



onesano

RAPORT KWARTALNY

onesano S.A
za I kwartał 2023 r.

www.onesano.pl

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	4
1. OPIS DZIAŁALNOŚCI	4
2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOŁOWE.....	5
3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI	5
II. WYBRANE DANE FINANSOWE	7
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	9
1. BILANS.....	9
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	12
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
5. POZYCJE POZABILANSOWE	15
6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY.....	16
IV. INFORMACJA DODATKOWA.....	26
1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	26
2. WYKAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE SPÓŁKĄ	29
3. KWOTY I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	30
4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE	30
5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	30
6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.....	30
7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	30
8. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	31
9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	31
10. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	31
11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	31
12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	31
13. INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	31
14. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	32
15. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE	32
16. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	32
17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	32
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	32
19. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	32

20.	ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	32
21.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	32
22.	INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGĄ W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA	32
V.	POZOSTAŁE INFORMACJE	34
1.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W I KWARTALE 2023 ROKU	34
2.	CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	35
3.	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	35
4.	INFORMACJA O PROGNOZACH	35
5.	INFORMACJE O AKCJACH I AKCJONARIACIE.....	35
6.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ARBITRAŻOWE, ADMINISTRACYJNE	36
7.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNE NIŻ RYNKOWE	37
8.	INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH I GWARANCJACH.....	37
9.	CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	37
10.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA.....	38

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

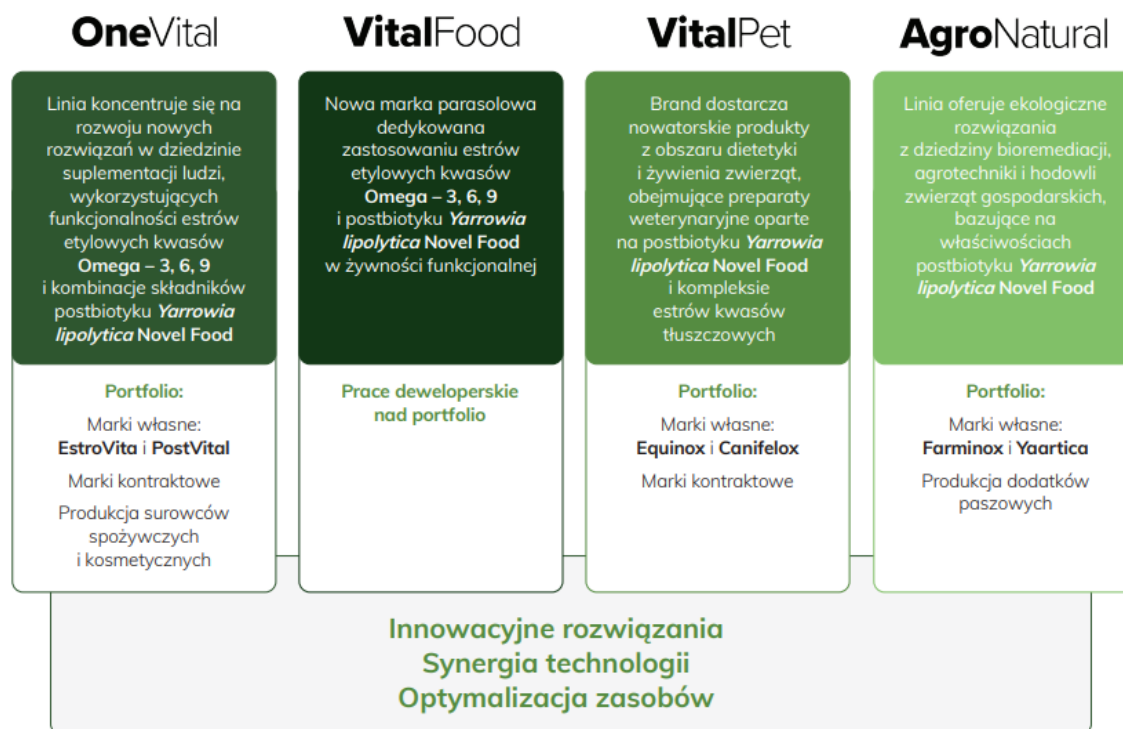
Nazwa (firma)	„onesano” S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Chorzów, Polska
Adres	ul. Dyrekcyjna 6, 41-506 Chorzów
Telefon	(32) 793 72 71
Strona internetowa	https://www.onesano.pl
E-mail	biuro@onesano.pl
Identyfikator PKD	10.89.Z
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych artykułów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

1. OPIS DZIAŁALNOŚCI

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

2. MODEL BIZNESOWY – MARKI PARASOŁOWE

MARKI PARASOŁOWE



3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY I KW. 2023	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I KW. 2022	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów:	2 107	88	1 823	99
- produkty drożdżowe	874	36	737	40
- produkty estrowe	1 233	52	1 086	60
Przychody ze sprzedaży usług:	14	1	17	1
- usługi inne	14	1	17	1
Przychody ze sprzedaży materiałów	274	11	1	0
RAZEM:	2 395	100	1 841	100

OneVital

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

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

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

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

VitalPet

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

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

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

AgroNatural

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. - 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 395	1 841	510	396
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 508)	(770)	(321)	(166)
Zysk (strata) brutto	(1 338)	(1 062)	(285)	(229)
Zysk (strata) netto	(1 355)	(1 046)	(288)	(225)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 286)	(290)	(699)	(62)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(92)	0	(20)	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(82)	433	(17)	93
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 460)	143	(736)	31
	31.03.2023 r.	31.12.2022 r.	31.03.2023 r.	31.12.2022 r.
Aktywa, razem	25 051	25 735	5 358	5 487
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 588	3 917	981	835
Zobowiązania długoterminowe	268	47	57	10
Zobowiązania krótkoterminowe	2 259	1 832	483	391
Kapitał własny	20 463	21 818	4 377	4 652
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 090	14 047
Liczba akcji (w szt.)	65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Liczba akcji średnioważona (w szt.)	65 880 000	43 297 644	65 880 000	43 297 644
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	(0,02)	(0,02)	0	(0,01)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,02)	(0,02)	0	(0,01)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,31	0,33	0,07	0,07
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,31	0,33	0,07	0,07
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0

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

- na dzień 31.03.2023 r. - kurs 1 EURO 4,6755 zł;

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

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

- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2023 r. wynosił 1 EURO = 4,7005 zł;

- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6472 zł.

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

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. BILANS

BILANS	NOTA	STAN NA 2023.03.31	STAN NA 2022.12.31	STAN NA 2022.03.31
w tys. zł				
Aktywa				
A. Aktywa trwałe		1 947	1 583	1 924
I. Wartości niematerialne i prawne		153	151	176
II. Rzeczowe aktywa trwałe		836	467	824
III. Należności długoterminowe		0	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	0
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych		0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		958	965	924
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		958	965	924
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
B. Aktywa obrotowe		23 104	24 152	3 661
I. Zapasy		5 402	3 241	2 048
II. Należności krótkoterminowe		1 958	1 850	1 310
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		1 958	1 850	1 310
III. Inwestycje krótkoterminowe		15 567	19 028	202
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
A) w jednostkach powiązanych		0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		15 567	19 028	202
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		177	33	101
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0	0
Aktywa razem		25 051	25 735	5 585
Pasywa				
A. Kapitał własny		20 463	21 818	(14 179)
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 735	141 735	141 735
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	38 880	0

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(224 677)	(220 748)	(220 758)
VI. Zysk (strata) netto		(1 355)	(3 929)	(1 046)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość		0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 588	3 917	19 764
I. Rezerwy na zobowiązania		1 900	1 951	1 683
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21	12	72
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		254	349	121
- długoterminowa		23	23	16
- krótkoterminowa		231	326	105
3. Pozostałe rezerwy		1 625	1 590	1 490
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		1 625	1 590	1 490
II. Zobowiązania długoterminowe		268	47	45
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		268	47	45
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 259	1 832	17 745
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	15 712
A) kredyty i pożyczki		0	0	1 021
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	14 691
2. Wobec pozostałych jednostek		2 197	1 832	2 033
A) kredyty i pożyczki		36	42	85
B) inne zobowiązania finansowe		140	14	15
C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		939	712	1 097
E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		758	733	606
F) z tyt. wynagrodzeń		307	312	227
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
G) inne		18	17	3
3. Fundusze specjalne		61	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		161	87	292
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		161	87	292
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		161	87	292
Pasywa razem		25 051	25 735	5 585
Wartość księgowa		20 463	21 818	(14 179)
Liczba akcji średnioważona (w szt.)		65 880 000	43 297 644	27 000 000
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,31	0,33	(0,5)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,31	0,33	(0,5)

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane Za Okres 2022.01.01 - 2022.03.31
		w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w		2 395	1 841
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 121	1 840
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		274	1
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 489	920
Jednostkom powiązanym		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 256	920
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		233	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		906	921
D. Koszty sprzedaży		1 347	618
E. Koszty ogólnego zarządu		1 162	1 159
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 603)	(856)
G. Pozostałe przychody operacyjne		100	86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		100	1
H. Pozostałe koszty operacyjne		5	0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		5	0
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 508)	(770)
J. Przychody finansowe		257	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		257	0
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	0
K. Koszty finansowe		87	292
I. Odsetki w tym:		37	256
- dla jednostek powiązanych		0	236
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		50	36
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 338)	(1 062)
M. Podatek dochodowy		17	(16)
Część bieżąca			0
Część odroczone		17	(16)
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0

O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 355)	(1 046)
Zysk (strata) netto		(1 355)	(1 046)
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	27 000 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,04)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		65 880 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,04)

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
	w tys. zł		
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 818	(13 133)	(13 133)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	21 818	(13 133)	(13 133)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycia straty	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	38 880	0	0

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	38 880	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	38 880	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	38 880	38 880	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(220 748)	(219 541)	(219 541)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Podział wyniku	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(220 748)	(219 541)	(219 541)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	220 748	219 541	219 541
A) zwiększenia (z tytułu)	(3 929)	(1 207)	(1 207)
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 929	1 207	1 207
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	224 677	220 748	220 748
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(224 677)	(220 748)	(220 748)
6. Wynik netto	(1 355)	(3 929)	(1 046)
A) zysk netto	0	0	0
B) strata netto	1 355	3 929	1 046
C) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 463	21 818	(14 179)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 463	21 818	(14 179)

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
(metoda pośrednia)	w tys. zł		
Zysk (strata) netto	(1 355)	(3 929)	(1 046)
Korekty razem	(1 931)	206	756
Amortyzacja	134	649	155
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1)	46	25
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	787	236
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	2	0
Zmiana stanu rezerw	(51)	283	15

Zmiana stanu zapasów	(2 161)	(1 606)	(414)
Zmiana stanu należności	(103)	83	624
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	313	(115)	(78)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	61	81	192
Inne korekty	0	-5	1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(3 286)	(3 723)	(290)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0	1	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
Odsetki	0	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
Odsetki	0	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
Wydatki	92	115	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85	115	0
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0	0
Dopłaty do kapitału	0	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	7	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(92)	(114)	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0	39 680	500
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	39 680	0
Kredyty i pożyczki	0	1 000	500
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje	0	0	0
Wydatki	82	16 874	67
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0

Splaty kredytów i pożyczek	0	1 515	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	14 296	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82	14	5
Odsetki	0	1 049	62
Inne wydatki finansowe (zwroty dotacji)	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(82)	22 805	433
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 460)	18 968	143
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 460)	18 968	143
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	19 028	59	59
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	15 567	19 028	202
O ograniczonej możliwości dysponowania*	0	0	0

5. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Dane Za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane Za okres 2022.01.01 - 2022.12.31	Dane Za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
Należności warunkowe	0	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Nie wniesione dopłaty do kapitału	0	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
Inne (z tytułu)	0	0	0
Weksle obce	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0	0

6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY

NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
A) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	3 223	25 403	450	795	29 871
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	47	420	18	485
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)	0	0	47	420	18	485
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- zbycia/likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	3 223	25 450	870	813	30 356
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	25 006	417	758	29 404
F) amortyzacja (umorzenie)	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja bieżąca	0	0	88	13	15	116
- sprzedaż / likwidacja	0	0	0	0	0	0
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 223	25 094	430	773	29 520
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	356	440	40	836

NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	A	B	C		D	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
A) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 900	266	0	0	1 900
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	19	0	0	0	19
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 919	266	0	0	1 919

E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 449	238	0	0	1 449
F) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
B) amortyzacja	0	0	17	2	0	0	17
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 466	240	0	0	1 466
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- licencja na wyk. Patentu (PAN)*	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu*	0	0	300	0	0	0	300
J) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	153	26	0	0	153

NOTA NR 3a Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	0	0
a)	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0
	- nabycie	0	0	0	0	0
	- aport	0	0	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	- sprzedaż	0	0	0	0	0
	- aport	0	0	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0
	Przemieszczenia	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	0	0

NOTA NR 3b Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0	0	0	0	0
a)	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0
	- nabycie	0	0	0	0	0
	- aport	0	0	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0
b)	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0
	- sprzedaż	0	0	0	0	0
	- aport	0	0	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0
	Przemieszczenia	0	0	0	0	0
2.	Wartość na koniec okresu	0	0	0	0	0

NOTA NR 4 Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 -	Dane za okres 2022.01.01 -
	2023.03.31	2022.03.31
Odsetki	37	256
od jednostek powiązanych	0	236
- odsetki od obligacji i pożyczek	0	236
od pozostałych jednostek	37	20
- odsetki od obligacji	0	0
- odsetki od zobowiązań wobec PARP	35	19
- pozostałe	2	1
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
wycena akcji	0	0
Inne	50	36
Koszty finansowe ogółem	87	292

NOTA NR 5 Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 -	Dane za okres 2022.01.01 -
	2023.03.31	2022.03.31
Odsetki	257	0
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	257	0
- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
- zwrot odsetek z PARP	0	0
- pozostałe	257	0
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
wycena akcji	0	0
Inne	0	0
Przychody finansowe ogółem	257	0

NOTA NR 6 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	87	429	355	161
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0

b)	krótkoterminowe	87	429	355	161
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	
-	Inne	87	429	355	161

NOTA NR 7 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	965	0	7	958
Razem		965	0	7	958

NOTA NR 8 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
1	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia:	0	0
	nieruchomość	0	0
Razem		0	0

NOTA NR 9 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	9	0	21
Razem		12	9	0	21

NOTA NR 10 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 590	35	0	1 625
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 590	35	0	1 625
Razem		1 590	35	0	1 625

NOTA NR 11 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	23	0	0	23
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	326	0	95	231
Razem		349	0	95	254

NOTA NR 12a Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01	Dane za okres
--	------------------	-----------------------------	---------------

		- 2023.03.31	2022.01.01 - 2022.12.31
1	Z tytułu dostaw i usług	1 294	1 390
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	597	444
3	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
4	Inne	67	16
Należności krótkoterminowe netto, razem		1 958	1 850
Odpis aktualizacyjny wartość należności		13	16
Należności krótkoterminowe brutto, razem		1 971	1 866

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
Stan na początek okresu	16	5
a) zwiększenia	5	36
b) zmniejszenia	8	25
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	13	16

NOTA NR 12c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	
				31.03.2023	31.12.2022
a	w walucie polskiej		PLN	1 626	1 832
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			345	34
b1	w walucie		EURO	71	7
Należności krótkoterminowe, razem				1 971	1 866

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

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
1	do 1 miesiąca	1 161	1 227
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	146	179
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem		1 307	1 406
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		13	16

Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem	1 294	1 390
---	-------	-------

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

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
1	do 1 miesiąca	80	73
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	53	90
3	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6	6
4	powyżej 1 roku	7	10
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem		146	179
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		13	16
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		133	163

NOTA NR 13a Zobowiązania krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
1	Z tytułu dostaw i usług	939	712
2	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	758	734
3	Z tytułu wynagrodzeń	307	312
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawę	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	61	0
6	Inne w tym:	194	74
	- emisja obligacji	0	0
	- z tytułu pożyczek	0	0
	- pozostałe	194	74
Razem		2 259	1 832

NOTA NR 13b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	
				31.03.2023	31.12.2022
a	w walucie polskiej		PLN	2 256	1 707
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1	w walucie		EURO	1	27
po przeliczeniu na tys. zł				3	125
pozostałe waluty w tys. zł					
Zobowiązania krótkoterminowe, razem				2 259	1 832

NOTA NR 13c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.12.31
1	Z tytułu dostaw i usług	939	712
	Razem	939	712

NOTA NR 14 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 121	1 840
2	Przychody ze sprzedaży towarów	274	1
	Przychody	2 395	1 841

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
1	Polska	2 277	1 660
2	Pozostałe	118	181
	Ogółem	2 395	1 841

Informacje o głównych klientach

	Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
1	HEALTH LABS CARE SPÓŁKA AKCYJNA	309	13
2	SUPERSONIC FOOD PL SP. Z O.O.	267	11
3	SUPER -PHARM HOLDING SP. Z O.O.	146	6
4	CARGILL POLAND SP. Z. O.O.	140	6
5	LULLALOVE SPÓŁKA CYWILNA J.	120	5
6	Pozostałe	1 413	59
	Ogółem	2 395	100

NOTA NR 15 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	Dane za okres 2023.01.01 - 2023.03.31	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31
------------------	---	---

Amortyzacja	134	155
Zużycie materiałów i energii	1 893	988
Usługi obce	958	530
Podatki i opłaty	73	27
Wynagrodzenia	1 327	874
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340	178
Pozostałe koszty rodzajowe	519	276
Koszty według rodzaju	5 244	3 028
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	1 479	331
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	1 347	618
Koszty ogólnego zarządu	1 162	1 159
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	1 256	920

NOTA 16 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

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

NOTA 17 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym. (567 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%. oraz lokaty bankowe (15 000 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 5-6%.

NOTA 18a Ryzyko kredytowe

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

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.03.2023 (w tys. zł)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2022 (w tys. zł)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 567	19 028
Należności z tyt. dostaw i usług	1 294	1 390
Należności inne	664	460
Razem	17 525	20 878

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2023 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.03.2023	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.03.2023	Saldo na dzień 31.12.2022	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 567	89	19 028	91
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 294	7	1 390	7
SUPERSONIC FOOD PL SP. Z. O .O.	188	15	145	10
SUPER -PHARM HOLDING SP. Z. O .O	159	12	206	15
CARGILL POLAND SP. ZO.O.	82	6	98	7
Należności inne	664	4	460	2
Razem	17 525	100	20 878	100

NOTA 18b Ryzyko związane z płynnością

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

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

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2023	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	939	0	0	0	939
RAZEM	939	0	0	0	939

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

NOTA 18c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W okresie od 01.01.2023r. do 31.03.2023r. Spółka eksportowała ok. 6% wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (wartość za I kwartał 2022r. to ok 10%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 31 marca 2023 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 31.03.2023	Saldo na dzień 31.03.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	22	126
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	346	174
Należności inne	EUR	0	0
Razem aktywa		368	300
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	1	8
Zobowiązania pozostałe	EUR	0	2 326
Razem zobowiązania		1	2 334

NOTA 19 Zarządzanie kapitałem

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

Wyszczególnienie	31 marca 2023 (w tys. PLN)	31 marca 2022 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	36	15 712
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 259	2 033
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 567	202
Zadłużenie netto	(13 272)	17 543
Kapitał własny	20 463	(14 179)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	20 463	(14 179)
Kapitał i zadłużenie netto	7 191	3 364
Wskaźnik dźwigni	(1,8)	5,2

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki onesano S.A. (poprzednio: „Skotan” S.A. , „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757). W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. onesano S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

Na podstawie istoty ekonomicznej zdarzeń gospodarczych jako walutę sprawozdawczą Spółki przyjęto polski złoty (zł). Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w walucie funkcjonalnej Spółki (polski złoty) na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

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

Amortyzacja

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

	Od	Do	
Budynki i budowle*:	1	40	lat

Urządzenia techniczne i maszyny*	3	5	lat
Środki transportu	5	5	lat
Pozostałe środki trwałe	1	5	lat

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

W tym:

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

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

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

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

Oprogramowanie

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

Należności handlowe i inne

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

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

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

Zobowiązania handlowe i inne

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

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

Koszty finansowe netto

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

Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów. Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

2. Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

onesano S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiadała na dzień 31 marca 2023 r. i nie posiada podmiotów zależnych.

Spółka posiada udziały (akcje) w innych podmiotach.

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem 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) Unibax Sp. z o. o.

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

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

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

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

Rodzaj	31-03-2023	31-03-2022	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: wycena majątku finansowego	21	72	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 625	1 490	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 625	1 490	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 625	1 490	

* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 753 tys. zł.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2023	31.03.2022	
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Przychody finansowe
Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Koszty finansowe
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	21	72	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	

Pozostałe rezerwy, w tym:	1 625	1 490	
PARP*	1 625	1 490	
- długoterminowe	0	0	Rezerwa na zobowiązania
- krótkoterminowe	1 625	1 490	
Zaległe urlopy	231	54	
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	23	17	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Inne	0	50	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	958	924	
- należności wątpliwe	0	0	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	958	924	

* Rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 753 tys. zł.

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2023	31.03.2022	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	958	924	
- należności wątpliwe	0	0	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	958	924	

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Spółka w I kwartale 2023 r. nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

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

W I kwartale 2023 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

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

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

Spółka na dzień 31.03.2023 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

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

a/ Stan zatrudnienia w onesano S.A.:

na dzień 31.12.2022 r. – 48 osób

na dzień 31.03.2023 r. – 46 osób.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2023	31.12.2022
-----------------	----------------------	------------------	------------	------------

Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	7,8	11,3
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	10,2	13,1
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	1,4	2
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	20 845	22 309
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,2	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny / zobowiązania wraz z rezerwami	>1	4,5	5,6
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny / aktywa trwałe	>1	10,5	13,8
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny / pasywa ogółem	Max	0,8	0,9

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

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

V. Pozostałe informacje

1. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2023 roku

Wydarzenia korporacyjne:

- W dniu 9 marca 2023 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę artykułu 1 Statutu Spółki i dokonał wpisu zmiany firmy, pod którą działa Spółka. Obecna nazwa onesano jest wyrazem nowej taktyki komunikacji i koncepcji rozwoju oraz odzwierciedla aktualny profil działalności Spółki, ukierunkowany na tworzenie unikalnych rozwiązań produktowych wspierających zdrowie i zrównoważony rozwój. Dokonany rebranding, podkreślający ekologiczny i zgodny z naturą charakter działalności Spółki, pozwoli skutecznie pozycjonować nową wizję wśród wszystkich Interesariuszy.
- W I kwartale 2023 r. nastąpiła zmiana w akcjonariacie Spółki. Boryszew S.A. zwiększył stan posiadania akcji do poziomu 23 mln akcji, co stanowi 34,9 % udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ. Jednocześnie Unibax Sp. z o. o. zbył akcje i aktualnie dysponuje 13,15 % udziałów w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ.

Wydarzenia operacyjne:

- W I kwartale 2023 r. Spółka zrealizowała pierwszą z trzech szarzy produkcyjnych postbiotyku *Yarrowia Lipolytica* w ilości 38 ton. Wzrost wolumenu produkcji i alokacja mocy niewykorzystanych Zakładu Drożdżowego, skutkować będzie obniżeniem jednostkowych kosztów wytworzenia, a w konsekwencji osiągnięciem optymalnej ceny dla odbiorcy do masowych zastosowań. Nowa komunikacja, akcentująca właściwości postbiotyczne, zmieni pozycję konkurencyjną produktu w aspekcie ceny i funkcjonalności oraz pozwoli uplasować go w kategorii „premium” dodatków paszowych. Jednocześnie, zostały podjęte wstępne rozmowy z wiodącym na rynku polskim producentem drobiu i bydła oraz planowane jest przeprowadzenie wspólnych testów, które potwierdzą pożądane efekty stosowania w zminimalizowanych dawkach żywieniowych. W aktualnej strategii sprzedaży, Spółka równolegle celuje w bezpośrednią współpracę z dużymi producentami zwierząt hodowlanych, wobec dotychczasowych prób kontraktacji wyłącznie w wytwórniach paszowych.
- Ukończono pracę nad nową formułą i zrealizowano pierwszą partię produkcji estrów etylowych z dodatkami funkcyjnymi w otoczkach typu soft-gel w jakości wegańskiej. Portfolio produktowe linii EstroVita będzie systematycznie poszerzane o kolejne produkty w kapsułkach, zgodnie z oczekiwaniami Konsumentów i trendami rynkowymi. We wdrożonych zmianach technologicznych, Spółka identyfikuje istotny potencjał wzrostu, który zintensyfikuje sprzedaż.
- Spółka otrzymała decyzję Urzędu Patentowego RP o udzieleniu patentu na wynalazek pt.: „Kompozycja do podawania doustnego zawierająca biomasę drożdżową, zwłaszcza wzbogaconą w cynk, selen i chrom” (P.424187). Zabezpieczenie praw własności intelektualnej i przemysłowej stanowi element rozwoju technologii, która umożliwiła uzyskanie specjalnej odmiany postbiotycznych komórek *Yarrowia lipolytica* wzbogaconych w organiczne połączenia z wybranymi minerałami i ich wykorzystywanie w wyspecjalizowanych żywieniowo produktach marki PostVital, a wkrótce także VitalFood.

Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży:

- Działania marketingowe w I kwartale 2023 r. skupiały się na przygotowaniu do wprowadzenia na rynek nowej platformy sprzedażowej oraz nowych produktów linii OneVital. Powstała pełna identyfikacja marki EstroVita wraz z liftingiem logotypu, a także nowe opakowania dla produktów w kapsułkach. Ze względu na konieczność skoordynowania działań dystrybucyjnych, marketingowych i sprzedażowych, start nowego e-commerce nastąpił w II kwartale 2023 r. Na moment publikacji raportu sklep internetowy funkcjonuje pod adresem onevital.pl i oferuje pełną gamę produktów EstroVita.
- W ostatnich dniach marca zorganizowano event prasowo-influencerski, dzięki któremu nawiązano relacje z topowymi tytułami prasowymi i twórcami publikującymi w internecie. Wydarzenie zainaugurowało kampanię promocyjną nowych produktów marki EstroVita w kapsułkach oraz stanowiło okoliczność do zakomunikowania mediom nowej wizji rozwoju onesano i zmian wizerunkowych, które nastąpiły w Spółce.
- Kontynuując działania rebrandingowe stworzono identyfikację wizualną Spółki, przeprowadzono naming oraz opracowano identyfikację wizualną dla marek parasolowych OneVital, VitalPet i AgroNatural, działających w ramach Spółki.

- Od I kwartału 2023 r. w dziale OneVital funkcjonuje nowy model sprzedaży, uwzględniający podział dystrybucji na kanał on-line i stacjonarny. Spółka stworzyła dedykowane zespoły handlowe, których celem jest przekazywanie dystrybucji produktów w kanale tradycyjnym i internetowym. Nowy dział handlowy sprzedaży stacjonarnej odpowiada za zwiększenie dostępności produktów sieciach aptek i drogerii farmaceutycznych, wdrożenie dystrybucji numerycznej u kluczowych Klientów, wprowadzenie programów lojalnościowych i innych narzędzi odsprzedażowych, wspierających akwizycję produktów linii OneVital. Zadaniem nowej struktury handlowej jest zwiększenie dostępności i zapewnienie stałej ekspozycji produktów na półkach w kanale stacjonarnym, który generuje 83% wartości sprzedaży farmaceutycznej oraz wciąż stanowi główne miejsce zakupu produktów OTC, w tym suplementów diety. Równoległe z rozwojem sprzedaży internetowej, Spółka skoncentrowała działania na kanale tradycyjnym, który wymaga większych nakładów finansowych i zaangażowania ludzkiego oraz jednocześnie stanowi przygotowanie pod planowaną w III kwartale kampanię ATL.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 2 107 tys. zł, osiągając wzrost o 15,5% w porównaniu do roku poprzedniego. Zarówno sprzedaż produktów estrowych jak i drożdżowych (postbiotycznych) odnotowała dodatnią dynamikę wzrostu, wynoszącą odpowiednio 13,5% i 18,5 %. Spółka wygenerowała zysk (brutto) ze sprzedaży na poziomie porównywalnym z IQ2022 r.

Główną przyczyną ujemnego wyniku z działalności operacyjnej jest intensyfikacja wydatków marketingowych, związana z nową kreacją wizualną Spółki, zmianą wizerunku i identyfikacji marek własnych, projektem nowej platformy sprzedażowej onesano.pl, startem kampanii promocyjnej produktów w kapsułkach oraz wzrostem zatrudnienia, głównie w obszarze handlowym i marketingowym.

3. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

4. Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2023.

5. Informacje o akcjach i akcjonariacie

Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy onesano S.A. na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 65 880 000,00 złotych i dzieli się na:

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

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego Spółki nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez znaczących Akcjonariuszy:

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego 18.04.2023 r.		Stan na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego 17.05.2023 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:	24 985 129	37,9%	24 985 129	37,9%
<i>Roman Krzysztof Karkosik</i>	1 982 629	3,00%	1 982 629	3,00%
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	2 500	0,004%	2 500	0,004%
<i>Boryszew S.A.</i>	23 000 000	34,9%	23 000 000	34,9%
Unibax Sp. z o.o.*	8 659 849	13,15%	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 Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej onesano S.A., a 49,8% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.

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

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, tj. na dzień 17 maja 2023 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za rok 2022 opublikowanego w dniu 18 kwietnia 2023 roku, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej onesano S.A. nie posiadali akcji ani uprawnień do akcji Spółki.

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

6. Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

W okresie za który sporządzono sprawozdanie nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarygodności Spółki, z zastrzeżeniem poniższego.

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

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

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz
 - dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł
- oraz zobowiązała Spółkę do dokonania zwrotu środków w wysokości 872,4 tys. zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia dokonania zwrotu.

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

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

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

W okresie, za które sporządzono sprawozdanie nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

8. Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

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

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

Kontrakcja wielkotonażowa postbiotyku do celów paszowych

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

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

Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego

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

Dywersyfikacja i wzrost nasycenia kanałów dystrybucji

W celu osiągnięcia stabilizacji finansowej i rentowności operacyjnej, konieczne jest stałe zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwój bazy punktów sprzedaży detalicznej. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności 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, zlecniodawców kontraktowych, portfolio produktowego oraz personelu handlowego, determinować będzie nowe potrzeby inwestycyjne, które zapewnią optymalną powierzchnię produkcyjną i odpowiednie zaplecze logistyczne.

Pozycja konkurencji

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

Poziom rentowności

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

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.

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

Nie wystąpiły inne informacje, o których mowa w tytule niniejszego punktu, poza informacjami przedstawionymi w punkcie IV.21 niniejszego raportu okresowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

17.05.2023 r.

Data

Dominika Kowalczyk

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

17.05.2023 r.

Data

Wioletta Syposz

imię i nazwisko

Główna Księgowa

Prokurent

stanowisko/funkcja



onesano

onesano S.A.

Dane spółki / Company details

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / National Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant

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

Siedziba spółki / Company seat

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

Kontakt:

biuro@onesano.pl

www.onesano.pl