

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności **onesano S.A.**
za rok obrotowy 2023

Chorzów, 23 kwietnia 2024 r.

1	Informacje o Emitencie	3
2	Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	3
2.1	Wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym	3
2.2	Struktura kapitału zakładowego i informacja dotycząca akcji własnych	5
2.3	Komentarz Zarządu do wyników finansowych	5
2.4	Majątek Spółki i struktura pasywów i aktywów	6
2.5	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi	6
2.6	Istotne pozycje pozabilansowe	7
2.7	Prognozy wyników finansowych	7
2.8	Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego	7
2.9	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe	8
2.10	Informacje na temat firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe	8
3	Informacje o działalności Emitenta	8
3.1	Opis działalności	8
3.2	Podstawowe produkty i usługi	10
3.3	Rynki zaopatrzenia	13
3.4	Rynki zbytu	14
3.5	Znaczący kontrahenci	16
3.6	Informacje o umowach i zdarzeniach znaczących dla działalności Spółki	16
3.7	Informacje o zatrudnieniu	18
3.8	Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego	18
3.9	Działalność marketingowa	18
3.10	Wydatki poniesione na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych itp.	20
3.11	Certyfikaty i wyróżnienia	20
3.12	Planowany rozwój Emitenta	21
3.13	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta	24
4	Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	24
4.1	Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność	24
4.2	Czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną Emitenta	27
5	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	27
5.1	Zasady ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent	27
5.2	Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	30
5.3	Akcjonariat Spółki	30
5.4	Organy zarządzające i nadzorujące oraz ich komitety	33
6	Pozostałe informacje	39
6.1	Powiązania organizacyjne lub kapitałowe Emitenta z innymi podmiotami	39
6.2	Transakcje z podmiotami powiązanymi	40
6.3	Poręczenia i gwarancje	40
6.4	Postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	40
6.5	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	41
7	Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej	41
8	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdań	41

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

* 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	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 210	12 124	2 696	2 586

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 720	-3 038	-1 484	-648
Zysk (strata) brutto	-6 371	-4 045	-1 407	-863
Zysk (strata) netto	-6 362	-3 929	-1 405	-838
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 681	-3 723	-1 696	-794
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-738	-114	-163	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-259	22 805	-57	4 864
Przepływy pieniężne netto, razem	-8 678	18 968	-1 916	4 046
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Aktywa, razem	19 736	25 735	4 539	5 487
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 280	3 917	934	835
Zobowiązania długoterminowe	415	47	95	10
Zobowiązania krótkoterminowe	1 694	1 832	390	391
Kapitał własny	15 456	21 818	3 555	4 652
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	15 152	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)	-0,10	-0,09	-0,02	-0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,10	-0,09	-0,02	-0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,23	0,33	0,05	0,07
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,23	0,33	0,05	0,07
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 31.12.2023 r. - kurs 1 EURO= 4,3480 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 01.01-31.12.2023 r. wynosił 1 EURO = 4,5284 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-31.12.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6883 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 2023 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 2023 roku akcji własnych oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego nie posiada akcji własnych.

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

Ogólna liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2023 r.: 65 880 000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2022 r.: (kurs zamknięcia na dzień 30.12.2022 r.): 1,22 zł

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2023 r.: (kurs zamknięcia na dzień 29.12.2023 r.): 1,21 zł

Wartość minimalna: 1,10 zł (06.09.2023 r.)

Wartość maksymalna: 2,00 zł (18.04.2023 r.)

2.3 Komentarz Zarządu do wyników finansowych

W okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 12 210 tys. zł wobec 12 124 tys. zł w 2022 roku. Wysoka inflacja oraz stopy procentowe, skutkowały bezpośrednio spadkiem prywatnej konsumpcji i zaburzyły dotychczasowe wzorce zakupowe. To przełożyło się na niewielki spadek w osiąganych przychodach z segmentu produktów własnych, ale jednocześnie co raz większy udział w obrotach Spółki stanowią przychody z produkcji zleconej. Taka relacja przychodów pozwala na utrzymywanie nie pogorszonych przychodów w ciągu całego 2023 roku.

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 pozwoliło utrzymać na poziomie porównywalnym do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży zarówno dla krajowych, jak i zagranicznych odbiorców.

Z tytułu działalności operacyjnej Spółka wygenerowała stratę na poziomie 6 720 tys. zł, a ostateczny wynik netto ukształtował się na poziomie -6 362 tys. zł. Wynik ten był w głównej mierze efektem istotnych zmian organizacyjnych Spółki, która wymagała inwestycji w nowe kompetencje, które pozwalają rozszerzać działania w zakresie produkcji i sprzedaży marek kontraktowych, rozwój kadry sprzedażowej oraz pozyskania kadry zarządczej i kontrolingowej. Istotnym kosztem, wpływającym na wynik roku 2023 były wydatki poniesione na kampanię marketingową i działania w zakresie komunikacji produktowej. Wszystkie te zabiegi skumulowane w jednym okresie dają istotną perspektywę na poprawę wyników przyszłych lat.

2.4 Majątek Spółki i struktura pasywów i aktywów

Na koniec grudnia 2023 r. najistotniejsze pozycje majątku obrotowego stanowią środki pieniężne z emisji oraz pozostałe aktywa pieniężne w łącznej kwocie 10 350 tys. zł. Ze względu na konieczność zapewnienia stanów magazynowych, Spółka zakończyła okres sprawozdawczy ze stanem zapasów o wartości 4 987 tys. zł wobec 3 241 tys. zł w roku ubiegłym. Wartość należności i zobowiązań krótkoterminowych utrzymuje się na poziomie zbliżonym do 2022 roku.

Kapitał własny Spółki na koniec 2023 roku uległ obniżeniu do poziomu 15 456 tys. zł. wobec kapitału własnego z ubiegłego roku, który wynosił 21 818 tys. zł.

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 oraz działań wspierających komunikację i sprzedaż. Spółka utrzymuje bezpieczny poziom środków pieniężnych i struktury majątkowo-kapitałowej, pozwalający na zachowanie płynności i utrzymanie zdolności do regulowania zobowiązań. Płynność finansowa Spółki nie jest zagrożona. Spółka regularnie monitoruje spływ należności oraz regulowania bieżących zobowiązań. Plan finansowy na rok 2024 został skalkulowany w sposób asekuracyjny, aczkolwiek zakładający wciąż wzrost sprzedaży i co za tym idzie generowanie znacząco wyższych przychodów. Jednocześnie przeprowadzona aktualizacja cenników wszystkich produktów Spółki odzwierciedla istotnie zwiększenie przychodów, przy nieznacznych wzrostach wolumenów produktów do sprzedaży. Taka korelacja przychodów i kosztów operacyjnych Spółki daje pespektywę na istotną poprawę spodziewanego wyniku Spółki po roku 2024.

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 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 (nie stanowiących istotnej pozycji w bilansie). Stopa odsetkowa jest zmienna, gdyż obliczana jest na podstawie stawki WIBOR.

Analiza wskaźnikowa

Na dzień 31.12.2023 r. wskaźniki płynności szybkiej i bieżącej kształtują się powyżej pożądanych wartości i wynoszą odpowiednio 7,2 i 10,1. Indeks pokrycia zobowiązań należnościami utrzymuje się na podobnym poziomie 1,9 i 2, co potwierdza korzystną sytuację płynnościową, w której znajduje się Spółka. Świadczący o poprawie zdolności i wiarygodności kredytowej przedsiębiorstwa wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym osiągnął wartość 3,9.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	7,2	11,3
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	10,1	13,1
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	1,9	2
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	15 530	22 309
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,2	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny / zobowiązania wraz z rezerwami	>1	3,6	5,6
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny / aktywa trwałe	>1	6,2	13,8
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny / pasywa ogółem	Max	0,8	0,9

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

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej 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 osiągniętych przez nią wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

2.6 Istotne pozycje pozabilansowe

W 2023 roku nie odnotowano istotnych pozycji pozabilansowych.

2.7 Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 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

W 2023 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 12 210 tys. zł, utrzymując zbliżony poziom w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Głównymi przyczynami ujemnego wyniku z działalności operacyjnej w 2023 r. (-6 720 tys. zł) są wzrost kosztów operacyjnych obejmujących surowce, energię, media, koszty pracy, intensyfikację działań marketingowych (nowa platforma sprzedażowa, rebranding, kampania digitalowo-telewizyjna), rozszerzenie zespołów sprzedażowych, opracowywanie i wdrażanie nowych produktów, koszty restrukturyzacji organizacyjnej i inwestycje w infrastrukturę Spółki oraz utworzona rezerwa na ewentualne zobowiązania.

W 2023 roku w Spółce miało miejsce szereg istotnych zmian organizacyjnych. Wdrożono nową strukturę organizacyjną, która wymagała obsadzenia nowej kadry, co wiązało się z inwestycją w nowe kompetencje. Przede wszystkim Spółka postawiła na rozwój kadry sprzedażowej oraz pozyskanie kadry zarządczej i kontrolingowej. Kolejnym bardzo istotnym elementem, wpływającym na wynik roku 2023 były wydatki poniesione na kampanię marketingową i działania w zakresie komunikacji produktowej. Przeprowadzona na szeroką skalę kampania telewizyjna komunikująca produkty Spółki była kosztochłonna. Miały również miejsce równoległe działania komunikacyjne z wykorzystaniem narzędzi marketingu digital. Poszerzono również kompetencje technologiczne i sprzedażowe w zakresie obsługi produkcji zleconej. Wszystkie wdrożone działania w tym zakresie były dla Spółki kosztochłonne. Wydatki na rzecz rozwoju sprzedaży, pozyskania nowej kadry i kompetencji w Spółce jak też kosztochłonne działania komunikacyjne skumulowały się w jednym roku, lecz dają one bardzo duże rokowania i perspektywę na osiągnięcie w przyszłych dalszych latach lepszych wyników finansowych.

2.10 Informacje na temat firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe

W dniu 22 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2023-2024 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2023-2024. 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 22 czerwca 2023 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 92 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 r. sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 16 tys. zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 rok sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 30 tys. zł.

Emitent korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej w zakresie przeprowadzenia badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2018-2022 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2019-2022.

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 także z usługi atestacyjnej w zakresie oceny sprawozdań z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2021 i za rok 2022. Wysokość wynagrodzenia z tytułu wykonania tej usługi za każde sprawozdanie za lata 2019-2021 wyniosła po 4 tys. zł a za rok 2022 - 6 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 S.A. specjalizuje się w wytwarzaniu innowacyjnych produktów, dedykowanych pełnemu cyklowi żywieniowemu, począwszy od produkcji rolnej, przez hodowlę zwierząt, po dietetykę i suplementację człowieka. Posiada dwa zakłady produkcyjne, własny dział badań i rozwoju oraz wewnętrzny system monitorowania jakości. Dzięki opatentowanym rozwiązaniom pozostaje jedynym wytwórcą zarówno mieszanek estrów etylowych kwasów tłuszczowych omega -3, -5, -6, -9 jak i posbiotyku Yarrowia lipolytica Novel Food. Spółka zbudowała i stale rozwija portfolio produktowe, które wykorzystuje przewagi konkurencyjne w zakresie technologii, receptur i składników, tworzące wartość dodaną dla Konsumentów. W ofercie produktowej Spółki znajdują się suplementy diety i nutraceutyki, preparaty weterynaryjne oraz naturalne środki

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

Przewagi konkurencyjne

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,
wypożyczony w nowoczesny park
maszynowy zgodny z normami
GMP/GHP/HACCP



Personalizacja

indywidualnie zaprojektowane
preparaty, odpowiadające
konkretnym funkcjonalnościom



Kompetencje technologiczne

kadra naukowa i innowacyjne
technologie produkcji,
zabezpieczone patentami



Customers Benefits

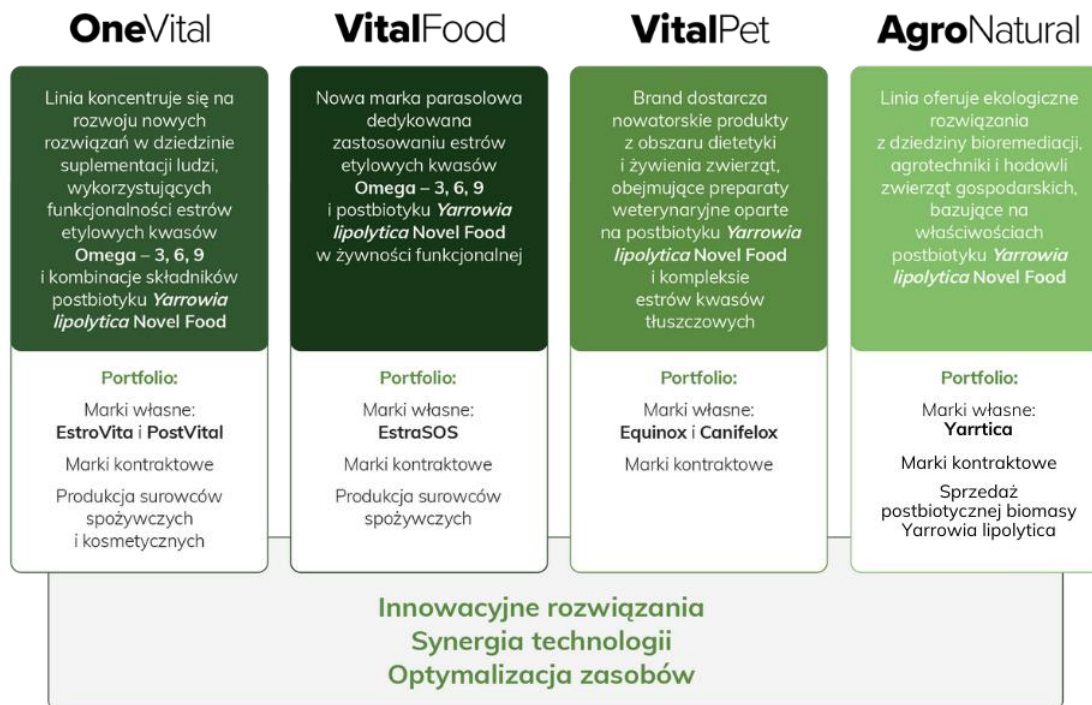
potwierdzone rekomendacjami
użytkowników efekty stosowania



Bezpieczeństwo

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

Marki parasolowe



3.2 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 synergii 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 2023	% przychodów	Przychody 2022	% przychodów
Przychody ze sprzedaży produktów:	11 232	92%	11 961	99%
- produkty drożdżowe	3 684	30%	3 519	29%
- produkty estrowe	7 548	62%	8 442	70%
Przychody ze sprzedaży usług:	142	1%	90	1%
- usługi inne	142	1%	90	1%
Przychody ze sprzedaży materiałów	836	7%	73	0%
RAZEM:	12 210	100%	12 124	100%

OneVital

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



EstroVita to oryginalna linia produktowa nutraceutyków wykorzystująca kompleks wysoce skoncentrowanych kwasów omega – 3, 6, 9 w oryginalnej formie estrów etylowych, pochodzących z kombinacji olejów roślinnych, która posiada szereg właściwości prozdrowotnych i wspierających funkcjonowanie organizmu. Opracowana przez Spółkę technologia pozwala tworzyć celowane produkty z dowolnej kombinacji olejów, w zależności od pożądaných funkcji i ich kierunkowemu działaniu. Suplementy diety EstroVita wyróżnia najwyższa skoncentrowana zawartość kwasów tłuszczowych Omega 3,6,9 i 5 pochodzenia roślinnego zbilansowana w sposób, dostarczający kwasy Omega-3 i Omega-6 w doskonałej proporcji Ω3/Ω6. Produkt cechuje naturalny i wegański skład, długotrwałe działanie i wysoka przyswajalność składników aktywnych.



PostVital (dawniej Yaast) to linia produktowa suplementów diety oparta o unikalną kombinację składników, która łączy w swoim składzie innowacyjną biomasę Yarrowia lipolytica Novel Food z dodatkiem najwyższej jakości ekstraktów roślinnych. Postbiotyki Yarrowia lipolytica jest innowacyjnym produktem żywnościowym należącym do kategorii tzw. Novel Food, będącej żywnością innowacyjną, wytworzoną za pomocą nowoczesnych technologii i procesów produkcyjnych. Rozwijana przez Spółkę technologia umożliwiła uzyskanie specjalnej odmiany postbiotycznych

komórek *Yarrowia lipolytica* wzbogaconych w organiczne połączenia z wybranymi minerałami: selenem i chromem, które wykorzystano do opracowania jeszcze bardziej wyspecjalizowanych żywieniowo produktów.

VitalPet

Marka parasolowa nowatorskich produktów z obszaru 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 za granicą.



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



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

VitalFood

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



AgroNatural

Emitent podjął decyzję o rezygnacji z marki własnej Farminox i skupia się na sprzedaży wielkotonażowej w segmencie Agro oraz kontynuuje sprzedaż produktu w ramach marki Yarrtica – preparatu opartego o biomasę drożdży Yarrowia lipolytica, służącego do remediacji gruntów.

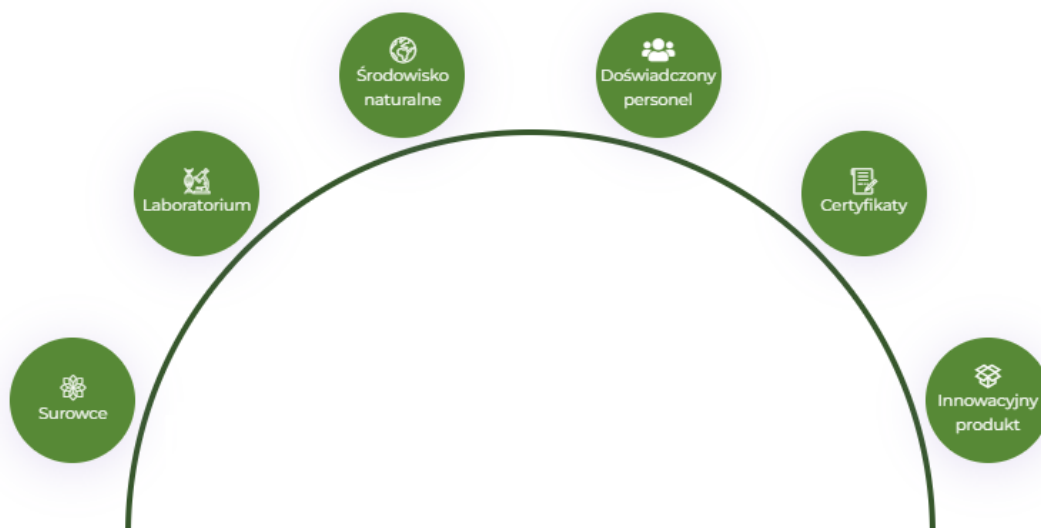
3.3 Rynki zaopatrzenia

Spółka korzysta ze zdywersyfikowanych źródeł zaopatrzenia w surowce do produkcji. Przeważająca część dostawców, których korzysta Spółka to dystrybutorzy z Polski. Dostawcy według regionów:

- Polska – 95%,
- kraje Unii Europejskiej – 3%.

Udział podmiotów dostarczających surowce spoza Unii Europejskiej jest marginalny (ok. 2%, realizowany jest z reguły w 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. Rynek dostaw charakteryzuje wysoka konkurencyjność, która niweluje ryzyko uzależnienia od jednego lub kilku dostawców.

Informacje o głównych dostawcach materiałów do produkcji, towarów i usług w okresie od 01.01 do 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Koszt	% łącznych kosztów Spółki
Sklarny Moravia, akciová společnost (opakowania szklane)	957	5%
Phytopharma Ltd. (kapsułkowanie)	908	4%
RCEekoenergia sp. z o. o. (dostawy energii)	849	4%
Pozostali:	18 205	87%
Ogółem	20 919	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 oraz siecią w kanale on-line oraz stacjonarnym. Działalność eksportowa realizowana jest we współpracy z lokalnymi dystrybutorami, którzy odpowiadają 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

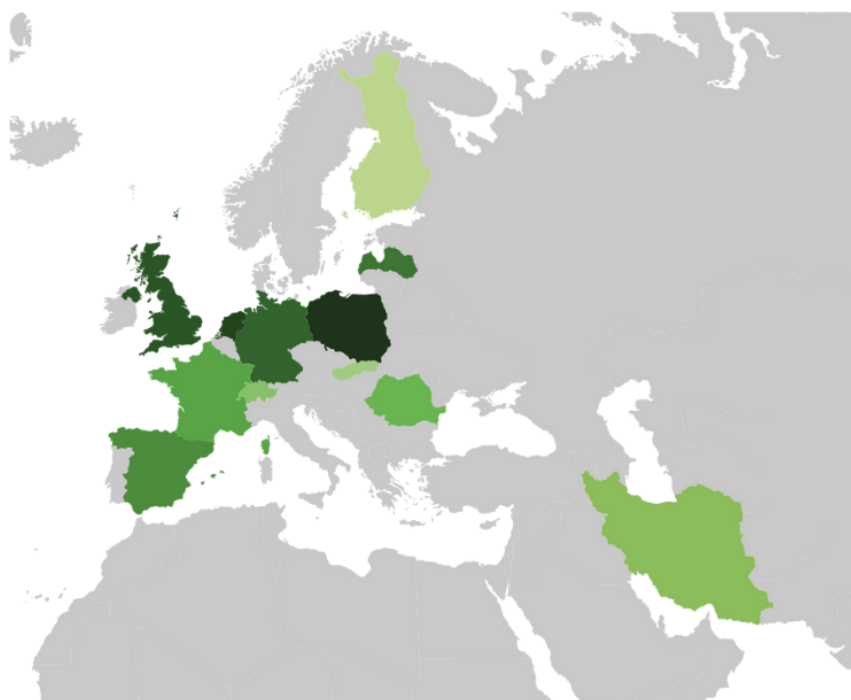
VitalFood

- ✓ e-commerce
- ✓ sklepy spożywcze
- ✓ sklepy bio/eko, zielarskie

AgroNatural

- ✓ producenci pasz

W 2023 roku poziom sprzedaży krajowej wyniósł 87 %, a zagranicznej 13%. Głównymi odbiorcami marek kontraktowych byli dystrybutorzy w Wielkiej Brytanii i Czechach, którzy eksportują produkty na rynki UE. Spółka utrzymuje stabilny poziom wymiany handlowej na rynkach Wielkiej Brytanii, Holandii, Hiszpanii, Łotwy, i Niemiec.



- Produkty linii **OneVital**: Polska, Niemcy, Czechy, Wielka Brytania
- Produkty linii **VitalPet**: Polska, Holandia, Wielka Brytania, Łotwa, Czechy, Francja, Rumunia, Szwajcaria, Słowacja, Hiszpania, Niemcy
- Produkty linii **FoodVital**: Polska
- Produkty linii **AgroNatural**: Polska, Łotwa, Hiszpania
- **Produkcja kontraktowa**: Polska, Czechy, Wielka Brytania

Wyszczególnienie	Przychody 2023	% przychodów Spółki	Przychody 2022	% przychodów Spółki
Polska	10 562	87%	10 604	87%
Pozostałe	1 648	13%	1 520	13%
Ogółem	12 210	100%	12 124	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 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Spółki
Super Pharm Holding Sp. z o.o.	1 443	12%
Health Labs Care S.A.	1 112	9%
Supersonic Food Sp. z o.o.	1 074	9%
Lifepack Vit S.R.O.	813	7%
Gemini APPS Sp. z o.o.	483	4%
DOZ S.A. DIRECT	479	4%
Pozostałe	6 806	56%
Ogółem	12 210	100%

3.6 Informacje o umowach i zdarzeniach znaczących dla działalności Spółki

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 dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło nowy „Regulamin Walnego Zgromadzenia onesano S.A.”, który wszedł w życie w dniu następującym po dniu zakończenia obrad tego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a ponadto na podstawie art. 128 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015), powierzyło Radzie Nadzorczej Spółki kontynuowanie pełnienia funkcji komitetu audytu do końca bieżącej kadencji Rady Nadzorczej, w sytuacji spełniania przez Spółkę wymogów określonych w art 128 ust. 4 pkt 4 ww. ustawy.
- W dniu 14 września 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przychyliło się do propozycji Zarządu, wystosowanej w związku z przeprowadzoną analizą możliwości zwiększenia efektywności działalności Spółki i podjęło uchwałę o rozszerzeniu rozszerzenie przedmiotu działalności gospodarczej onesano S.A. na następujące dodatkowe obszary:
 - Produkcja nawozów i związków azotowych PKD 20.15.Z
 - Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych PKD 47.11.Z oraz
 - Produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej PKD 10.86.Z
 - Produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowanych PKD 11.07.Z
 - Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych PKD 20.14.Z
 - Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych PKD 20.20.Z
 - Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych PKD 20.42.Z
 - Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 20.59.Z
 - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych PKD 46.17.Z
 - Sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki PKD 46.38.Z
 - Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków PKD 46.45.Z
 - Sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.29.Z
 - Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.75.Z
 - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet PKD 47.91.Z

Umowy i zdarzenia z zakresu działalności operacyjnej

- W 2023 roku Spółka wyprodukowała ok. 40 ton postbiotyku Yarrowia Lipolityca. Wzrost wolumenu produkcji i alokacja mocy niewykorzystanych Zakładu Drożdżowego skutkuje będzie obniżeniem jednostkowych kosztów wytworzenia, a w konsekwencji osiągnięciem bardziej optymalnej ceny dla odbiorcy do masowych zastosowań. Nowa komunikacja, akcentująca właściwości postbiotyczne, zmienia pozycję konkurencyjną produktu w aspekcie ceny i funkcjonalności oraz pozwala uplasować go w kategorii

„premium” dodatków paszowych. Jednocześnie Spółka realizuje projekty badawcze w zakresie wykorzystania masy postbiotycznej w preparatach wspomagających wzrost roślin z wiodącym producentem z tego segmentu rynku. Spółka równolegle celuje w bezpośrednią współpracę z dużymi producentami żywności i dodatków paszowych dla zwierząt.

- W I kwartale 2023 r. Spółka otrzymała decyzję Urzędu Patentowego RP o udzieleniu patentu na wynalazek pt.: „Kompozycja do podawania doustnego zawierająca 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.
- Spółka uzyskała, po wcześniej rozpoczętych staraniach, zgodę na prowadzenie w zakładzie produkcyjnym onesano S.A. zakładu inżynierii genetycznej, w którym ma być prowadzone zamknięte użycie GMM I kategorii. Zgoda ta jest niezbędna do rozpoczęcia wspólnego projektu z zagranicznym partnerem, celem którego jest produkcja szczepu drożdży o podwyższonej zawartości funkcjonalnych metabolitów komórkowych, wykorzystywanych w przemyśle farmaceutycznym.
- W II kwartale 2023 r. Spółka uzyskała zgodę Komisji Europejskiej na wprowadzenie na rynek biomasy postbiotycznych drożdży Yarrowia lipolytica w kategorii środków spożywczych zastępujących posiłek, do kontroli masy ciała, dla osób dorosłych na podstawie Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2023/938 z dnia 10 maja 2023 r. zmieniającego rozporządzenie wykonawcze (UE) 2017/2470 w odniesieniu do warunków stosowania nowej żywności biomasa drożdży Yarrowia lipolytica. Uzyskana zgoda pozwala na rozszerzenie zastosowania produktów Spółki w sektorze przemysłu spożywczego. Spółka proceduje ponadto kolejny wniosek do Komisji Europejskiej rozszerzający potencjalne aplikacje biomasy postbiotycznych drożdży Yarrowia lipolytica do szeregu kategorii żywności konwencjonalnej. Zgoda ta pozwoli na dalsze znaczne rozszerzenie zastosowania produktów Spółki i umożliwi tworzenie indeksów klasyfikowanych jako żywność fortifikowana.
- 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. Dodatkowo Spółka ukończyła prace nad formułą EstrasOS, które są jej pierwszym produktem w segmencie żywności funkcjonalnej.
- W celu rozszerzenia oferty produktowej firmy dokonano zakupu urządzenia do wytwarzania tabletek. Jego zakup pozwoli na rozszerzenie oferty produktowej ze szczególnym nastawieniem na rozwój linii produktów Canifelix w kolejnych kwartałach.
- W III kwartale 2023 r. ukończono prace nad linią produktową suplementów diety ludzkiej bazującą na wykorzystaniu postbiotyku Yarrowia lipolytica oraz wersji wzbogaconych o organiczny chrom oraz selen. Nowa linia produktowa wprowadzona została na rynek pod nazwą PostVital. Produkty zostały wprowadzone zarówno do oferty indywidualnej, jak i hurtowej za pośrednictwem największych sieci farmaceutycznych w Polsce.
- Spółka otrzymała decyzje o udzieleniu patentów europejskich przez EPO (European Patent Office) na wynalazki „Method for the preparation of killer toxins” (EP3307903) oraz „Method for obtaining purified fatty acid ester composition and fatty acid ester composition” (EP3817568). Zabezpieczenie praw własności intelektualnej i przemysłowej stanowi element strategii Spółki w zakresie rozwoju produktowego.
- Trwają prace nad zmianami w ramach linii Equinox, które dadzą możliwość szerszej dystrybucji na rynku krajowym i rynkach zagranicznych.
- Spółka kontynuuje prace z testami nad adaptacją technologii zamkniętego użycia GMM I kategorii wraz z partnerem zagranicznym. Testy rozwojowe i przeskalowania technologii planowane są również na I i II kwartał 2024 roku. Pozytywne efekty przeskalowania i transferu w tym zakresie będą miały odzwierciedlenie w podjęciu długofalowej współpracy handlowej i usługowej.

W roku obrotowym 2023 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 2023 Spółka nie zawierała znaczących umów ubezpieczeniowych, współpracy lub kooperacji.

Umowy dotyczące kredytów i pożyczek

W roku 2023 Spółka nie zaciągała i nie wypowiadała umów pożyczek oraz kredytów.

W roku 2023 Spółka nie udzielała pożyczek oraz kredytów.

3.7 Informacje o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na koniec 2023 roku:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Pracownicy administracji	9	6
Pracownicy zaopatrzenia i sprzedaży	21	19
Pracownicy techniczni	9	9
Pracownicy fizyczni	14	14
Razem	53	48

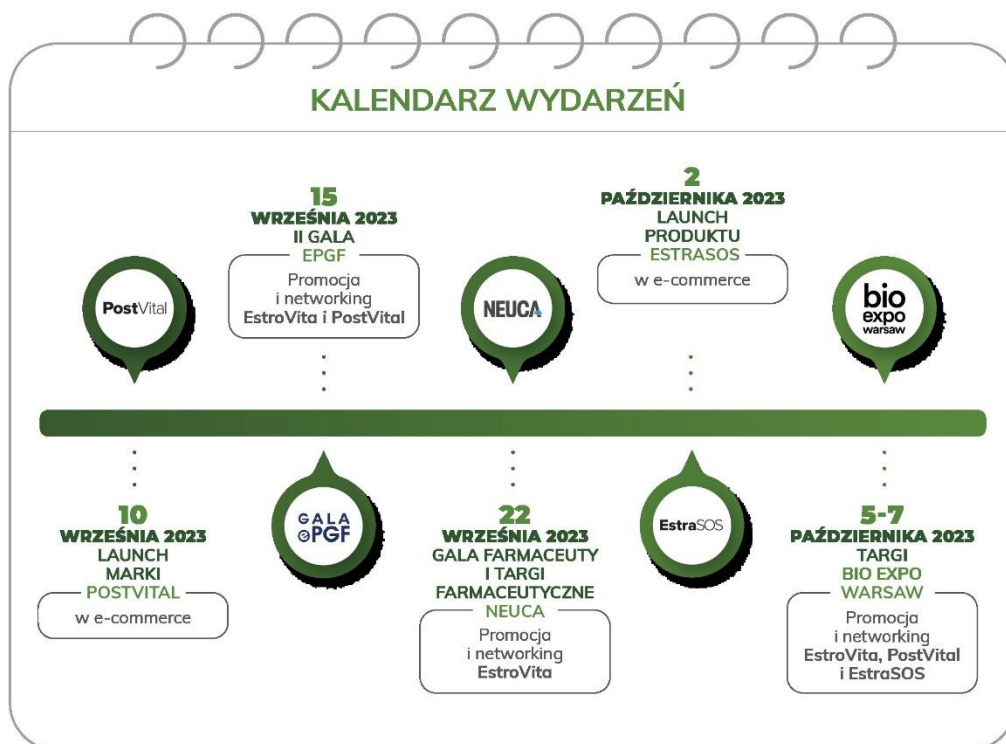
3.8 Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego

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 marketingowa

Prowadzone w 2023 roku działania promocyjno-marketingowe koncentrowały się w szczególności na zbudowaniu szerokiej świadomości marek parasolowych, edukacji Konsumenta, tworzeniu zasięgów poprzez personalizowane kampanie celowane w określony segment oraz retargeting, mający na celu zbudowanie lojalności konsumentek. 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



Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży

- Od początku roku 2023 działania marketingowe w skupiały się na przygotowaniach do wprowadzenia na rynek nowej platformy sprzedażowej oraz nowych produktów linii OneVital. Powstała pełna identyfikacja marki EstroVita wraz z liftingiem logotypu, a także nowe opakowania dla produktów w kapsułkach. Ze względu na konieczność skoordynowania działań dystrybucyjnych, marketingowych i sprzedażowych, start nowego e-commerce nastąpił w czerwcu 2023 r. Na moment publikacji raportu sklep internetowy funkcjonuje pod adresem onevital.pl i oferuje pełną gamę produktów EstroVita. Uruchomiono sprzedaż w modelu subskrypcyjnym, dodatkowo uruchomiono ankietę, która pozwala na dobranie suplementu do potrzeb Klienta.
- W ostatnich dniach marca zorganizowano event prasowo-influencerski, dzięki któremu nawiązano relacje z topowymi tytułami prasowymi i twórcami publikującymi w internecie. Wydarzenie zainaugurowało kampanię promocyjną nowych produktów marki EstroVita w kapsułkach oraz stanowiło okoliczność do zakomunikowania mediom nowej wizji rozwoju onesano i zmian wizerunkowych, które nastąpiły w Spółce.
- Kontynuując działania rebrandingowe stworzono identyfikację wizualną Spółki, przeprowadzono naming oraz opracowano identyfikację wizualną dla marek parasolowych OneVital, VitalPet i AgroNatural, działających w ramach Spółki.
- Od I kwartału 2023 r. w dziale OneVital funkcjonuje nowy model sprzedaży, uwzględniający podział dystrybucji na kanał on-line i stacjonarny. Spółka stworzyła dedykowane zespoły handlowe, których celem jest przekazywanie dystrybucji produktów w kanale tradycyjnym i internetowym. Nowy dział handlowy sprzedaży stacjonarnej odpowiada za zwiększenie dostępności produktów w sieciach aptek i drogerii farmaceutycznych, wdrożenie dystrybucji numerycznej u kluczowych Klientów, wprowadzenie programów lojalnościowych i innych narzędzi odsprzedażowych, wspierających akwizycję produktów linii OneVital. Zadaniem nowej struktury handlowej jest zwiększenie dostępności i zapewnienie stałej ekspozycji produktów na półkach w kanale stacjonarnym, który generuje 83% wartości sprzedaży farmaceutycznej oraz wciąż stanowi główne miejsce zakupu produktów OTC, w tym suplementów diety. Równoległe z rozwojem sprzedaży internetowej, Spółka skoncentrowała działania na kanale tradycyjnym, który wymaga większych nakładów finansowych i zaangażowania ludzkiego oraz jednocześnie stanowi przygotowanie pod planowaną w III kwartale kampanię ATL
- Zespoły sprzedażowe stale powiększają się, co pozwala na pozyskiwanie kolejnych partnerów.
- W II kwartale Spółka wprowadziła na rynek dwa produkty: Estrovita Skin oraz Estrovita TeenSkin w formie miękkich wegańskich kapsułek, duża część działań marketingowych skupiała się na promocji nowych produktów w kanałach własnych oraz u partnerów.
- Prowadzono działania PR'owe zarówno w zakresie PR produktowego jak i korporacyjnego.
- Przygotowano identyfikację wizualną oraz szatę graficzną nowej linii produktowej PostVital.

- W okresie od ostatniego tygodnia września do końca października 2023 r. została przeprowadzona kampania mediową z wykorzystaniem mediów tradycyjnych oraz digitalowych. Billboardy sponsorskie pojawiły się w stacjach sieci TVN Discovery, Polsat Media oraz Puls a także w Radiu RMF FM
- Równolegle przeprowadzono kampanię digitalową marek EstroVita i PostVital na platformach YouTube, Facebook, Instagram oraz TikTok.
- Od II kwartału prowadzone są serie konkursów odsprzedażowych u partnerów handlowych. Spółka zamierza kontynuować akcje wspierające odsprzedaż u kolejnych partnerów.
- W III kwartale 2023 r. wprowadzono na rynek pierwszy produkt w linii VitalFood: EstraSOS, jednoporcjowe, gotowe, wzbogacane witaminami sosy sałatkowe.
- Ponadto w III kwartale 2023 r. Spółka uczestniczyła w targach farmaceutycznych, a także targach beauty, m.in. BioExpo, Naturalia, Targi PGF, Targi NEUCA, oraz w konferencji naukowej z zakresu żywienia zwierząt na SGGW.
- W IV kwartale Spółka kontynuowała kampanię telewizyjno-digitalową, której efektem był znaczący wzrost świadomości spontanicznej i wspomaganej linii PostVital oraz EstroVita. Ponadto prowadzono działania wspierające u partnerów, uruchomiono także kampanię POS „Wspieraj odporność całej rodziny” dla produktów EstroVita Immuno, Immuno Kids oraz PostVital.

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

W 2023 roku Spółka nie poniosła wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

3.11 Certyfikaty i wyróżnienia

Wszystkie procesy produkcyjne odbywają 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. W efekcie licznych audytów przeprowadzonych w 2023 r. w Spółce wszystkie certyfikacje zostały utrzymane. Ponadto, Spółka w 2023 roku prowadziła wielomiesięczne dopasowania własnej infrastruktury produkcyjnej, lokalowej i proceduralnej do wymogów norm ISO 22000:2018, ISO/TS 22002-1:2009, ISO/TS 22002-6:2016 i dodatkowych wymogów standardu FSSC 22000 (wersja 5.1). Wspomniane dopasowania pozwoliły znacząco podnieść jakość i atrakcyjność handlową wytwarzanych produktów Spółki, a dodatkowo pozwoliły na uzyskanie certyfikatów Food Safety System Certification 22000 dla obydwu zakładów produkcyjnych w zakresie produkcji suplementów diety, środków spożywczych, materiałów paszowych i mieszanek paszowych co pokrywa pełne spektrum wytwarzanego przez Spółkę asortymentu produktowego.



CERTYFIKAT

Niniejszym poświadczam, że w przedsiębiorstwie

ONESANO S.A. - Zakład produkcji drożdży Yarrowia lipolytica
 ul. Łukasiewicza 2
 43-502 Czechowice- Dziedzice
 Poland
 COID: POL-1-8860-508669

system certyfikacji dla systemów zarządzania bezpieczeństwem żywności został poddany ocenie, w ramach której stwierdzono, że spełnia wymogi standardu

Food Safety System Certification 22000 FSSC 22000

System składa się z następujących elementów: ISO 22000:2018, ISO/TS 22002-1:2009, ISO/TS 22002-6:2016 i dodatkowych wymogów standardu FSSC 22000 (wersja 5.1).

Niniejszy certyfikat obowiązuje dla obszaru zastosowania:
 Produkcja i konfekcjonowanie suplementów diety i środków spożywczych na bazie drożdży Yarrowia lipolytica w formie sytykłej i kapsułek pakowanych w dyopakki, słoiki plastikowe i szklane oraz puszki metalowe. Produkcja materiału paszowego i mieszanek paszowych uzupełniających na bazie drożdży Yarrowia lipolytica w formie proszku, granulatu i kapsułek pakowanych w worki papierowe, wiaderka i słoiki plastikowe.

Kategoria: CIV, DI, DII-a

Data pierwszej certyfikacji	2023-11-26
Decyzja o certyfikacji	2023-11-26
Data (ponownego) wystawienia	2024-02-14
Data ważności certyfikatu	2026-11-25
Nr rejestracyjny	30951176 FSSC V5.1
Zdanie	Nie




DQS CFS GmbH
 German Association for Sustainability

Guido Eggers
 Guido Eggers
 Dyrektor



Accredited Body: DQS CFS GmbH, August-Scharf-Strasse 21, 60433 Frankfurt am Main, Germany
 The validity of this certificate can only be verified by the QR-code.



CERTYFIKAT

Niniejszym poświadczam, że w przedsiębiorstwie

ONESANO S.A. - Zakład produkcji estrów etylowych NNKT Omega-3,6,9
 ul. Łukasiewicza 2
 43-502 Czechowice- Dziedzice
 Poland
 COID: POL-1-8860-232936

system certyfikacji dla systemów zarządzania bezpieczeństwem żywności został poddany ocenie, w ramach której stwierdzono, że spełnia wymogi standardu

Food Safety System Certification 22000 FSSC 22000

System składa się z następujących elementów: ISO 22000:2018, ISO/TS 22002-1:2009, ISO/TS 22002-6:2016 i dodatkowych wymogów standardu FSSC 22000 (wersja 5.1).

Niniejszy certyfikat obowiązuje dla obszaru zastosowania:
 Produkcja suplementów diety na bazie estrów etylowych wyższych kwasów tłuszczowych Omega 3,6,9 i na bazie olejów roślinnych i zwierzęcych w płynie i w kapsułkach pakowanych w opakowania szklane i saszetki. Produkcja płynnych mieszanek uzupełniających do pasz dla zwierząt domowych i dla zwierząt gospodarskich pakowanych w opakowania szklane.

Kategoria: CIV, DI, DII-a

Data pierwszej certyfikacji	2023-12-04
Decyzja o certyfikacji	2023-12-04
Data (ponownego) wystawienia	2024-01-09
Data ważności certyfikatu	2026-12-03
Nr rejestracyjny	30952995 FSSC V5.1
Zdanie	Nie




DQS CFS GmbH
 German Association for Sustainability

Guido Eggers
 Guido Eggers
 Dyrektor



Accredited Body: DQS CFS GmbH, August-Scharf-Strasse 21, 60433 Frankfurt am Main, Germany
 The validity of this certificate can only be verified by the QR-code.

Ponadto w 2023 roku utrzymana została certyfikacja linii produktów EstroVita jako wyrobów w 100% wegańskich, co potwierdza znak marki V-Label. Spółka w 2023 roku powołała nową linię produktową PostVital (3 indeksy: PostVital, PostVital Beauty, PostVital Active) które również uzyskały certyfikację V-Label, jako produkty w 100% wegańskie najwyższej jakości.



Spółka realizuje również szereg projektów technologicznych z partnerami zagranicznymi polegających na wykorzystaniu biotechnologicznej instalacji do fermentacji mikrobiologicznej zlokalizowanej w zakładzie produkcji drożdży Yarrowia lipolytica w celu komercjalizacji technologii i know-how partnerów zagranicznych. W tym celu Spółka z sukcesem zakończyła proces rejestracji Zakładu Inżynierii Genetycznej zgodnie z decyzją Ministerstwa Klimatu i Środowiska uzyskując zgodę na prowadzenie bezterminowego zamkniętego użycia mikroorganizmów genetycznie zmodyfikowanych zaliczanych do I kategorii zagrożenia.

3.12 Planowany rozwój Emitenta

Kluczowe cele rozwojowe

1. Intensywne działania marketingowe

Podstawą planowanych działań marketingowych jest zwiększenie sprzedaży w grupach docelowych. W zależności od linii produktowej działania będą oparte o indywidualne RTB. Spółka planuje kolejne badania konsumenckie i promowanie ich wyników jako wzmocnienie przekazu

marketingowego. Kampanie POS, digital oraz działania w social mediach skupiać będą się na komunikowaniu jakości, przewag konkurencyjnych i właściwości prozdrowotnych produktów Eminenta. Dodatkowo planowane są kolejne kampanie edukacyjne, które pozycjonują Spółkę jako eksperta w swojej branży

2. Budowanie 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, Spółka kontynuuje swoje działania koncentrując się na ekspansji marek EstroVita i PostVital (dawniej Yaast) oraz tworzeniu rozwiązań z obszaru suplementów diety, żywności funkcjonalnej i kosmetyków. Spółka z sukcesem wdrożyła do swojej oferty produktowej 3 indeksy produktowe nowej linii PostVital (PostVital, PostVital Beauty, PostVital Active). 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 przeprowadziła szereg działań i rozpoczęła zaprojektowany program badawczy, który pozwoli potwierdzić nowe kierunki zastosowań bioestrów w kosmetyce i opracować zupełnie nowe portfolio produktów kosmetycznych w kategorii innowacyjnych dermokosmetyków. Działania te doprowadziły do wprowadzenia do wstępnej oferty Spółki 18 różnych surowców bazujących na estrach etylowych kwasów tłuszczowych oraz postbiotycznej biomasie drożdży *Yarrowia lipolytica* dla producentów kosmetycznych.

Już w połowie 2023 roku na rynek wprowadzona zostanie nowa marka parasolowa skupiająca się na sektorze żywności wzbogaconej. Pierwszym indeksem produktowym w tym sektorze jest wprowadzony na rynek produkt EstraSOS, będący funkcyjnym i prozdrowotnym olejowym dressingiem stanowiącym źródło niezbędnych kwasów Omega-3 wzbogaconych o witaminy A,E,D w unikalnych pięciu wytrawnych smakach. Sektor ten posiada ogromne możliwości dystrybucyjne, które wraz z poszerzaniem portfolio Spółka planuje wykorzystać do rozwoju sieci punktów sprzedaży stacjonarnej. Spółka prowadzi również szeroko zakrojone rozmowy i prace badawczo-rozwojowe z wiodącymi producentami produktów spożywczych, głównie z sektora przetwórstwa produktów mlecznych w zakresie zastosowania dodatku do produktów mlecznych estrów etylowych kwasów Omega-3.

Jednym z elementów mających na celu znaczne rozwinięcie możliwości dystrybucyjnych w sektorze żywności wzbogaconej jest doprowadzenie do ostatniego etapu procesu dopuszczenia do obrotu postbiotyku drożdży *Yarrowia lipolytica* do stosowania w ponad 30 kategoriach żywności. Spółka w IV kwartale 2023 roku po szeregu uzupełnień i testów technologicznych uzyskała pozytywną opinię Europejskiego Urzędu ds. Bezpieczeństwa Żywności (EFSA) w zakresie wspomnianego rozszerzenia możliwości stosowania *Yarrowia lipolytica* w produktach spożywczych.

Spółka, w 2023 roku poszerzyła swoją ofertę produktów z sektora paszowego wprowadzając do obrotu produkt – Canifelix ChillPill. Jest to produkt łagodzący objawy stresu i niepokoju u psów, szczególnie w okresach wakacyjnych czy świąteczno-sylwestrowym.

Ponadto, Spółka realizuje prace związane z podniesieniem atrakcyjności i rentowności swoich produktów z sektora paszowego – głównie marek Equinox i Canifelix poprzez optymalizację gramatury opakowania i formułacji produktowej.

Niewątpliwie istotnym z punktu widzenia kierunków zastosowań produktów i działań B+R jest nawiązanie współpracy z trzema podmiotami zagranicznymi zainteresowanymi przeskalowaniem posiadanych technologii wykorzystujących procesy fermentacji mikrobiologicznej na instalacji biotechnologicznej Spółki. Działanie to pozwoli na znaczną optymalizację wykorzystania operacyjnego czasu pracy infrastruktury produkcyjnej.

4. Inwestycje w infrastrukturę produkcyjną

W ubiegłym roku Spółka poczyniła niewielkie inwestycje w środki trwałe, głównie wspierające rozwój zespołu sprzedażowego oraz w WNiP, tworząc aktywo w postaci własności intelektualnej do receptur produktowych, rozwijanych przez zespół R&D. Zgodnie z planem strategicznym, w kolejnych latach Spółka planuje zwiększać wolumeny sprzedaży, co wiąże się z koniecznością dostosowania obecnej infrastruktury zakładów produkcyjnych. Spółka zbada możliwości rozbudowy hali produkcyjnej w tzw. technologii konstrukcji lekkiej i zainstalowanie w niej linii technologicznej do konfekcjonowania produktów płynnych oraz rozlewni mieszanek olejowych, etykietowania i pakowania produktów. Docelowo Spółka planuje ulokować kapitał w automatyzację i robotyzację procesów produkcyjnych. Spółka zamierza również wdrożyć system jakości i certyfikacji oraz poszerzenie zaplecza magazynowego i logistycznego.

Ponadto, Spółka dokonała inwestycji w park maszynowy o urządzenia wspierające bieżące prace operacyjne, m. in. tabletkarkę, matryce do produkcji kapsułek prasowanych, młynek. Działanie takie pozwoli Spółce na uniezależnienie się od wytwórców kontraktowych dla produktów własnych marek w formie tabletek. Jednocześnie pozwoli to na poszerzenie działalności produkcyjnej Spółki o formę tabletek dla współpracy w formule Private Label z zainteresowanymi podmiotami.

Spółka przygotowując się do projektów technologicznych musiała doposażyć swoją instalację biotechnologiczną do fermentacji mikrobiologicznej o moduł ciągłego dozowania surowców dla zbiorników skali przejściowej (tj. do 1000L).

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.

Spółka podjęła w 2023 roku szereg badań technologicznych, funkcyjnych i aplikacyjnych w celu zwiększenia posiadanej wiedzy badawczej i aplikacyjnej produktów. Jednym z najbardziej istotnych była wspólna realizacja dwóch projektów badawczych z Wydziałem Biologii i Ochrony Środowiska Uniwersytetu Łódzkiego w którym wykazano znaczącą stymulację odporności, aktywność wydzielniczą monocytów oraz stymulacji układu immunologicznego pod wpływem oddziaływania postbiotyku *Yarrowia lipolytica*. Co ważne w badaniach tych odnoszono się do produktów będących bezpośrednimi konkurentami rynkowymi, wykazując znacznie lepsze oddziaływanie postbiotyku *Yarrowia lipolytica*.

Ponadto, Spółka wykonała dwa badania aplikacyjno-aparaturowe na wytwarzanych produktach: EstroVita Skin w kapsułkach oraz postbiotyczna biomasa selenowa *Yarrowia lipolytica* (PostBiOne-Se). W badaniach tych wykazano znaczącą poprawę zdrowia i kondycji skóry, włosów i paznokci.

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:

1. Efektywność implementacji nowych produktów i trendy rynkowe

Spółka w 2023 roku wprowadziła na rynek 2 nowe marki i w sumie aż 5 nowych produktów, implementacja 4 z nich przebiegła w ocenie Spółki pomyślnie. Prognozowane są dalsze wzrosty, zarówno na rynku suplementów diety jak i żywności funkcjonalnej oraz karm uzupełniających dla zwierząt towarzyszących. Zważywszy na wzrost udziału sprzedaży internetowej w tych kategoriach, Spółka stale monitoruje sytuację i dostosowuje swoje działania marketingowe, coraz większy nacisk kładąc na digital marketing. Dalsze działania Spółki będą skupione na zwiększaniu udziału marek własnych w rynku oraz na rozszerzaniu oferty o kolejne produkty w zakresie istniejących już linii produktowych.

2. 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/kontraenta.

3. 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 dystrybuje produkty do kilku tysięcy brandowych aptek. Planem Emitenta na najbliższe lata jest zaangażowanie znacznej liczby przedstawicieli handlowych do aktywnego wspierania sprzedaży w ramach „pierwszego stołu” i realizowania założonych planów sprzedażowych.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. 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 2023 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 którejkolwiek 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 osiągnięte przez Emitenta marże, determinując osiągnięte 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. Negatywne zmiany ekonomiczne, takie jak znaczący wzrost inflacji nie pozostają bez wpływu na działalność Spółki. Wzrost inflacji prowadzi do podwyżek cen surowców i materiałów używanych do produkcji suplementów diety, co wpływa na koszty produkcji. Jednocześnie zmniejszona siła nabywcza konsumentów ogranicza ich zdolność do zakupu produktów „premium”, co może wpłynąć na wyniki finansowe Spółki i tempo wzrostu sprzedaży. Spółka stale monitoruje te czynniki oraz 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 w segmencie marek własnych dedykowanych farmacji osiągniętych w miesiącach wakacyjnych. 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. Segment rolniczy, na który wkracza Spółka również charakteryzuje się wysoką sezonowością sprzedaży.

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 rozstrzygnięciami w zakresie postępowań sądowych i administracyjnych

Spółka identyfikuje ryzyko związane z wydaną w I półroczu 2023 r. decyzją Krajowej Informacji Skarbowej zmieniającą klasyfikację produktów linii ESTROVITA do innej kategorii kodów Nomenklatury Scalonej (CN) niż stosowana dotychczas. Stosowana dotychczas przez Spółkę klasyfikacja wynikała z wiążącej informacji stawkowej wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w kwietniu 2021 r., klasyfikującej towar ESTROVITA Immuno do działu CN 15. Nowa decyzja wskazywała, iż towar ESTROVITA Immuno klasyfikowany jest do pozycji CN 2202 („Wody, włącznie z wodami mineralnymi i wodami gazowanymi, zawierające dodatek cukru lub innego środka słodzącego, lub wody aromatyzowane i pozostałe napoje bezalkoholowe, z wyłączeniem soków owocowych, z orzechów i warzywnych, objętych pozycją 2009”) i nie dotyczy go obniżka podatku VAT. Od decyzji, utrzymującej w mocy decyzję zmieniającą klasyfikację, Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. W marcu 2024 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych. Po otrzymaniu uzasadnień Spółka planuje złożenie kasacji, jak również podejmuje działania mające na celu uzyskanie nowych, nie budzących kontrowersji, klasyfikacji poszczególnych produktów.

Niezależnie od tego Spółka zawiązała rezerwę na 242 tys. zł na potencjalne ryzyko z tym związane. Zmiana wysokości podatku VAT może mieć wpływ na ostateczne ceny produktów dla klientów, a przez to potencjalnie na poziom realizowanej sprzedaży. Ze względu na szeroki zakres możliwych zmian wpływ materializacji ryzyka może mieścić się w przedziale od niewielkiego do znaczącego.

Ryzykiem, które dostrzega Spółka w zakresie postępowań sądowych i administracyjnych jest też nadal ryzyko dotyczące zaskarżonej przez Spółkę w 2021 roku decyzji w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych", co zostało przedstawione w punkcie 6.1) niniejszego Sprawozdania. Minister Funduszy i Polityki Regionalnej decyzją z dnia 5 grudnia 2023 r. po rozpatrzeniu odwołania, postanowił o utrzymaniu w mocy zaskarżonej decyzji PARP. W dniu lutym 2024 roku Zarząd Spółki złożył do WSA skargę na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z wnioskiem o przywrócenie terminu na wniesienie skargi oraz wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji. Zawiązana przez Spółkę rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP obejmuje na dzień 31 grudnia 2023 r. należność główną w wysokości 872 tys. zł i odsetki 855 tys. zł.

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 2023 roku Spółka eksportowała ok. 13% wytwarzanych produktów na rynki zagraniczne (na poziomie porównywalnym do roku 2022). 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. Dodatkowo rosnące niepokoje społeczne mogą mieć wpływ na decyzje konsumenckie i ograniczać na krajową sprzedaż produktów Emitenta. Spółka posiada zdyswersyfikowane 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. 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 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 uwzględni 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. Niezależnie 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 przedsiębiorstwa, 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%.

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%, 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% 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% 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.

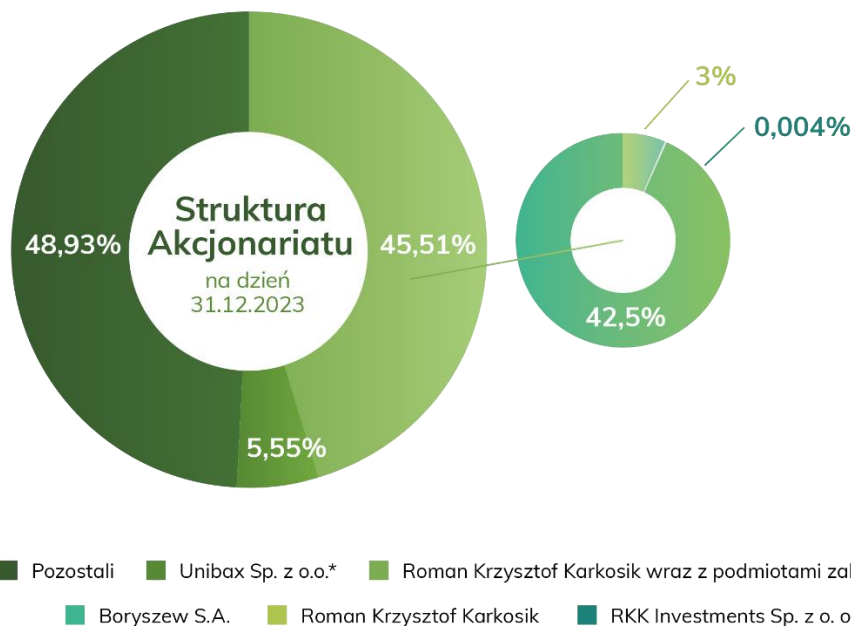
Za prawidłowe i terminowe sporządzanie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest wykwalifikowany i kompetentny zespół pracowników pionu finansowo-księgowego. Sprawozdanie to zostaje poddane badaniu i weryfikacji przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza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

5.3 Akcjonariat Spółki

Stan posiadania akcji Spółki przez znaczących akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawia tabela poniżej.

Akcjonariusz	Stan na dzień 31.12.2023 r.		Stan na dzień 31.12.2022 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:	29 985 129	45,51%	14 985 129	22,7%
<i>Roman Krzysztof Karkosik</i>	1 982 629	3,01%	1 982 629	3,00%
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	2 500	0,004%	2 500	0,004%
<i>Boryszew S.A.</i>	28 000 000	42,50%	13 000 000	19,7%
Unibax Sp. z o.o.*	3 659 849	5,56%	18 659 849	28,3%
Pozostali	32 235 022	48,93%	32 235 022	48,93%
Ogółem	65 880 000	100%	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.



W 2023 r. nastąpiła zmiana w akcjonariacie Spółki. Boryszew S.A. zwiększył stan posiadania akcji do poziomu 28 mln akcji, co stanowi 42,50% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ. Jednocześnie Unibax Sp. z o.o. zbył akcje Spółki i aktualnie dysponuje 5,56% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na WZ.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu rocznego tj. 23 kwietnia 2024 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 2023 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 zgromadzenia wymaga uchwały walnego zgromadzenia po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy wniosek zgłosili popartej 75% 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 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:
Dominika Kowalczyk - Prezes Zarządu.

W 2023 r. nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

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% 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 2023 r. 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

W dniu 23 czerwca 2023 r. Pani Małgorzata Waldowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 23 czerwca 2023 r. umotywowaną przyczynami osobistymi. Obradujące w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Pawła Sawickiego. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej
Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

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. 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 udostępnione 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, współwłaścicielem, 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, współnikiem (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 zarządzającego 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% 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 rozbiu 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 2023, 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 ma miejsce z uwagi na spełnienie poniższych ustawowych warunków:

Warunek	Próg maksymalny	Stan na koniec roku obrotowego 2023	Stan na koniec Roku obrotowego 2022
w tys. PLN			
suma aktywów bilansu (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit a) ustawy o biegłych rewidentach)	17 000	19 736	25 735
przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit b) ustawy o biegłych rewidentach)	34 000	12 210	12 124
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit c) ustawy o biegłych rewidentach)	50	49,5	48

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 niebędących 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 umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych 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 10363) 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 2023 roku odbyło się 9 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 odnowionymi 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 10 lat;
- 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 jakiegokolwiek 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 spełniające 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 2023 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 przyczynić 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:

- „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;
- „Wynagrodzenie Zmienne” w postaci dodatkowych płatności lub świadczeń uzależnionych od wyników Spółki lub od innych kryteriów;
- „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 2.000 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% 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:

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej	36 tys. zł
Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej*	13 tys. zł
Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej	30 tys. zł
Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej	28 tys. zł
Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej**	17 tys. zł
Agnieszka Zielińska-Dalaśńska – Członek Rady Nadzorczej	30 tys. zł

* od 30 czerwca 2023 r.

** do 23 czerwca 2023 r.

Zarząd:

Dominika Kowalczyk - Prezes Zarządu	240 tys. zł
-------------------------------------	-------------

W Spółce nie istnieje program motywacyjny lub premiiowy dla osób zarządzających i nadzorujących. Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2023 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

Spółka onesano S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiadała na dzień 31 grudnia 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.

6.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

6.3 Poręczenia i gwarancje

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

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

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

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

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz
- dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł

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

W dniu 4 maja 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odwołanie, zaskarżając ww. decyzję w całości i wnosząc o skierowanie sprawy do ponownego rozpoznania, względnie o wydanie nowej decyzji, w której PARP uchyli lub zmieni zaskarżoną decyzję. 5 grudnia 2023 r. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wydał decyzję utrzymującą w mocy zaskarżoną decyzję PARP. Decyzja jest ostateczna (raport bieżący nr 2/2024). W dniu lutym 2024 roku Zarząd Spółki złożył do WSA skargę na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z wnioskiem o przywrócenie terminu na wniesienie skargi oraz wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji.

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

orzeczenie co do istoty sprawy poprzez uznanie, że w odniesieniu do produktów właściwą klasyfikacją jest 1517 CN i obniżona stawka podatku VAT. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej rozpoznając sprawę na skutek złożonych odwołań utrzymał w mocy decyzje organu pierwszej instancji. W marcu 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych. Po otrzymaniu uzasadnień Spółka planuje złożenie kasacji, jak również podejmuje działania mające na celu uzyskanie nowych, nie budzących kontrowersji, klasyfikacji poszczególnych produktów.

6.5 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

7 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 2023 został dokonany zgodnie z obowiązującymi na dzień dokonania wyboru przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że:

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

8 Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdań

Zarząd onesano S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe onesano S.A. za rok 2023 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;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji onesano S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Dominika Kowalczyk

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

23.04.2024 r.

Data



onesano

onesano S.A.

Dane spółki / Company details

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / Nations Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant

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

Siedziba spółki / Company seat

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

Kontakt:

biuro@onesano.pl

www.onesano.pl