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: od 38 880 000 do 40 500 000 Akcji Oferowanych. Zatwierdzony prospekt został opublikowany w dniu 4 kwietnia 2022 r. w formie elektronicznej na stronie internetowej Spółki oraz na stronie internetowej Dom Maklerskiego Banku BPS S.A.

W dniu 12 kwietnia 2022 r. Zarząd otrzymał od znaczącego akcjonariusza Spółki – Pana Romana Krzysztofa Karkosika, deklarację zamiaru uczestnictwa w subskrypcji zamkniętej w ramach emisji akcji serii D i objęcia, w związku z ofertą, 8 946 990 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji w ilości 5 964 660 sztuk (22,09 proc. ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Zmiana liczby akcji deklarowanej do objęcia w stosunku do deklaracji, o której była mowa w raporcie bieżącym nr 17/2021 wiązała się z podjęciem w dniu 4 listopada 2021 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie zmiany uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 maja 2021 r. o emisji akcji serii D, w której postanowiono, iż prawo poboru przysługujące akcjonariuszowi za każdą 1 akcję Spółki posiadaną na koniec Dnia Prawa Poboru będzie uprawniało do objęcia nie 1 (jednej), jak przewidywała uchwała z dnia 31 maja 2021 r., a 1,5 (półtorej) akcji serii D. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 roku.

Przyjmowanie Zapisów Podstawowych tj. zapisów na Akcje Oferowane dokonywanych w wykonaniu prawa poboru, do którego uprawniony był akcjonariusz Emitenta posiadający prawa poboru, który nie dokonał zbycia prawa poboru do momentu złożenia zapisu na Akcje Oferowane oraz osoba, która nabyła prawa poboru i nie dokonała ich zbycia do momentu złożenia zapisu na Akcje Oferowane i Zapisów Dodatkowych tj. zapisów na Akcje Oferowane nie objęte w ramach Zapisów Podstawowych, do którego uprawniona była osoba będąca akcjonariuszem Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru miało miejsce w dniach 6 kwietnia 2022 r. – 20 kwietnia 2022 r.

Przyjmowanie zapisów Akcje Oferowane nieobjęte Zapisami Podstawowymi i Zapisami Dodatkowymi w ramach wykonywania prawa poboru, składanych w odpowiedzi na zaproszenie Zarządu skierowane do wskazanych przez Zarząd inwestorów (subskrypcja uzupełniająca) miało miejsce w okresie 16 maja 2022 r. – 4 lipca 2022 r.

Spółka nie zawierała umów o subemisję.

W ramach subskrypcji złożono zapisy na 38 880 000 Akcji Oferowanych. Zapisy złożyło 432 inwestorów, w tym:

– Zapisy Podstawowe na podstawie prawa poboru na 19 460 077 Akcji Oferowanych złożyło 431 inwestorów;
– Zapisy Dodatkowe na 760 074 Akcje Oferowane złożyło 46 inwestorów (wszyscy oni złożyli również Zapisy Podstawowe);
– w odpowiedzi na zaproszenie Zarządu do składania zapisów na Akcje Serii D nieobjęte Zapisami Podstawowymi i Zapisami Dodatkowymi zapis na 18 659 849 Akcji Oferowanych złożył 1 inwestor.

W dniu 5 lipca 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o przydziale 38 880 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 38 880 000 zł. Akcje Oferowane przydzielono 432 inwestorom. Cena emisyjna Akcji serii D była równa wartości nominalnej i wyniosła 1,00 zł za jedną akcję. Wymagane wkłady pieniężne zostały wniesione w całości przez wszystkich obejmujących Akcje serii D. Tym samym emisja Akcji serii D Spółki doszła do skutku.

Łączne koszty poniesione przez Spółkę w związku z emisją Akcji serii D wyniosły 475 350,50 zł, w tym koszty:
a) przygotowania i przeprowadzenia oferty – 174 236,40 zł;
b) sporządzenia prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa – 217 949,10 zł;
c) promocji oferty – 83 165,00 zł.

Koszty emisji akcji serii D zostały ujęte w księgach rachunkowych Emitenta w pozycji kosztów finansowych. W związku z brakiem nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną koszty emisji nie pomniejszyły kapitału zapasowego. Średni koszt poniesiony przez Spółkę przypadający na jedną Akcję serii D wyniósł około 0,012 zł.

Wpływy z emisji Akcji serii D zostaną przeznaczone na realizację celów wskazanych w Prospekcie.

W dniu 1 sierpnia 2022 r. miała miejsce o rejestracja przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65 880 000,00 zł do kwoty 27 000 000,00 zł, to jest o kwotę 38 880 000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38 880 000,00 zł wskutek emisji 38 880 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Po dokonaniu rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 65 880 000,00 zł i dzieli się na 65 880 000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 65 880 000.

W dniu 10 sierpnia 2022 r. w odpowiedzi na wniosek Spółki, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. postanowił dokonać w dniu 12 sierpnia 2022 r. operacji zamiany akcji Spółki w związku ze zmianą ich

wartości nominalnej z 2,44 zł na akcję do 1,00 zł na akcję, bez zmiany liczby tych akcji.

W dniu 12 sierpnia 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. złożył oświadczenie o zawarciu ze Spółką umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych 38 880 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda, pod kodem ISIN PLSKTAN00010.

W dniu 16 sierpnia 2022 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w której stwierdził, iż zgodnie z §19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 38 880 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, o wartości nominalnej 1 zł każda. Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 18 sierpnia 2022 r. wymienione akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 18 sierpnia 2022 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLSKTAN00010", który to warunek został spełniony.

Wykorzystanie środków z emisji – przedterminowy wykup obligacji i spłata wszystkich zaciągniętych pożyczek

W dniu 18 sierpnia 2022 r. realizując jeden z celów emisji akcji serii D Spółka dokonała przedterminowego wykupu wszystkich wyemitowanych na ten dzień obligacji Spółki tj. obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P o łącznej wartości nominalnej 14,3 mln zł oraz dokonała spłaty wszystkich zaciągniętych pożyczek, w łącznej kwocie 1,5 mln zł. Spłata przedmiotowego zadłużenia stanowiła jeden z celów emisji akcji serii D Spółki, określonych w opublikowanym przez Spółkę „Prospekcie UE na rzecz obudowy", zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu z dnia 4 kwietnia 2022 r.

Przedterminowy wykup obligacji nastąpił zgodnie z warunkami ich emisji, poprzez zapłatę za każdą obligację kwoty pieniężnej w wysokości równej wartości nominalnej jednej obligacji, które to kwoty dla poszczególnych serii obligacji wyniosły odpowiednio:
– 3 mln zł w przypadku wykupu 30 obligacji imiennych serii C;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii D;
– 2,35 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii E;
– 0,5 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii F;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii G;
– 0,75 mln zł w przypadku wykupu 15 obligacji imiennych serii H;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii I;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii J;
– 0,3 mln zł w przypadku wykupu 3 obligacji imiennych serii K;
– 0,3 mln zł w przypadku wykupu 3 obligacji imiennych serii L;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii M;
– 0,5 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii N;

– 0,6 mln zł w przypadku wykupu 6 obligacji imiennych serii O;
– 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii P.

Spłata pożyczek obejmowała wszystkie pożyczki udzielone Spółce w celu zwiększenia jej kapitału obrotowego i pokrycia kosztów działalności operacyjnej tj.:
– pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez RKK Investments sp. z o.o. w dniu 29 grudnia 2020 r. /raport bieżący nr 28/2020/;
– pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez Boryszew S.A. w dniu 10 lutego 2022 r. /raport bieżący nr 4/2022/;
– pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez RKK Investments sp. z o.o. w dniu 21 lipca 2022 r. / raport bieżący nr 21/2022/.

Pozostałe cele emisji akcji serii D i ich realizacja

W IV kwartale 2022 r. Spółka podjęła działania inicjujące realizację celów emisyjnych, przedstawionych w prospekcie UE na rzecz Odbudowy. Wstępne środki finansowe zostały wydatkowane na rozwój marki i wzmocnienie marketingu kluczowych linii produktowych (Cel 1), zdynamizowanie obszaru sprzedaży (Cel 2), przeprowadzenie prac badawczych nad nowymi recepturami produktów oraz wprowadzenie nowych produktów do oferty sprzedażowej Spółki (Cel 4 i 6).

Cel 1

Rozwój marki i marketingu linii produktów EstroVita i postbiotyku PostVital

- Stworzenie marek parasolowych **OneVital, VitalFood, VitalPet, AgroNatural**
- Przygotowanie strategii komunikacji dla poszczególnych marek
- Odświeżenie szaty graficznej produktów/rebrending produktowy
- Działania z zakresu PR produktowego
- Zaprojektowanie koncepcji nowej platformy sprzedażowej
- Opracowanie nowego portfolio produktowego

Cel 2

Rozwój sprzedaży linii produktów EstroVita i postbiotyku PostVital

- Zmiana koncepcji komunikacji postbiotyku **Yarrowia Novel Food**
- Wprowadzenie nowego modelu dystrybucji w podziale na kanał tradycyjny i nowoczesny
- Rozbudowa zespołów sprzedażowych
- Pozyskanie nowych odbiorców w kanale farmaceutycznym m.in. Medicare-Galenica, PGF, ZIKO Apteka
- Zwiększenie dostępności produktów w sprzedaży stacjonarnej m.in SuperPharm

Cel 4

Przeprowadzenie prac badawczych i wprowadzenie nowych produktów na rynek Yarrowia Novel Food i Agro

- Opracowanie receptur i rejestracja pełnowartościowych posiłków **PowerFood**
- Badania struktury beta-glukanu w drożdżach *Yarrowia lipolytica* w celu zmiany komunikacji marketingowej i dotarcia do szerszego segmentu odbiorów
- Zaprojektowanie planu badawczego weryfikującego wpływ *Yarrowia lipolytica* Novel Food na odporność i stymulację układu immunologiczno

OMEGA 3·6·9

Cel 6

Przeprowadzenie prac badawczych i wprowadzenie nowych produktów na rynek – Estry etylowe Omega-3,6,9

- Prace nowych formulacji estrów etylowych z dodatkami funkcyjnymi w otoczkach typu soft-gel w jakości wegańskiej
- Wprowadzenie nowych produktów **EstroVita Skin Sakura** i **EstroVita Skin Cytryna**
- Wdrożenie zmian technologicznych w zakresie poprawy sensorycznosci produktów

2.11. Informacje na temat firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe

W dniu 27 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2021–2022 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2021–2022. Wybrany podmiot to Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Następnie, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki zawarł w dniu 28 maja 2021 r. ze spółką, o której mowa powyżej umowę o dokonanie badania i przeglądu odpowiednio wyżej wskazanych sprawozdań finansowych. Łączna wysokość wynagrodzenia netto wynikająca z przedmiotowej umowy wynosi 53 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 r. sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 8 tys. zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 rok sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 18,5 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r. sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 8 tys. zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 18,5 tys. zł.

Spółka korzystała z usługi atestacyjnej badania sprawozdań z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019–2020 i za rok 2021. Wysokość wynagrodzenia z tytułu wykonania tej usługi za każde sprawozdanie wyniosła po 4 tys. zł.

Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

3. Informacje o działalności Emitenta

3.1. Opis działalności

Spółka onesano 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. onesano podejmuje także liczne współprace branżowe w projektowaniu i wytwarzaniu marek kontraktowych dla zewnętrznych podmiotów.

PRZEWAGI KONKURENCYJNE

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

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

W IV kwartale 2022 r. Spółka dokonała zmian konceptualnych w dotychczasowych liniach biznesowych Skotan Pharma, Skotan Animal i Skotan Agro, które ewoluowały w marki parasolowe OneVital, VitalPet i AgroNatural oraz nową inicjatywę VitalFood.

MARKI PARASOLOWE

OneVital	**Vital**Food	**Vital**Pet	**Agro**Natural
Linia koncentruje się na rozwoju nowych rozwiązań w dziedzinie suplementacji ludzi, wykorzystujących funkcjonalności estrów etylowych kwasów **Omega – 3, 6, 9** i kombinacje składników postbiotyku ***Yarrowia lipolytica* Novel Food**	Nowa marka parasolowa dedykowana zastosowaniu estrów etylowych kwasów **Omega – 3, 6, 9** i postbiotyku ***Yarrowia lipolytica* Novel Food** w żywności funkcjonalnej	Brand dostarcza nowatorskie produkty z obszaru dietetyki i żywienia zwierząt, obejmujące preparaty weterynaryjne oparte na postbiotyku ***Yarrowia lipolytica* Novel Food** i kompleksie estrów kwasów tłuszczowych	Linia oferuje ekologiczne rozwiązania z dziedziny bioremediacji, agrotechniki i hodowli zwierząt gospodarskich, bazujące na właściwościach postbiotyku ***Yarrowia lipolytica* Novel Food**
Portfolio: Marki własne: **EstroVita** i **PostVital** Marki kontraktowe Produkcja surowców spożywczych i kosmetycznych	**Prace deweloperskie nad portfolio**	**Portfolio:** Marki własne: **Equinox** i **Canifelox** Marki kontraktowe	**Portfolio:** Marki własne: **Farminox** i **Yaartica** Produkcja dodatków paszowych

Innowacyjne rozwiązania
Synergia technologii
Optymalizacja zasobów

3.2. 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.

OneVital

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

Nowa linia produktów w opakowaniach po rebrandingu

Klasyczna linia produktów **EstroVita**

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.

Odpowiadając na wymagania Konsumentów, Spółka w 2022 roku pracowała nad unikalnymi kompozycjami estrów etylowych z dodatkami funkcyjnymi w otoczkach typu soft-gel w jakości wegańskiej, które zostaną wprowadzone do sprzedaży w II kwartale 2023 r. Oryginalna kapsułka żelowa stanowić będzie nowość na rynku, który zdominowany jest przez soft-gele wykonane z żelatyny wieprzowej, wołowej lub rybiej, uniemożliwiając ich stosowanie przez wegan i wegetarian. Ponadto, dokonano zmian w technologii produkcji, które poprawiły walory smakowe i sensoryczne produktów EstroVita oraz wprowadzono do sprzedaży nowe warianty EstroVity Skin. Całokształt zmian technologicznych i produktowych determinowany jest trendami rynkowymi i oczekiwaniami Konsumentów. Kolejnym etapem zainicjowanym w 2022 r., jest rebrending i nowa identyfikacja wizualna marki oraz systematyczne działania z zakresu PR produktowego, służące wzmocnieniu zaufania wobec marki, budowaniu jej pozytywnego wizerunku i utrwaleniu jej w świadomości konsumentów.

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 przy 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.

W 2023 roku Spółka zamierza zmienić komunikację marketingową biomasy *Yarrowia lipolytica* wprowadzając produkt dedykowany funkcji postbiotyku, czyli preparatu mikroorganizmów nieożywionych i/lub ich składników, który zapewnia korzyści zdrowotne. Unikalny skład wartości odżywczych i metabolitów zawarty w biomasie Yarrowia lipolytica wpisuje się w rosnący trend rynkowy i zainteresowanie Konsumentów tego typu produktami. W tym celu w 2022 roku zaprojektowano program badawczy, który potwierdzi funkcje immunostymulujące oraz działanie prebiotyczne, wspierające rozwój mikroflory układu pokarmowego. Wyniki badań pozyskiwania nowych partnerów segmentu suplementów diety, żywności funkcjonalnej oraz mieszanek paszowych uzupełniających.

VitalPet

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

Przykładowe produkty z linii **Yarrowia Equinox**

Przykładowe produkty z linii **Yarrowia Canifelox**

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.

AgroNatural

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

Przykładowe produkty z linii **Yarrowia Farminox**

3.3. Rynki zaopatrzenia

Źródłem zaopatrzenia w surowce i materiały do produkcji oraz towary jest w około 90 proc. rynek krajowy. Pozostała część zaopatrzenia pochodzi w większości z krajów UE, w niewielkim stopniu z Azji i jest realizowana z reguły w walucie EUR/USD.

Spółka monitoruje proces produkcji na każdym etapie, począwszy od projektu, przez surowce i proces technologiczny aż po konfekcję i dostawę do klienta. Surowce nabywane są bezpośrednio od certyfikowanych dostawców, a wszystkie produkty przechodzą badania w naszym laboratorium analitycznym.

Spółka nie identyfikuje istotnej koncentracji dostawców usług lub materiałów. Rynek dostaw charakteryzuje wysoka konkurencyjność, która niweluje ryzyko uzależnienia od jednego lub kilku dostawców.

Informacje o głównych dostawcach w okresie od 01.01 do 31.12.2022 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	KOSZT	% ŁĄCZNYCH KOSZTÓW SPÓŁKI
Oleofarm Sp. z o. o.	1 001	6
RCEkoenergia Sp. z o. o.	819	5
Neuca Sp. z o. o.	254	2
Pozostali:	13 524	87
Ogółem	**15 598**	**100%**

3.4. Rynki zbytu

Marki własne i kontraktowe dystrybuowane są głównie na rynku krajowym i w krajach Unii Europejskiej. W skali kraju model akwizycji produktów linii OneVital i VitalPet opiera się na sprzedaży poprzez własne platformy sprzedażowe oraz dystrybucję hurtową w kanale on-line oraz stacjonarnym. Działalność eksportowa realizowana jest we współpracy z lokalnym dystrybutorem, który odpowiada za rejestrację, organizację sprzedaży i promocję produktów na danym rynku.

OneVital

- e-commerce
- apteki sieciowe i tradycyjne
- hurtownie farmaceutyczne
- drogerie
- sklepy bio/eko, zielarskie

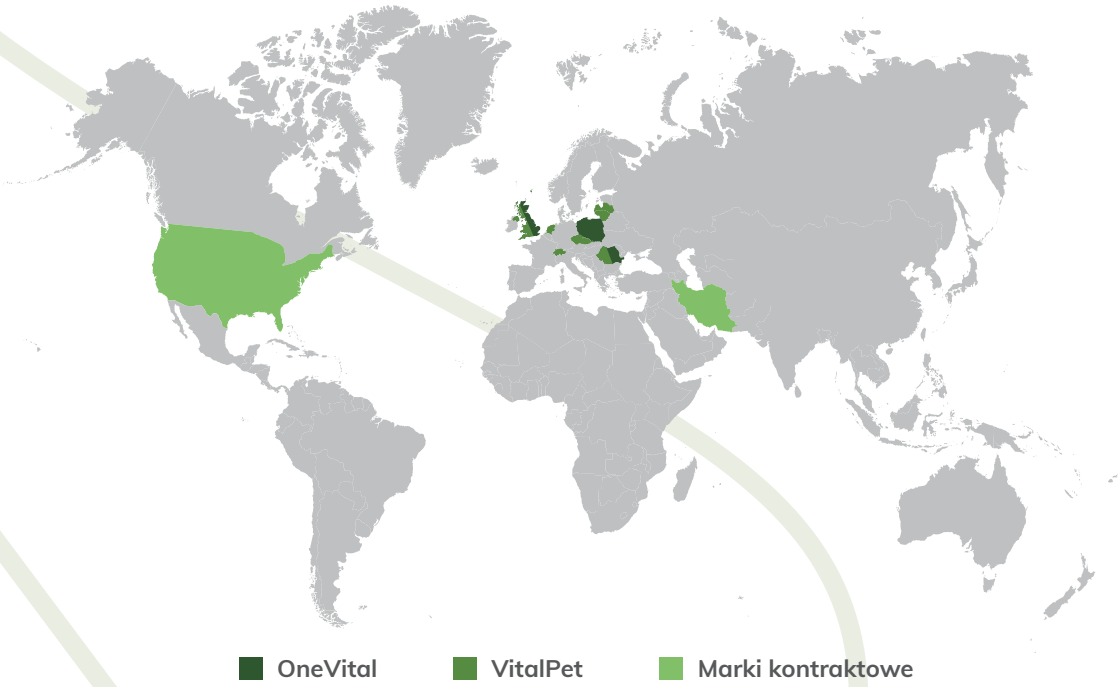
VitalPet

- e-commerce
- sieci zoologiczne
- hurtownie weterynaryjne i zoologiczne
- gabinety weterynaryjne

AgroNatural

- producenci pasz
- odbiorcy indywidualni

W 2022 r. poziom sprzedaży krajowej wyniósł 87 proc., a zagranicznej 13 proc. Głównymi odbiorcami marek kontraktowych byli dystrybutorzy w Wielkiej Brytanii, Iranie i Czechach, który eksportuje produkty na rynki UE i USA. Spółka utrzymuje stabilny poziom wymiany handlowej na rynkach Wielkiej Brytanii, Holandii, Hiszpanii, Litwy i Łotwy.



WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY 2022	% PRZYCHODÓW SPÓŁKI	PRZYCHODY 2021	% PRZYCHODÓW SPÓŁKI
Polska	10 604	87%	9 544	83%
Pozostałe	1 520	13%	1 915	17%
Ogółem	**12 124**	**100%**	**11 459**	**100%**

3.5. Znaczący kontrahenci

Główni klienci, których udział przekracza 10% przychodów nie mają powiązań formalnych z Emitentem. Spółka nie jest uzależniona od żadnego odbiorcy.

Informacje o głównych klientach w okresie od 01.01 do 31.12.2022 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY	% ŁĄCZNYCH PRZYCHODÓW SPÓŁKI
Health Labs Care S.A.	3 022	25
Supersonic Food Sp. z o.o.	1 481	12
Lifepack Vit S.R.O.	901	7
Super Pharm Holding Sp. z o. o.	876	7
Cargill Sp. z o.o.	566	5
Pozostałe:	5 279	44
Ogółem	**12 125**	**100%**

3.6. Informacje o umowach i zdarzeniach znaczących dla działalności Spółki

Umowy i zdarzenia z zakresu działalności operacyjnej

W dniu 28 lutego 2022 r. Spółka otrzymała informację z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), iż sprawozdanie Spółki z wdrożenia wyników badań przemysłowych i/lub prac rozwojowych dotyczące realizacji projektu „Nowa generacja suplementów diety bazujących na drożdżach Yarrowia Lipolityca" (Projekt) zostało zaakceptowane.

Zgodnie z zawartą z PARP umową o dofinansowanie Projektu Spółka była zobowiązana do wdrożenia wyników Projektu w formie i zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie. W dniu 30 listopada 2021 r. Zarząd Spółki poinformował o zakończeniu z sukcesem procesu wdrożenia wyników realizacji Projektu. W listopadzie 2021 roku Spółka wprowadziła na rynek dwa nowe, unikalne w skali światowej produkty będące suplementami diety opartymi na drożdżach Yarrowia lipolytica wzbogaconych w chrom i selen (Yaast Beauty i Yaast Men), tym samym wypełniając warunki określone w umowie o dofinansowanie i późniejszych aneksach, w uzgodnionym z PARP terminie (raport bieżący nr 26/2021). Wskazana na wstępie informacja z PARP stanowiła potwierdzenie wypełnienia tych warunków.

W roku obrotowym 2022 Emitent nie zawierał umów znaczących w zakresie bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Spółce nie są znane umowy zawarte między akcjonariuszami, które miałyby charakter znaczący dla działalności Spółki.

W roku obrotowym 2022 Spółka nie zawierała znaczących umów ubezpieczeniowych, współpracy lub kooperacji.

Umowy dotyczące kredytów i pożyczek

W dniu 10 lutego 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Boryszew S.A. umowę pożyczki w kwocie 500 tys. zł z terminem spłaty do momentu sfinalizowania emisji akcji serii D Spółki, jednak nie później niż do dnia 10 sierpnia 2022 r. (raport bieżący nr 4/2022), a następnie w dniu 2 sierpnia 2022 r. zawarto aneks do tej umowy pożyczki wydłużający termin jej spłaty do momentu sfinalizowaniu emisji akcji serii D, jednak nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 r. (raport bieżący nr 24/2022).

W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła ze spółką RKK Investments Sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki w kwocie 500 tys. zł z dnia 29 grudnia 2020 r., wydłużający termin spłaty tej pożyczki do dnia 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 7/2022), po czym w dniu 29 czerwca 2022 r. zawarto kolejny aneks do umowy pożyczki wydłużający termin jej do dnia 30 września 2022 r. (raport bieżący nr 13/2022).

W dniu 21 lipca 2022 r. Spółka zawarła z RKK Investments Sp. z o.o. kolejną umowę pożyczki w kwocie 500 tys. zł (raport bieżący nr 21/2022) W treści tej umowy wskazano, iż Spółka zobowiązana jest do zwrotu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w terminie 5 dni roboczych od dnia dopuszczenia do obrotu akcji serii D

Spółki, ale nie później niż do dnia 30 sierpnia 2022 r.

W dniu 18 sierpnia 2022 r. Spółka dokonała spłaty wszystkich zaciągniętych pożyczek, w łącznej kwocie 1,5 mln zł.

W roku 2022 Spółka nie zaciągała i nie wypowiadała innych umów pożyczek oraz kredytów.

W roku 2022 Spółka nie udzielała pożyczek oraz kredytów.

3.7. Informacja o zatrudnieniu

Na koniec 2022 r. stan zatrudnienia

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2022	31.12.2021
Pracownicy administracji	6	5
Pracownicy zaopatrzenia i sprzedaży	19	10
Pracownicy techniczni	9	11
Pracownicy fizyczni	14	12
Razem	**48**	**38**

3.8. Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego

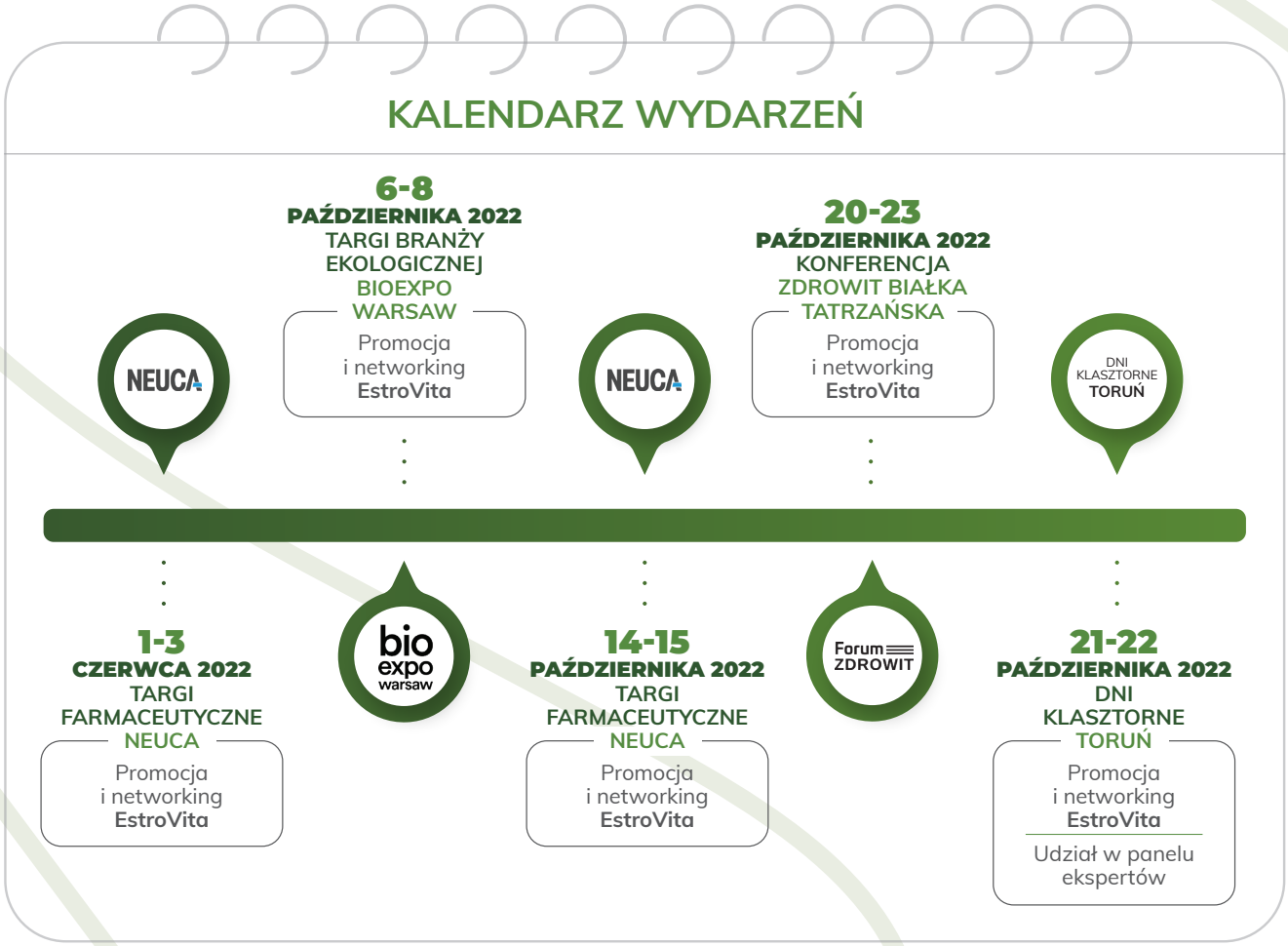
Z uwagi na wielkość i etap rozwoju obecnej działalności Spółki, strategia biznesowa Spółki aktualnie nie uwzględnia tematyki ESG. Niemniej działalność Spółki podporządkowana jest poszukiwaniu metod ograniczenia ilości szkodliwych odpadów oraz poszukiwaniu technologii związanych z wtórnym użyciem materiałów odpadowych z różnych branż przemysłowych. Jedną z technologii upowszechnianych przez Spółkę stanowi rekultywacja gruntów skażonych węglowodorami w procesie bioremediacji. Dodatkowo, Spółka opracowała technologię przetwarzania odpadowego wodoru, wykorzystując go jako paliwo do wytwarzania energii. Na podstawie wykonanego audytu energetycznego Spółka dokonała modernizacji instalacji drożdżowej oraz zmiany sposobu zarządzania energią cieplną, przez co znacząco obniżyła zużycie pary wysokoprężnej w zakładzie. Ponadto, zakład produkcji drożdży wykorzystuje glicerynę, stanowiącą produkt uboczny w produkcji estrów etylowych kwasów tłuszczowych Omega-3,6,9. Spółka stale modyfikuje stosowane rozwiązania technologiczne, wdrażając materiały/opakowania biodegradowalne i podlegające

recyklingowi. Wraz ze wzrostem skali działalności przedsiębiorstwa, Spółka planuje uwzględnić w swojej strategii tematykę ESG.

3.9. Działalność promocyjna

Prowadzone w 2022 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 konsumenckiej. 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.

Kalendarz głównych wydarzeń



3.10. Wydatki poniesione na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych itp.

W geście solidarności z Ukrainą Spółka przekazała darowiznę rzeczową dla wojska ukraińskiego. Wsparcie w postaci pełnowartościowych posiłków dla żołnierzy trafiło do oddziałów specjalnych armii ukraińskiej. Spółka zaangażowała się także w opiekę nad podopiecznymi Fundacji Złap Dom, która poszukuje domów dla bezdomnych zwierząt. Realizując misję onesano, która skupia się na dbałości o zdrowie i dobrostan zwierząt, przekazano zestawy produktów linii Canifelox. Łączna wartość darowizn wyniosła ok. 25 tys. zł.

3.11. Certyfikaty i wyróżnienia

Wszystkie procesy produkcyjne obywają się zgodnie z wdrożonym certyfikowanym systemem HACCP oraz zasadami GMP i GHP. W 2019 roku Spółka została wpisana na listę zarejestrowanych podmiotów amerykańskiej Agencji Żywności i Leków (FDA). Dodatkowo, w zakładzie produkcji drożdży wprowadzony został system bezpieczeństwa pasz FAMI-QS. Linia produktów EstroVita jest w 100% wegańska, co potwierdza znak marki V-Label.

CERTYFIKATY

3.12. Planowany rozwój Emitenta

Kluczowe cele rozwojowe

1. Intensyfikacja działań marketingowych

Podstawą planowanych działań marketingowych jest zbudowanie świadomości marki w oparciu o nową koncepcję komunikacji. Dotarcie do szerokiego grona odbiorców z personalizowanymi komunikatami pozwoli na budowanie potrzeb, które wzmocnią pozycję negocjacyjną Spółki w poszerzaniu sieci dystrybucyjnej. Planowane jest także wzmocnienie dystrybucji własnej poprzez promocję nowej platformy sprzedażowej ukierunkowanej na dostarczanie jakościowych treści i budowanie trwałej relacji z konsumentem. Promocja w miejscach sprzedaży (POS) będzie miała wpływ na ostateczne decyzje konsumenckie tworząc przewagę wobec konkurencji. Spółka planuje intensywniejszą i konsekwentną koncentrację działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowanych na zbudowanie świadomości prozdrowotnych właściwości produktów i lojalności konsumenckiej oraz akcentowanie przewag konkurencyjnych marek własnych. Strategia marketingowa, uwzględniająca marketing tradycyjny, internetowy, społeczny, medyczny i naukowy, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych

2. Zbudowanie silnej pozycji rynkowej

Całość działań realizowana jest w oparciu o model biznesowy zakładający rozwój portfolio i sprzedaży innowacyjnych suplementów diety dla ludzi, bazujących na bioestrach kwasów Omega-3,-6,-9 oraz postbiotyku Yarrowia lipolytica Novel Food. W celu osiągnięcia stabilizacji finansowej i rentowności operacyjnej, konieczne jest stałe zwiększanie dystrybucji i sprzedaży produktów należących do marek własnych Emitenta w sieciach aptecznych, hurtowniach farmaceutycznych, drogeriach farmaceutycznych oraz rozwój sprzedaży poprzez platformy e-commerce. Narzędziami realizacji celu jest zaangażowanie znacznej liczby przedstawicieli farmaceutycznych do obsługi poszczególnych punktów stacjonarnych, odpowiedzialnych za szkolenie produktowe oraz wykonywanie planów sprzedażowych, poszerzanie wysoko wykwalifikowanej kadry przedstawicieli medycznych, bliższa kooperacja marketingowa z kontrahentami a także rozbudowa kanałów sprzedaży własnej.

3. Rozwój nowych marek i kierunków zastosowań oraz działań B+R

Analizując strukturę przychodów, tendencje rynkowe, które wskazują, że rynek produktów OTC będzie stale wzrastał, a także zmianę świadomości konsumenckiej w wyniku pandemii, działania Spółki koncentrują się na ekspansji marek EstroVita i PostVital (dawniej Yaast) oraz tworzeniu rozwiązań z obszaru suplementów diety, żywności funkcjonalnej i kosmetyków. W bliskiej perspektywie, preparaty bazujące na postbiotyku YL Novel Food uzupełnią portfolio produktowe funkcjonalnych suplementów diety, żywności specjalnego przeznaczenia i żywności wzbogaconej. Dostrzegając duży potencjał aplikacyjny sektora kosmetycznego, Spółka posiada wstępnie zaprojektowany program badawczy, który pozwoli potwierdzić nowe kierunki zastosowań

bioestrów w kosmetyce i opracować zupełnie nowe portfolio produktów kosmetycznych w kategorii innowacyjnych dermokosmetyków.

Już w połowie 2023 roku na rynek wprowadzona zostanie nowa marka parasolowa skupiająca się na sektorze żywności wzbogaconej. Sektor ten posiada ogromne możliwości dystrybucyjne, które wraz z poszerzaniem portfolio Spółka planuje wykorzystać do rozwoju sieci punktów sprzedaży stacjonarnej.

4. Inwestycje w infrastrukturę produkcyjną

Spółka planuje ulokować kapitał w przeniesienie zakładu produkcji estrów etylowych, automatyzację i robotyzację procesów produkcyjnych, w szczególności rozlewu i konfekcji produktów, wdrożenie systemów jakości i certyfikacji oraz budowę zaplecza magazynowego i logistycznego.

5. Wzrost nakładów na prace B+R

Inwestycje w innowacje, wdrażane zarówno na poziomie infrastruktury oraz know-how, jak i produktowym, marketingowym, czy dystrybucyjnym, są kluczowe w budowaniu pozycji konkurencyjnej przedsiębiorstwa, w szczególności w branży biotechnologicznej, w której działa Spółka. Dynamika zmian otoczenia rynkowego i procesy globalizacyjne wymagają posiadania własnego zaplecza rozwojowego w celu kreowania zmian na rynku i zwiększenia potencjału przedsiębiorstwa.

6. Wzrost wartości Spółki

Długoterminowym celem Spółki jest maksymalizacja wyceny rynkowej, odzwierciedlona we wzroście notowań akcji oraz zwiększenie zysków Akcjonariuszy. Spółka zamierza przeskalować działalność Spółki, co bezpośrednio wpłynie na wzrost wartości przedsiębiorstwa.

Perspektywy i czynniki istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa

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

- Efektywność implementacji nowych produktów i trendy rynkowe

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

- Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

Odnotowany wzrost sprzedaży produktów EstroVita w ostatnich latach był w głównej mierze efektem pro-

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

- Realizacja planów inwestycyjnych

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

- Pozycja konkurencji

Działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dy-

namikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a w koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.

- Poziom rentowności

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

- Sytuacja makroekonomiczna

Sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Prognozy przedstawione w raportach rynkowych sektora farmaceutycznego, wskazują, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach. Jednym z czynników, który zwiększy wydatki na zdrowie będzie tzw. „dług zdrowotny", który powstał w okresie pandemii Covid-19. Z powodu ograniczonej możliwości korzystania z usług medycznych w tym okresie wielu pacjentów zaniedbało swoje choroby, przez co podobnie, jak w 2022 roku, także w 2023 roku i kolejnych latach będą zmuszeni ponieść wyższe koszty leczenia, co będzie mieć również wpływ na suplementy diety.

3.13. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania.

4. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Działalność Emitenta, jego sytuacja finansowa oraz wyniki działalności podlegały i mogą w przyszłości podlegać negatywnym zmianom w wyniku zaistnienia któregokolwiek z czynników ryzyka opisanych poniżej. Wystąpienie nawet niektórych z poniższych czynników ryzyka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i wyniki finansowe Emitenta oraz może skutkować utratą części lub całości zainwestowanego kapitału. Inne czynniki ryzyka i niepewności niż opisane poniżej, w tym także i te, których Emitent nie jest obecnie świadomy lub które uważa za nieistotne, mogą także wywrzeć istotny negatywny wpływ na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki działalności oraz mogą skutkować utratą części lub całości zainwestowanego kapitału.

4.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność

Ryzyko zmian cen surowców i wzrostu kosztów produkcji

Spółka monitoruje stopniowy wzrost kosztów produkcji, stanowiący konsekwencję rosnących cen surowców i mediów oraz kosztów wynagrodzeń. Stałe zwiększanie wolumenu produkcji pozwoli równoważyć rosnącą bazę kosztową. Produkcja bazy postbiotyku wymaga zastosowania gliceryny, której cena warunkowana jest notowaniami na giełdzie paliw w Rotterdamie. Nagłe i niekorzystne wahania cen mogą wpłynąć negatywnie na osiągane przez Emitenta marże, determinując osiągane wyniki finansowe. Utrzymanie efektywności operacyjnej i osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości wymaga dalszego zachowania przez Spółkę dyscypliny finansowej, kontroli kosztów i optymalizacji produkcji. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z zmianą cen surowców i wzrostem kosztów produkcji na działalność i prawdopodobieństwo jego materializacji jako wysokie.

Ryzyko związane z warunkami makroekonomicznymi

Warunki makroekonomiczne oddziałują na działalność Spółki, której produkty plasują się w kategorii „premium", gdzie popyt uzależniony jest m.in. od poziomu zamożności społeczeństwa. Aktualnie główne źródło przychodów Spółki stanowią suplementy diety, wytwarzane pod marką własną oraz markami kontraktowymi, dystrybuowane przez sieci apteczne i hurtownie farmaceutyczne. Tempo wzrostu sprzedaży kluczowych produktów Spółki warunkuje kondycja branży farmaceutycznej. Wzrost siły nabywczej oraz dynamika wzrostu wynagrodzeń w gospodarce, obserwowane w ubiegłych latach, rzutują na poziom konsumpcji farmaceutyków, w szczególności suplementów diety oraz żywności funkcjonalnej. Czynniki makroekonomiczne, takie jak stabilność zatrudnienia, wzrost dochodów, starzenie się społeczeństwa oraz wzrost gospodarczy stymulują popyt na produkty i usługi, znajdujące się w ofercie Spółki, bezpośrednio wpływając na wzrost przychodów i poprawę rentowności produkcji. Natomiast rewizja tempa wzrostu gospodarczego generuje ryzyko obniżenia dynamiki rozwoju rynku farmaceutycznego, skutkując negatywnym trendem sprzedaży (spadkiem popytu) produktów i usług Spółki. Spółka stale monitoruje poziom rynku farmaceutycznego i podejmuje działania adaptacyjne względem oferowanego portfolio produktowego i usługowego. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z warunkami makroekonomicznymi na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Rynek farmaceutyczny wykazuje tendencje do sezonowości wyrażającą się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w okresie letnim. Efekt sezonowości wyraża się w zmniejszonych przychodach finansowych Spółki osiąganych w miesiącach wakacyjnych i ogranicza jej sytuację płynnościową. Prowadzona przez Spółkę polityka finansowa zakłada akumulowanie zapasów finansowych z pozostałych okresów w ciągu roku w celu kompensacji finansowej okresów letnich. Spółka odnotowuje występowanie efektu sezonowości w II kwartałach okresów sprawozdawczych. Okresowa tendencja spadkowa ulega stopniowemu wypłaszczeniu, a zdywersyfikowane portfolio produktowe i usługowe Spółki pozwala zminimalizować lukę w konsumpcji poprzez świadczenie usług produkcji kontraktowej, ofertę technologiczną dla rynku agro i zwierzęcego. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z sezonowością na działalność Spółki jako średnie, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako wysokie.

Wzrost działalności firm konkurencyjnych

Spółka prowadzi swoją działalność na rynkach charakteryzujących się dużą dynamiką wzrostów i jednocześnie wysokim poziomem marżowości. Z tego powodu widać znaczne zainteresowanie nowych firm wejściem na rynek, tworząc potencjalne zagrożenie konkurencyjne. Pomimo zabezpieczenia Emitenta w postaci ochrony patentowej posiadanych produktów jak i technologii, istnieje ryzyko wzrostu konkurencji lub wprowadzenia nowych innowacyjnych zmian technologicznych lub produktowych, które w sposób nagły i nieoczekiwany mogą zmniejszyć atrakcyjność asortymentu oferowanego przez Spółkę. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z działalnością firm konkurencyjnych na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

W czasie trwania pandemii COVID 19 Spółka nieprzerwanie prowadziła działalność gospodarczą, podejmując czynności zabezpieczające ciągłość produkcji i akwizycji, w efekcie nie odnotowując istotnych zaburzeń operacyjnych w funkcjonowaniu. W chwili obecnej nie ma możliwości przewidzenia konsekwencji występowania pandemii COVID-19 w skali kraju i świata w przyszłości, a tym samym możliwości określenia jej wpływu na działalność operacyjną Spółki w kolejnych okresach. Pomimo aktualnie obserwowanego otwarcia gospodarek i szybkiego postępu programu szczepień, Spółka identyfikuje ryzyko wystąpienia kolejnych mutacji, skutkujących pogorszeniem sytuacji epidemiologicznej, co z kolei może skłonić władze państwowe do nałożenia kolejnych ograniczeń mających wpływ na prowadzenie działalności gospodarczej. Utrzymujący się stan epidemiczny może wpływać na zachwianie łańcucha dostaw surowców produkcyjnych, wymuszając na Spółce kumulacje zapasów, zwiększając poziom zaangażowania kapitału obrotowego. Jednocześnie analizy rynkowe branż w których operuje Spółka wskazują, że pandemia COVID 19 będzie dynamizować sprzedaż produktów profilaktyki zdrowotnej (m.in. suplementów diety), które stanowią główny strumień przychodów Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z pandemią COVID-19 na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko płynnościowe

Przed dojściem do skutku emisji akcji serii D, ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności stanowiło największe ryzyko na jakie była narażona Spółka. Powodzenie emisji akcji serii D znacząco obniżyło prawdopodobieństwo materializacji tego ryzyka. 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 sprawozdania Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z płynnością na działalność Spółki i prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

Ryzyko związane z tendencjami rozwoju branży farmaceutycznej

Rosnąca świadomość zdrowotna społeczeństwa, kontynuacja trendu zdrowego żywienia i dbałości o kondycję oraz globalna orientacja na zachowanie profilaktyki zdrowotnej, stanowią czynniki skutecznej implementacji rynkowej nowych marek. Analogicznie do linii produktów EstroVita, Spółka musi zbudować świadomość konsumencką w zakresie prozdrowotnych właściwości postbiotyku YL Novel Food i przewag konkurencyjnych, wykorzystując rynkowe tendencje popularyzacji zdrowego żywienia i suplementacji, będące konsekwencją pandemii COVID-19. Produkty Spółki reprezentują segmenty wschodzące, które wykazują istotny potencjał wzrostu. Według prognoz globalny rynek żywności funkcjonalnej osiągnie w 2024 roku wartość 253 mld USD, a w analogicznym okresie wartość rynku OTC w Polsce ma wynieść 16,5 mld zł. Spółka identyfikuje ryzyko, że powyższa prognoza nie zostanie zrealizowana, zaś trendy związane z tendencjami rozwoju branży nie będą prowadziły do popularyzacji zdrowego żywienia i suplementacji, co utrudni lub uniemożliwi Spółce zbudowanie świadomości konsumenckiej co do produktów Spółki, co skutkować może spowolnioną dynamiką wzrostu przychodów i zysku Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z trendami rozwoju branży farmaceutycznej na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

Ryzyko kursowe

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 2022 roku Spółka eksportowała ok. 13 proc. wytwarzanych produktów na rynki zagraniczne. Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe

w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat. Ryzyko to może się pogłębiać w latach kolejnych w wyniku ekspansji produktowej na rynki zagraniczne, w szczególności sprzedaży produktów paszowych na terenie UE. Spółka ocenia wpływ ryzyka kursowego na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako wysokie.

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności wypełnienia zobowiązań przez klienta lub kontrahenta będącego stroną transakcji handlowych, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów. 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 ocenia wpływ ryzyka kredytowego na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczyło przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji, wyemitowanych przed przeprowadzeniem emisji akcji serii D i spłatą wszystkich zobowiązań z tytułu emisji obligacji w sierpniu 2022 roku. Powodzenie emisji Akcji serii D skutkowało zmianą struktury kapitału i redukcją zadłużenia. Ryzyko stóp procentowych dotyczy także aktywów finansowych oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, gdzie stopa odsetkowa obliczana jest na podstawie stawki WIBOR. Spółka ocenia wpływ ryzyka stóp procentowych na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

Ryzyko związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie

Spółka nie prowadzi działalności handlowej na terenie Ukrainy, Rosji i Białorusi oraz nie wytwarza marek kontraktowych, dystrybuowanych na wskazanych rynkach. Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy pozostają bez wpływu na sprzedaż eksportową Spółki. W procesach produkcyjnych Spółka nie wykorzystuje surowców ani materiałów, które pochodzą bezpośrednio z Ukrainy, Rosji i Białorusi. Wobec powyższego nie identyfikuje ryzyka dla prowadzonej działalności operacyjnej, skutkującego ograniczeniami w produkcji bądź jej całkowitym wstrzymaniem ze względu na brak dostępności materiałów produkcyjnych. W związku z sankcjami wymierzonymi w gospodarkę rosyjską, Spółka dostrzega ryzyko zmiany stóp procentowych i osłabienia kursu PLN wobec EUR i USD oraz wzrostu cen surowców, będącego konsekwencją przerwania łańcucha dostaw paliw, w szczególności gazu ziemnego. Spółka posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w surowce produkcyjne i stale poszukuje alternatywnych dostawców w celu zoptymalizowania kosztów produkcji. Spółka nie stwierdza bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na działalność w sferze zatrudnienia. Ze względu na dynamikę zmian uwarunkowań zewnętrznych, w chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie całokształtu ewentualnych czynników ekonomicznych, finansowych i gospodarczych pośrednio oddziałujących na funkcjonowanie Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje wpływ

tych okoliczności na prowadzoną działalność. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z konfliktem na Ukrainie na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

4.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Emitenta

Ryzyko związane z niezrealizowaniem przyjętej strategii

Zdefiniowane cele strategiczne Spółki uwzględniają w szczególności istotne zwiększenie skali działalności produkcyjnej i handlowej, umocnienie aktualnej pozycji rynkowej produktów Spółki, rozwój marek własnych, rozszerzenie oferty produktowej i zbudowanie trwałej lojalności konsumenckiej. Realizacja przyjętej strategii nastąpi poprzez koncentrację działań sprzedażowych i marketingowych, zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwoju bazy punktów sprzedaży detalicznej, zaangażowanie dodatkowego personelu handlowego, relokację zasobów i rozwój infrastruktury produkcyjnej oraz intensyfikację działań na rynkach zagranicznych. Spółka identyfikuje ryzyko niepowodzenia przyjętej strategii rozwoju bądź niepełne osiągnięcie określonych celów strategicznych w związku z wystąpieniem szeregu okoliczności oraz czynników zewnętrznych i wewnętrznych, m.in. natury regulacyjnej (zmiany przepisów w zakresie suplementów diety), prawnej (nowelizacja ustawy prawo farmaceutyczne), finansowej, społecznej (epidemia COVID-19) lub operacyjnej (zmiany notowań surowców), które znajdują się poza kontrolą Spółki. Materializacja przedmiotowych ryzyk może skutkować spowolnioną dynamiką wzrostu przychodów i zysku Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z niezrealizowaniem strategii na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko związane z brakiem możliwości pozyskania nowych klientów

Kluczowym czynnikiem rozwoju Spółki jest stałe zwiększanie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych, kanałów dystrybucji marek własnych oraz rozwój oferty produktowej. Wymaga to utrzymywania wysokiej jakości produktów, konkurencyjnej oferty cenowej, determinowanej rozmiarem produkcji i skutecznych działań marketingowych. Ujemna dynamika wzrostu bazy klientów może wpływać negatywnie na poziom sprzedaży, rentowność działalności operacyjnej, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju. W opinii Spółki rynek farmaceutyczny i segment żywności funkcjonalnej wciąż pozostają nie w pełni spenetrowane przez ofertę produktową Emitenta, w szczególności w odniesieniu do dystrybucji stacjonarnej, dlatego Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z brakiem możliwości pozyskania nowych klientów oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

Utrata lub istotne ograniczenie wolumenu zamówień bezpośrednio rzutować będzie na osiągane przez Spółkę przychody i realizowane marże, wynikające z wyższej alokacji jednostkowych kosztów stałych. W ocenie Spółki nie istnieje istotne uzależnienie przychodów, od pojedynczych klientów, a ewentualna utrata któregoś z kluczowych klientów może spowodować tymczasową lukę w prognozowanych przychodach, dlatego Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z utratą kluczowych klientów oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

5.1. Zasady ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent

Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021" („DPSN 2021"), przyjętym uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

Zbiór zasad DPSN 2021 jest publicznie dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021

Informacja na temat stanu stosowania przez onesano S.A. zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW znajduje się na stronie internetowej Emitenta: https://onesano.pl/lad-korporacyjny/

w pliku do pobrania pt. „Informacja na temat stanu stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021".

Według aktualnego stanu Spółka nie stosuje 12 zasad: 1.3.1, 1.3.2, 1.4, 1.4.1, 1.4.2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.9, 4.1, 4.3.

Wyjaśnienia dotyczące niestosowanych lub nie mających zastosowania zasad DPSN 2021:

POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na wielkość i etap rozwoju obecnej działalności Spółki, strategia biznesowa Spółki aktualnie nie uwzględnia tematyki ESG. Niemniej działalność Spółki podporządkowana jest poszukiwaniu metod ograniczenia ilości szkodliwych odpadów oraz poszukiwaniu technologii związanych z wtórnym użyciem materiałów odpadowych z różnych branż przemysłowych. Jedną z technologii upowszechnianych przez Spółkę stanowi rekultywacja gruntów skażonych węglowodorami w procesie bioremediacji. Dodatkowo, Spółka opracowała technologię przetwarzania odpadowego wodoru, wykorzystując go jako paliwo do wytwarzania energii. Wraz ze wzrostem skali działalności przedsiębiorstwa, Spółka planuje uwzględnić w swojej strategii tematykę ESG.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na wielkość i etap rozwoju obecnej działalności Spółki, strategia biznesowa Spółki aktualnie nie uwzględnia tematyki ESG. Niezależne od braku strategii w zakresie ESG, sprawy społeczne i pracownicze mają dla Spółki dużą wagę w codziennej działalności, w związku z czym

Spółka dokłada starań aby jej relacje z pracownikami, społecznościami lokalnymi oraz klientami były na najwyższym poziomie. Spółka zapewnia regularnie szkolenia oraz finansuje studia uzupełniające/podyplomowe, celem podnoszenia kwalifikacji zawodowych i nabywania uprawnień technicznych. Spółka zatrudnia również pracowników posiadających orzeczenia o niepełnosprawności. Obowiązująca w Spółce struktura organizacyjna umożliwia pracownikom awanse stanowiskowe, a kandydatom do pracy przedstawiana jest potencjalna ścieżka rozwoju zawodowego. W Spółce wdrożono procedurę anonimowego zgłaszania przez pracowników naruszeń prawa oraz procedur i standardów etycznych. W relacjach z Klientami Spółka zapewnia indywidualną obsługę przedstawiciela handlowego, serwis posprzedażowy oraz system reklamacyjny. Wraz ze wzrostem skali działalności przedsiębiorstwa, Spółka planuje uwzględnić w swojej strategii tematykę ESG.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Spółka posiada strategię biznesową, która nie określa wszystkich wymienionych w niniejszej zasadzie informacji. Przy sporządzaniu kolejnej strategii Spółka planuje uwzględnić ww. kryteria.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na wielkość i etap rozwoju obecnej działalności Spółki, strategia biznesowa Spółki aktualnie nie uwzględnia tematyki ESG. Na podstawie wykonanego audytu energetycznego Spółka dokonała modernizacji instalacji drożdżowej oraz zmiany sposobu zarządzania energią cieplną, przez co znacząco obniżyła zużycie pary wysokoprężnej w zakładzie. Dodatkowo zakład produkcji drożdży wykorzystuje glicerynę, stanowiącą produkt uboczny w produkcji estrów etylowych kwasów tłuszczowych Omega-3,6,9. Spółka stale modyfikuje stosowane rozwiązania technologiczne, wdrażając materiały/opakowania biodegradowalne i podlegające recyklingowi. Wraz ze wzrostem skali działalności przedsiębiorstwa, Spółka planuje uwzględnić w swojej strategii tematykę ESG.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na wielkość i etap rozwoju obecnej działalności Spółki, strategia biznesowa Spółki aktualnie nie uwzględnia tematyki ESG. Wraz ze wzrostem skali działalności przedsię-

biorstwa, Spółka planuje uwzględnić w swojej strategii tematykę ESG.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30 proc.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Spółka nie posiada obecnie polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej. Spółka stosuje w zakresie zatrudniania na stanowiska zarządcze i nadzorcze zasady równego traktowania i niedyskryminacji. Kluczowe przy wyborze członków organów Spółki pozostają ich kwalifikacje, bez względu na kryteria takie jak wiek czy płeć.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30 proc., zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Spółka nie posiada obecnie polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej. Spółka stosuje w zakresie zatrudniania na stanowiska zarządcze i nadzorcze zasady równego traktowania i niedyskryminacji. Kluczowe przy wyborze członków organów Spółki pozostają ich kwalifikacje, bez względu na kryteria takie jak wiek czy płeć.

2.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 proc. ogólnej liczby głosów w spółce.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym spełnia 4 członków Rady Nadzorczej. Kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 proc. ogólnej liczby głosów w Spółce spełnia tylko 1 członek Rady Nadzorczej.

2.4. Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Regulamin Rady Nadzorczej Spółki obecnie dopuszcza utajnienie głosowania w ściśle określonych przypadkach, związanych ze sprawami osobowymi w Zarządzie oraz na wniosek członka Rady. W ramach Zarządu głosowania są jawne.

2.9. Przewodniczący rady nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami komitetu audytu działającego w ramach rady.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Na mocy art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym pełnienie funkcji komitetu audytu zostało powierzone Radzie Nadzorczej Spółki.

SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Nie dotyczy. Z uwagi na rozmiar i rodzaj prowadzonej przez Spółkę działalności, obecnie nie jest uzasadnione tworzenie odrębnych jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację zadań systemów i funkcji, o których mowa w niniejszej zasadzie. W przypadku gdy zaistnieje taka potrzeba, Zarząd Spółki wprowadzi stosowne zmiany organizacyjne.

3.7. Zasady 3.4 – 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Nie dotyczy. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Nie dotyczy. Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Ze względu na ryzyka prawne związane z organizacją posiedzeń walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, zasada nie jest stosowana.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady. Ze względu na wielkość przedsiębiorstwa oraz brak dotychczas zgłaszanych przez akcjonariuszy oczekiwań w tym zakresie, Spółka nie prowadzi transmisji obrad walnego zgromadzenia dążąc do ograniczania obciążeń organizacyjno-technicznych. Spółka rozważy stosowanie zasady w przyszłości w przypadku zapotrzebowania ze strony akcjonariuszy.

5.2. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Jednym z podstawowych celów prowadzonej przez spółkę kontroli wewnętrznej obok efektywności operacyjnej i zgodności z przepisami prawa i regulacji jest wiarygodność sprawozdań finansowych. Dodatkowym czynnikiem wspomagającym proces kontroli jest posiadany przez Spółkę system obiegu, ewidencji i kontroli dokumentacji gospodarczej związanej z prawidłowym rozliczeniem prowadzonej działalności gospodarczej.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia system regulacji wewnętrznych obejmujący strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki, ustalone reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi, zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek, dokumentacja polityki rachunkowości opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości a także regulaminy i zarządzenia wewnętrzne. System kontroli wspiera wdrożony przez Spółkę informatyczny system ewidencyjny, którego modułowa struktura zapewnia przejrzysty podział kompetencji oraz kontrolę dostępu do systemowych zasobów informacyjnych, zapewniając pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym poprawność kwalifikacji wszystkich dowodów księgowych.

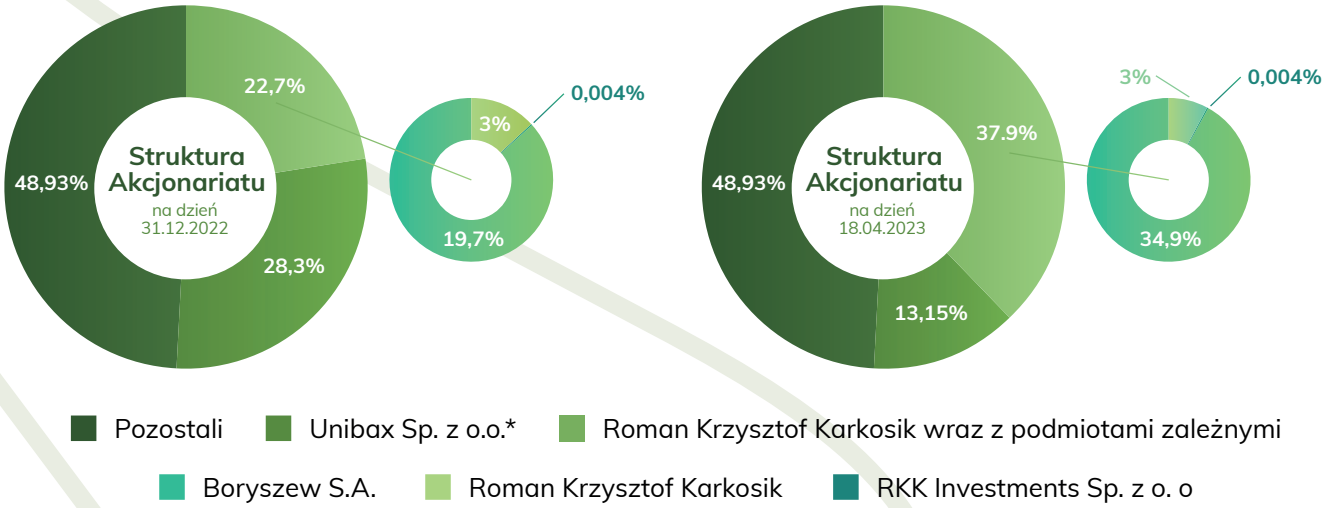
Za prawidłowe i terminowe sporządzanie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest wykwalifikowany i kompetentny zespół pracowników pionu finansowo-księgowego. Sprawozdanie to zostaje poddane badaniu i weryfikacji przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej spośród renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.

5.3. Akcjonariat Spółki

Struktura Akcjonariatu:

Stan posiadania akcji Spółki przez znaczących akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia tabela poniżej (stan na dzień 31 grudnia 2022 r. nie zmienił się od daty przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 25 listopada 2022 r.).

Akcjonariusz	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 18.04.2023 r.	
	Liczba akcji (szt.) / Liczba głosów (szt.)	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)	Liczba akcji (szt.) / Liczba głosów (szt.)	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, w tym:	14 985 129	22,7%	24 985 129	37,9%
Roman Krzysztof Karkosik	*1 982 629*	*3,00%*	*1 982 629*	*3,00%*
RKK Investments Sp. z o. o	*2 500*	*0,004%*	*2 500*	*0,004%*
Boryszew S.A.	*13 000 000*	*19,7%*	*23 000 000*	*34,9%*
Unibax Sp. z o.o.*	18 659 849	28,3%	8 659 849	13,15%
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 Nadachiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej onesano S.A., a 49,8 proc. udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.*

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu rocznego tj. 18 kwietnia 2023 r. członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie posiadali akcji Spółki.

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

Umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w strukturze akcjonariatu

Spółce nie są znane tego rodzaju umowy.

Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

W Spółce nie występują papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne.

System kontroli programów akcji pracowniczych

W Spółce w 2022 roku nie funkcjonował program akcji pracowniczych.

Ograniczenia związane z papierami wartościowymi

W Spółce nie istnieją ograniczenia odnośnie możliwości wykonywania prawa głosu. W Spółce nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

Zasady zmiany Statutu

Zasady zmiany Statutu Spółki regulują przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Zmiana Statutu wymaga zgody Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru. Zgoda Walnego Zgromadzenia na zmianę Statutu Spółki może być uchwalona większością trzech czwartych głosów. Statut Spółki nie przewiduje surowszych wymogów dotyczących zarówno większości głosów jak i quorum.

Sposób działania i zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia oraz opis praw akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Sposób działania Walnego Zgromadzenia uregulowany jest w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia. W sprawach nieuregulowanych ww. regulacjami zastosowanie mają przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno zostać zwołane przez Zarząd w takim terminie, aby mogło odbyć się w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Treść ogłoszenia o Walnym Zgromadzeniu powinna być zgodna z wymogami Kodeksu spółek handlowych w odniesieniu do takich ogłoszeń dla spółek publicznych.

Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w art. 22 ust. 1 Statutu oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane, przez złożenie na ręce Zarządu na piśmie lub w postaci elektronicznej treści ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, projekty uchwał, jeżeli przewiduje się podejmowanie uchwał oraz, o ile zachodzi taka potrzeba, inne materiały, które mają być przedstawione Walnemu Zgromadzeniu, co najmniej na trzydzieści jeden dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Jeżeli odbycie Walnego Zgromadzenia we wskazanym przez zwołującego terminie napotyka na istotne przeszkody Zarząd informuje o tym zwołującego i ustala inny, najbliższy możliwy termin odbycia Walnego Zgromadzenia. Zarząd ogłasza o zwołaniu takiego Walnego Zgromadzenia w trybie przewidzianym w art. 22 ust. 2 Statutu.

Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w trybie przewidzianym dla zwoływania Walnego Zgromadzenia przez Radę Nadzorczą wskazanym w art. 22 ust. 3 Statutu.

Akcjonariusze lub akcjonariusz reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia. Żądanie takie powinno zostać złożone na ręce Zarządu na piśmie lub w postaci elektronicznej.

Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad zgłoszone później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia będzie traktowane jako wniosek o zwołanie kolejnego Walnego Zgromadzenia.

Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie. W przypadku, gdy Walne Zgromadzenie jest zwoływane przez Zarząd, porządek obrad ustala Zarząd w porozumieniu z Radą Nadzorczą.

Akcjonariusze lub akcjonariusz reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie takie powinno zostać złożone na ręce Zarządu na piśmie lub w postaci elektronicznej, nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem tego Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia ogłosić zmiany w porządku obrad wprowadzone na żądanie wymienionych akcjonariuszy, w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze lub akcjonariusz reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Zarząd niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Korespondencja elektroniczna dotycząca Walnego Zgromadzenia przesyłana przez akcjonariuszy powinna być kierowana na przeznaczony do tego adres poczty elektronicznej wskazany na stronie internetowej Spółki.

Walne Zgromadzenia odbywają się w miejscu siedziby Spółki lub w Warszawie.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych na nim akcji.

Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków władz lub likwidatorów Spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych.

Uchwały w sprawie zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki zapadają w jawnym głosowaniu imiennym. Zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad walnego zgromadzenia bądź zdjęcie sprawy z porządku obrad walnego zgromadzenie wymaga uchwały walnego zgromadzenia po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy wniosek zgłosili popartej 75 proc. głosów walnego zgromadzenia. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej bądź osoba przez niego wskazana, a w przypadku nieobecności tych osób Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd.

5.4 Organy zarządzające i nadzorujące oraz ich komitety

Skład osobowy Zarządu i jego zmiany

Skład Zarządu Spółki na dzień 1 stycznia 2022 r.:

Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu

Daniel Suchecki – Wiceprezes Zarządu

W dniu 26 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 26 stycznia 2022 r. Pana Daniela Sucheckiego ze składu Zarządu Emitenta i z funkcji Wiceprezesa Zarządu Emitenta.

W dniu 25 października 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania z tym dniem Pana Jacka Kostrzewy ze składu Zarządu Spółki i funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Następnie, w dniu 25 października 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania z tym dniem Pani Dominiki Kowalczyk do Zarządu spółki onesano S.A. i o powierzeniu jej funkcji Prezesa Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Zarządu Spółki był następujący:

Dominika Kowalczyk – Prezes Zarządu.

Zasady powoływania i odwoływania członków Zarządu

Zarząd Spółki – Prezesa Zarządu oraz, na wniosek Prezesa Zarządu lub z własnej inicjatywy, pozostałych członków Zarządu – powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki.

Opis działania Zarządu i uprawnienia osób zarządzających

Zarząd Spółki uprawniony jest do:

1) składania oświadczeń w imieniu Spółki jednoosobowo – Prezes Zarządu lub dwóch członków zarządu albo jeden członek zarządu łącznie z Prokurentem,
2) zarządzania Spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut dla pozostałych władz Spółki,
3) nabywania i zbywania nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, za zgodą Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza wyraża zgodę, na wniosek Zarządu, na nabywanie i zbywanie przez Spółkę aktywów finansowych oraz na dokonanie transakcji nie objętych zatwierdzonymi na dany rok planami, jeżeli ich wartość przewyższa 10 proc. wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu. Zarząd Spółki nie posiada kompetencji w zakresie prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zasady działania oraz kompetencje Zarządu Spółki uregulowane są w Statucie Spółki oraz Regulaminie Zarządu zatwierdzonym Uchwałą Rady Nadzorczej.

Podstawowe zasady działania Zarządu:

1) Zarząd, kierując się interesem Spółki, określa strategię oraz główne cele działania Spółki i przedkłada je radzie nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodne z przepisami prawa i dobrą praktyką.
2) Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki członkowie Zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze spółką w zakresie jej działalności gospodarczej a także interesy społeczności lokalnych.
3) Przy dokonywaniu transakcji z akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, Zarząd powinien działać ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych.
4) Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec spółki i uchylać się od działań, które

mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności Spółki, członek Zarządu powinien przedstawić zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia możliwości jej wykorzystania przez Spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez członka Zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą Zarządu i jedynie wówczas, gdy nie narusza to interesu Spółki.

5) Członek zarządu powinien traktować posiadane akcje Spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.

6) Członkowie zarządu powinni informować Radę Nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.

7) Wynagrodzenie członków Zarządu powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania Spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.

8) Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Zarządu w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.

9) Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.

Skład osobowy Rady Nadzorczej i jego zmiany

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2022 r.:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Karina Wściubiak-Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 15 grudnia 2022 r. Pani Karina Wściubiak – Hankó złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej onesano S.A. z dniem 15 grudnia 2022 r. umotywowaną przyczynami osobistymi. W dniu 20 grudnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu Pana Radosława Szorca

do składu Rady Nadzorczej Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia. Pan Radosław Szorc nie spełnia warunków niezależności określonych w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i warunku braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 proc. ogólnej liczby głosów w onesano S.A.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

Opis działania Rady Nadzorczej

Zasady działania oraz kompetencje Rady Nadzorczej Spółki uregulowane są w przepisach powszechnie obowiązujących, jak również Statucie Spółki oraz Regulaminie Rady Nadzorczej, udostępnionych do publicznej wiadomości m.in. na stronie internetowej Spółki. Rada Nadzorcza składa się od pięciu do siedmiu członków. Wykonuje wszystkie funkcje nadzorcze i kontrolne zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi. W obrębie Rady mogą być powoływane komitety do zadań szczególnych. Obowiązujące na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarządu przepisy prawa oraz regulacje korporacyjne Spółki przewidują następujące zadania i zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej Spółki:

Rada Nadzorcza corocznie przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pisemne sprawozdanie za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie Rady Nadzorczej) zawierające elementy określone w art. 382 §31 Kodeksu Spółek Handlowych, a w tym ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego. Sprawozdanie to powinno być udostępniona wszystkim akcjonariuszom w takim terminie, aby mogli się z nim zapoznać przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.

Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w Radzie Nadzorczej.

Kandydatury członków Rady Nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.

W skład komitetu audytu (w sytuacji gdy jest powołany) wchodzi przynajmniej 3 członków. Przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań

finansowych.

Większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Uznaje się, że członek komitetu audytu jest niezależny od Spółki, jeżeli spełnia następujące kryteria:

1) nie należy ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania nie należał do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jest ani nie był członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej;
2) nie jest ani nie był w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem sytuacji gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do Rady Nadzorczej lub innego organu Nadzorczego lub kontrolnego Spółki jako przedstawiciel pracowników;
3) nie sprawuje kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a–e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości lub nie reprezentuje osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad Spółką;
4) nie otrzymuje lub nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia, w znacznej wysokości, od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymał jako członek Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu;
5) nie utrzymuje ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywał istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, wspólnikiem, akcjonariuszem, członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;
6) nie jest i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie był:
    a. właścicielem, wspólnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej lub
    b. członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki, lub
    c. pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej, lub
    d. inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;
7) nie jest członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek Zarządu lub innego organu zarządza-

jącego Spółki;

8) nie jest członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki dłużej niż 12 lat;

9) nie jest małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia – członka Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt 1–8;

10) nie pozostaje w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osobą, o której mowa w pkt 1–8.

Członkowie komitetu audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

W przypadku, gdy na mocy art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach (...) pełnienie funkcji komitetu audytu może zostać powierzone Radzie Nadzorczej Spółki – co ma obecnie miejsce – powyższe zasady dotyczące składu komitetu audytu stosuje się odpowiednio do Rady Nadzorczej Spółki.

Członek Rady Nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania, aby otrzymywać od Zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.

O zaistniałym konflikcie interesów członek Rady Nadzorczej powinien poinformować pozostałych członków Rady i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka Rady Nadzorczej z określonym akcjonariuszem, a zwłaszcza z akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków Rady Nadzorczej i ich upublicznienia.

Oprócz spraw zastrzeżonych przez przepisy prawa do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

1) badanie i opiniowanie sprawozdania Zarządu,

2) zapewnienie weryfikacji sprawozdania finansowego Spółki przez wybranych przez siebie rewidentów,

3) badanie i zatwierdzenie sporządzonych przez Zarząd planów rocznych, wieloletnich i strategicznych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonywania tych planów,

4) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w ust. b oraz c.

5) wyrażanie zgody, na wniosek Zarządu na nabywanie i zbywanie przez Spółkę aktywów finansowych oraz na dokonanie transakcji nie objętych zatwierdzonymi na dany rok planami, jeżeli ich wartość przewyższa 10 proc. wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu,
6) powołanie, zawieszenie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie ich wynagrodzeń,
7) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania członków Zarządu lub gdy członkowie Zarządu z innych powodów nie mogą działać.
8) ustalenie jednolitego tekstu Statutu.

Posiedzenia Rady Nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio Zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków Zarządu.

Członek Rady Nadzorczej powinien umożliwić Zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu akcji Spółki lub też spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach z takimi spółkami, o ile są one istotne dla jego sytuacji materialnej.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków Zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Rady Nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.

Porządek obrad Rady Nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez Radę Nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem Rady Nadzorczej a spółką.

Członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać Radzie Nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.

Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia tej funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie Rady, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.

Realizacja zadań Komitetu Audytu przez Radę Nadzorczą

W roku obrotowym 2022, jak również do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety do zadań szczególnych. Na mocy art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach (...) pełnienie funkcji komitetu audytu zostało powierzone Radzie Nadzorczej Spółki.

Powierzenie Radzie Nadzorczej wykonywania obowiązków komitetu audytu nastąpiło z uwagi na spełnienie poniższych ustawowych warunków:

Warunek	Próg minimalny	Stan na koniec roku obrotowego 2022	Stan na koniec Roku obrotowego 2021
suma aktywów bilansu (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit. a ustawy o biegłych rewidentach)	17 000	25 735	5 741
przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit. b ustawy o biegłych rewidentach)	34 000	12 124	11 459
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit. c ustawy o biegłych rewidentach)	50 osób	48 osób	38 osób

Do ustawowych obowiązków komitetu audytu należy w szczególności:

1) monitorowanie:
   a. procesu sprawozdawczości finansowej,
   b. skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
   c. wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
3) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
6) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług nie-

będących badaniem;

7) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;

8) przedstawianie radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6;

9) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Ponadto wykonując zadania Komitetu Audytu Rada Nadzorcza zapoznaje się pisemnymi informacjami firmy audytorskiej o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej jednostki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej, zagrożeniach niezależności firmy audytorskiej oraz czynnościach zastosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wykonującej zadania Komitetu Audytu, za wyjątkiem Pana Radosław Szorca, spełniają kryteria członków niezależnych w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach [...].

Członkiem Rady Nadzorczej wykonującej zadania Komitetu Audytu, posiadającym wiedzę i doświadczenie w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań jest Pan Piotr Szeliga.

Pan Piotra Szeliga jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie oraz Stockholm University/Stockholm International Banking Institute. Posiada uprawnienia biegłego rewidenta (jest wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 10 363) oraz ACCA Diploma in International Financial Reporting. W latach 1996–2000 pracował w firmie Arthur Andersen. W latach 2000–2003 w firmie ce-market.com pełnił funkcję Kontrolera Finansowego. Od 2003 do 2012 roku był zatrudniony w Impexmetal S.A. We wrześniu 2007 roku został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu, Dyrektora Generalnego Impexmetal S.A. Od 2006 roku do listopada 2018 był związany z Boryszew S.A., pełniąc w latach 2012–2018 funkcje w Zarządzie Spółki. Od listopada 2018 Dyrektor Zarządzający Aluminium Konin Impexmetal S.A., obecnie Gränges Konin S.A.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa onesano S.A. posiada Pan Jakub Nadachewicz, który wchodzi w skład Rady Nadzorczej Spółki od 2012 roku.

W 2022 roku odbyło się 7 posiedzeń Rady Nadzorczej poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Rada Nadzorcza wykonująca obowiązki komitetu audytu opracowała Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych „onesano" S.A. oraz Politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie dozwolonych usług niebędących badaniem. Głównymi założeniami ww. polityk są:

– maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń (tj. pierwszego zlecenia łącznie z wszelkimi odnowio-

nymi zleceniami) badań ustawowych sprawozdań finansowych onesano S.A. przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie wynosi 5 lat (po wejściu w życie Ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 termin ten może zostać określony na 10 lat, zgodnie z przepisami Rozporządzenia UE nr 537/2014),

– pierwsze zlecenie trwa co najmniej 2 lata i może zostać odnowione wyłącznie na kolejne 2 lata lub na kolejne 3 lata;

– po upływie maksymalnego okresu współpracy firma audytorska ani firma audytorska powiązana z tą firmą audytorską lub jakikolwiek członek sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie nie może podejmować badania ustawowego sprawozdań finansowych onesano S.A. w okresie kolejnych 4 lat;

– kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w onesano S.A. przez okres dłuższy niż 5 lat.

– Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w onesano S.A. po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

Za organizację procedury wyboru firmy audytorskiej odpowiedzialny jest Dyrektor Generalny. Procedura wyboru firmy audytorskiej rozpoczyna się na wniosek Rady Nadzorczej, która zleca jej zorganizowanie Dyrektorowi Generalnemu, Wniosek Rady Nadzorczej jest dokumentowany w protokole z posiedzenia Rady Nadzorczej. Dyrektor Generalny konsultacji z Radą Nadzorczą zaprasza do składania ofert firmy audytorskie. Zaproszone podmioty spełniają obowiązujące przepisy prawa dotyczące rotacji oraz karencji firmy jak i kluczowego biegłego rewidenta. Wybór podmiotów zaproszonych do składania ofert odbywa się w oparciu o Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych onesano S.A. Dyrektor Generalny dokonuje wstępnej oceny złożonych ofert, a następnie przedkłada ją Radzie Nadzorczej w formie sprawozdania z oceny przeprowadzonej procedury wyboru. Sprawozdanie z oceny przeprowadzonej procedury wyboru zawiera ocenę podmiotów wraz z wnioskami. Ocena oraz wnioski oparte są o kryteria wyboru zawarte w Polityce wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych onesano S.A. Rada Nadzorcza po przeanalizowaniu i zatwierdzeniu sprawozdania z oceny przeprowadzenia procedury wyboru dokonuje wyboru firmy audytorskiej oraz sporządza uzasadnienie dla dokonanego wyboru.

Firmą audytorską przeprowadzającą badania sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok jest Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (zob. pkt 2.11 niniejszego sprawozdania).

Działania Rady Nadzorczej dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki spełniały obowiązujące warunki.

Polityka wynagrodzeń

W dniu 31 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia Polityki Wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Rozwiązania przyjęte w Polityce Wynagrodzeń zostały ustalone w sposób mający przyczyniać się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki poprzez wspieranie realizacji założonych celów strategicznych, biznesowych i zwiększenie przewagi konkurencyjnej Spółki.

Wynagrodzenia wypłacane członkom Zarządu mogą obejmować następujące części składowe:

a) „Wynagrodzenie Stałe", które stanowi miesięczne wynagrodzenie pieniężne, wypłacane za pełnione funkcje w Spółce i przypisany im zakres obowiązków, z uwzględnieniem warunków rynkowych, z pominięciem kryteriów związanych z wynikami;

b) „Wynagrodzenie Zmienne" w postaci dodatkowych płatności lub świadczeń uzależnionych od wyników Spółki lub od innych kryteriów;

c) „Świadczenia Dodatkowe", na które składają się pozostałe dodatki i benefity, w tym niemające bezpośrednio charakteru pieniężnego.

Obligatoryjną częścią wynagrodzeń wypłacanych członkom Zarządu są jedynie Wynagrodzenia Stałe. W przypadku odwołania Członka Zarządu ze stanowiska przysługuje mu wynagrodzenie w dotychczasowej wysokości przez okres nieprzekraczający 3 miesięcy i nie dłużej niż do dnia rozwiązania stosunku pracy.

Członkom Rady Nadzorczej przysługują jedynie Wynagrodzenia Stałe i Świadczenia Dodatkowe. Członkom Rady Nadzorczej delegowanym do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru przysługuje osobne wynagrodzenie, którego wysokość ustala Walne Zgromadzenie. Uprawnienie to Walne Zgromadzenie może jednak powierzyć Radzie Nadzorczej w drodze uchwały.

Wynagrodzenie Stałe członków Zarządu jest ustalane przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały, zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej. Przy określaniu wysokości Wynagrodzenia Stałego członków Zarządu Rada Nadzorcza uwzględnia następujące kryteria i zasady:

1) kwalifikacje, poziom doświadczenia zawodowego i stażu pracy;

2) nakład pracy niezbędny do prawidłowego wykonywania funkcji członka Zarządu;

3) profil wykonywanej funkcji, wielkość kierowanego obszaru, zakres i charakter wykonywanych w tym obszarze zadań i obowiązków;

4) brak powiązania wysokości wynagrodzenia z wynikami pracy;

5) poziom wynagrodzenia oferowanego osobom na podobnym stanowisku przez obecne na rynku inne podmioty o podobnym profilu i skali działania.

Wynagrodzenie Stałe jest ustalane na podstawie analizy wynagrodzeń rynkowych w sektorach właściwych

dla działalności Spółki. Wynagrodzenie Stałe członków Rady Nadzorczej jest ustalane przez Walne Zgromadzenie Spółki w drodze uchwały w wysokości nie niższej niż 2000 zł. Wynagrodzenie Stałe członka Rady Nadzorczej powinno być zróżnicowane ze względu na pełnione funkcje, w szczególności przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, jej sekretarza, członka Komitetu Audytu i Komitetu Wynagrodzeń. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej spełniających kryterium niezależności powinno gwarantować utrzymanie statusu niezależności od akcjonariatu Spółki. Wynagrodzenie Stałe przysługuje członkowi Rady Nadzorczej bez względu na częstotliwość zwoływanych posiedzeń Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia Stałego nie można zmniejszyć, zawiesić lub anulować jego wypłaty, z wyjątkiem przypadków przewidzianych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, z zastrzeżeniem, że Walne Zgromadzenie może zastrzec w treści uchwały, o której mowa, że Wynagrodzenie stałe nie przysługuje członkowi Rady Nadzorczej za miesiąc, w którym członek ten nie był obecny na żadnym z posiedzeń Rady Nadzorczej z powodów nieusprawiedliwionych. O uznaniu powodów nieobecności za usprawiedliwione decyduje Przewodniczący Rady Nadzorczej. W przypadku pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez niepełną część miesiąca, wartość Wynagrodzenia Stałego oblicza się proporcjonalnie do stosunku liczby dni pełnienia funkcji i liczby dni w danym miesiącu. Przyznanie wynagrodzenia nie mogą zagrażać sytuacji finansowej Spółki.

Wynagrodzenie Zmienne dla członków Zarządu może zostać ustanowione w formie premii rocznej, uzależnionej od poziomu wyników Spółki oraz realizacji celów operacyjnych wyznaczonych Członkom Zarządu lub Zarządowi. Wyznaczone cele zarządcze powinny prowadzić do realizacji zadań zgodnych z założeniami strategii biznesowej Spółki. Cele zarządcze na dany rok obrotowy ustala Rada Nadzorcza w drodze uchwały podjętej nie później niż do 30 lipca roku obrotowego przyjętego przez Spółkę. Każdemu celowi Rada Nadzorcza przypisuje odpowiednią wagę punktową. W uchwale Rada Nadzorcza określa także maksymalną wysokość Wynagrodzenia Zmiennego należnego członkowi Zarządu za dany rok obrotowy.

Cele zarządcze, w postaci celów krótko- i długoterminowych, ustala się co najmniej w odniesieniu do wskazanych niżej ogólnych kryteriów, które podlegają uszczegółowieniu lub rozszerzeniu przez Radę Nadzorczą w zgodzie ze strategią i długoterminowymi interesami Spółki oraz dla zapewnienia zachowania jej stabilności:

1) wyników operacyjnych osiągniętych przez Spółkę w danym roku obrotowym;
2) średniej ceny rynkowej akcji Spółki w danym roku obrotowym;
3) relacji Spółki z właściwymi organami nadzoru;
4) uwzględniania interesów społecznych;
5) przyczyniania się Spółki do ochrony środowiska;
6) podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie.

Po upływie roku obrotowego Rada Nadzorcza dokonuje oceny realizacji celów zarządczych, przyznając punkty na podstawie wag punktowych, o których mowa powyżej i przyznaje członkom Zarządu premię roczną w wysokości obliczonej zgodnie z informacją powyżej. Wartość należnego Wynagrodzenia Zmiennego oblicza się poprzez przemnożenie udziału punktów przyznanych członkowi Zarządu za osiągnięte cele zarządcze we wszystkich możliwych do zdobycia punktach przez maksymalną wartość Wynagrodzenia Zmiennego.

Wysokość Wynagrodzenia Zmiennego za dany rok obrotowy nie może przekraczać 50 proc. rocznego Wynagrodzenia Stałego należnego za ten sam okres. Obliczenia stosunku wynagrodzenia Zmiennego do Wynagrodzenia Stałego dokonuje się przez porównanie maksymalnej sumy wszystkich składników Wynagrodzenia Zmiennego, jakie mogą być przyznane za dany rok, oraz sumy wartości wszystkich składników Wynagrodzenia Stałego i Świadczeń Dodatkowych, wypłaconych lub przyznanych w tym samym roku. Spółka przy sporządzaniu kalkulacji może pominąć niektóre świadczenia, jeżeli ich wymiar pieniężny jest nieistotny. W przypadku wygaśnięcia kadencji członka Zarządu, nabywa on prawo do Wynagrodzenia Zmiennego za cele zarządcze w wymiarze proporcjonalnym do okresu obowiązywania łączącego go ze Spółką stosunku prawnego w tym roku obrotowym, wyrażonego w pełnych miesiącach.

O ile uchwała Rady Nadzorczej nie stanowi inaczej:

1) wypłata wynagrodzenia Zmiennego nie podlega odroczeniu;
2) Spółka, ani Spółka Zależna nie może żądać zwrotu Wynagrodzenia Zmiennego wypłaconego członkowi Zarządu.

Członkom Zarządu mogą zostać przyznane przez Radę Nadzorczą Świadczenia Dodatkowe, w szczególności: samochód służbowy, narzędzia i urządzenia techniczne niezbędne do wykonywania obowiązków służbowych, pokrycie kosztów podróży służbowych i reprezentacji w zakresie i wysokości odpowiedniej do powierzonych funkcji.

Spółka pozytywnie ocenia funkcjonowanie Polityki Wynagrodzeń. Poziom wynagrodzeń w Spółce jest ustalany na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania Spółką. Wynagrodzenie pracowników Emitenta pozostaje jednocześnie w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki.

Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści osób zarządzających i nadzorujących

Rada Nadzorcza:

1.	Jakub Nadachewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej	- 36 tys. zł
2.	Karina Wściubiak-Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej*	- 30 tys. zł
3.	Piotr Szeliga - Członek Rady Nadzorczej	- 30 tys. zł
4.	Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej	- 30 tys. zł
5.	Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej	- 30 tys. zł
6.	Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej**	- 0 tys. zł

* do 15 grudnia 2022 r.

** od 20 grudnia 2022 r.

Zarząd:

1.	Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu*	- 304 tys. zł
2.	Daniel Suchecki – Wiceprezes Zarządu**	- 30 tys. zł
3.	Dominika Kowalczyk - Prezes Zarządu***	- 26 tys. zł

* wynagrodzenie łączne z tytułu umowy o pracę i powołania za cały rok obrotowy 2022

** do 26 stycznia 2022 r.

*** od 25 października 2022 r.

W Spółce nie istnieje program motywacyjny lub premiowy dla osób zarządzających i nadzorujących. Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2022 roku nagród ani innych korzyści z tytułu pełnionych funkcji jak również nie otrzymywały wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Umowy pomiędzy spółką a osobami zarządzającymi

Spółka nie zawierała z osobami zarządzającymi żadnych umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdyby ich odwołanie lub zwolnienie nastąpiło z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z emeryturami.

6. Pozostałe informacje

6.1. Powiązania organizacyjne lub kapitałowe Emitenta z innymi podmiotami

onesano S.A. (dalej: Spółka) nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiadała na dzień 31 grudnia 2022 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 powiązanym 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.

6.2. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Poza umowami pożyczek, o których mowa w punkcie 3.6 transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczyły wyemitowanych przez Spółkę obligacji.

Zobowiązania według serii obligacji na początek okresu:

Zobowiązania finansowe	Obligatariusz	Wartość księgowa na 1.01.2022 (w tys. zł)
Obligacje seria C	BORYSZEW S.A.	3 025
Obligacje seria D	UNIBAX SP. Z O. O.	1 011
Obligacje seria E	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	2 327
Obligacje seria F	BORYSZEW S.A.	513

Obligacje seria G	UNIBAX SP. Z O. O.	1 017
Obligacje seria H	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	759
Obligacje seria I	BORYSZEW S.A.	1 012
Obligacje seria J	UNIBAX SP. Z O. O.	1 011
Obligacje seria K	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	308
Obligacje seria L	BORYSZEW S.A.	312
Obligacje seria M	UNIBAX SP. Z O. O.	1 034
Obligacje seria N	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	513
Obligacje seria O	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	621
Obligacje seria P	PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH SP. Z O. O	1 034
Razem		14 497

Zobowiązania według obligatariuszy na początek okresu:

Zobowiązania finansowe	Obligatariusz	Wartość księgowa na 1.01.2022 (w tys. zł)
Obligacje seria C,D,E,G,H,J	BORYSZEW S.A.	9 150
Obligacje seria F,L,M,N,O,P	UNIBAX SP. Z O. O.	4 027
Obligacje seria I	LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.	1 012
Obligacje seria K	PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH SP. Z O. O	308
Razem		14 497

Zobowiązania według obligatariuszy na początek okresu:

Zobowiązania finansowe	Pożyczkodawca	Wartość księgowa na 1.01.2022 (w tys. zł)
Pożyczka	RKK Investments Sp. z o.o	515
Razem		515

W dniu 30 marca 2022 r. zostały podpisane przez obligatariuszy Spółki porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, I, K, L, M, N, O, P do dnia 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 8/2022), a następnie w dniu 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 16/2022) Spółka otrzymała zgodę obligatariuszy na zmianę warunków emisji obligacji serii C, D, E, F, G, H, J, K, L, M, N, O i P w zakresie przedstawionym poniżej:

obligacje serii C, D, E, G, H, J, K – przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 31 grudnia 2022 r., ustalenie nowych stóp procentowych dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych oraz określenie dnia wymagalności odsetek dla kolejnych okresów odsetkowych,

1) obligacje serii F, L, M, N, O, P – przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2022 r. oraz zobowiązanie Spółki do przedterminowego wykupu ww. obligacji (tj. przed datą 30 września 2022 r.), na żądanie obligatariusza.

W dniu 5 lipca 2022 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienie zmieniające warunki emisji obligacji serii I (raport bieżący nr 18/2022), w którym przedłużono terminy wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2022 r. oraz ustalono nowe stopy procentowe dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych. Porozumienie dopuszczało możliwość wykupu obligacji przed dniem 30 września 2022 r. pod warunkiem uzyskania zgody obligatariusza.

W 2022 roku Spółka nie emitowała nowych obligacji.

W dniu 18 sierpnia 2022 r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu wszystkich wyemitowanych obligacji Spółki tj. obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P o łącznej wartości nominalnej 14,3 mln zł.

6.3. Poręczenia i gwarancje

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie otrzymała ani nie udzielała poręczeń ani gwarancji innym podmiotom, w tym jednostkom powiązanym z Emitentem.

6.4. Postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W lipcu 2016 r. Spółka otrzymała decyzją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. (PARP), w której zobowiązano Emitenta do zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu „Wykorzystanie odpado-

wego wodoru do celów energetycznych". W uzasadnieniu do decyzji odrzucono przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia składane w toku postępowania oraz podtrzymano stanowisko PARP dotyczące ustalenia o braku kwalifikowalności części wydatków projektowych (raport bieżący nr 16/2016). W lutym 2017 r. Spółka otrzymała decyzję Ministra Rozwoju i Finansów jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, która zobowiązała Spółkę do dokonania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu. Po złożeniu przez Spółkę skargi na ww. decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, decyzja została uchylona w całością sprawę przekazano do ponownego rozpatrzenia przez PARP.

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała informację o wydaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP") decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r., zgodnie z którą po ponownym rozpatrzeniu sprawy dotyczącej zwrotu przez onesano S.A. 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 onesano S.A. 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 onesano S.A. do dokonania zwrotu środków w wysokości 872,4 tys. zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy onesano S.A. do dnia dokonania zwrotu.

Obecna decyzja PARP nie jest ostateczna. W dniu 4 maja 2021 r. Zarząd onesano S.A. 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.

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

W 2022 roku nie toczyły się inne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

7. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdań

Zarząd onesano S.A. oświadcza, że:

I. wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe onesano S.A. za rok 2022 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki onesano S.A. oraz jej wyniki finansowe;

II. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2022 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji onesano S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

8. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej

Zarząd onesano S.A. informuje, na podstawie przekazanego mu oświadczenia Rady Nadzorczej, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania onesano S.A. za rok 2022 został dokonany zgodnie z obowiązującymi na dzień dokonania wyboru przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że:

I. firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

II. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

III. onesano S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz onesano S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

18.04.2023 r.
Data

Dominika Kowalczyk
imię i nazwisko

Prezes Zarządu
stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

18.04.2023 r.
Data

Wioletta Syposz
imię i nazwisko

Główna Księgowa/Prokurent
stanowisko/funkcja

onesano S.A.

Dane spółki / Company details
NIP / VAT ID: PL5480076967
REGON / Nationas Business Registry Number: 070629344
KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant
Ignacego Łukasiewicza 2
43-502 Czechowice-Dziecice
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