



onesano

RAPORT KWARTALNY

onesano S.A.
za III kwartał 2025 r.

19 listopada 2025 r.

www.onesano.pl

Spis treści

I.	Podstawowe informacje o emitencie.....	4
1.	Opis działalności.....	5
2.	Model biznesowy – produkcja kontraktowa i marki parasolowe	5
3.	Podstawowe produkty i usługi.....	6
ii.	Wybrane dane finansowe	11
iii.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	12
1.	Bilans.....	12
2.	Rachunek zysków i strat.....	14
3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
4.	Rachunek przepływów pieniężnych	17
5.	Pozycje pozabilansowe	19
6.	Pozostałe wybrane noty.....	20
iv.	Informacja dodatkowa	31
1.	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	31
2.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	36
3.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	37
4.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	37
5.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	37
6.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	37
7.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38
8.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	38
9.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	38
10.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	38
11.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	39
12.	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	39
13.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	39
14.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe.....	39
15.	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	39
16.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	39
17.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	40
19.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	40

20.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	40
21.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	40
22.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta	40
V.	POZOSTAŁE INFORMACJE	41
1.	Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w okresie I-III kwartału 2025 roku	41
1.	Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	46
3.	Informacje o grupie kapitałowej	47
4.	Informacja o prognozach	47
5.	Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta	47
6.	Informacje o akcjach i akcjonariacie	48
7.	Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne	49
8.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe	50
9.	Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach.....	50
10.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	51
11.	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	53

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	„onesano” S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Chorzów, Polska
Adres	ul. Dyrekcyjna 6, 41-506 Chorzów
Telefon	(32) 793 72 71
Strona internetowa	https://www.onesano.pl
E-mail	biuro@onesano.pl
Identyfikator PKD	10.89.Z
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana
NIP	5480076967
REGON	070629344
Kapitał zakładowy	65 880 000 zł
Numer KRS	0000031886
Oddziały (zakłady)	Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów (zakładów)
Grupa Kapitałowa, w skład której wchodzi Emitent	Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Boryszew – udziały Boryszew S.A. w onesano S.A. jako jednostce stowarzyszonej wykazywane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Boryszew S.A. metodą praw własności
Podmioty zależne od Emitenta	brak
Zarząd	Dominika Kowalczyk – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jarosław Błaszczak – Członek Rady Nadzorczej Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

1. OPIS DZIAŁALNOŚCI

Spółka onesano S.A. (dalej: Spółka, Emitent) specjalizuje się w wytwarzaniu innowacyjnych produktów, dedykowanych pełnemu cyklowi żywieniowemu, poczynając od produkcji rolnej, przez hodowlę zwierząt, po dietetykę i suplementację człowieka. Posiada dwa zakłady produkcyjne, własny dział badań i rozwoju oraz wewnętrzny system monitorowania jakości. Dzięki opatentowanym rozwiązaniom pozostaje jedynym wytwórcą zarówno mieszanek estrów etylowych kwasów tłuszczowych omega -3, -5, -6, -9 jak i posbiotyku Yarrowia lipolytica Novel Food. Spółka posiada zaplecze technologiczne służące do realizacji produkcji suplementów diety w kapsułkach twardych oraz konfekcji i etykietowania. Spółka zbudowała i stale rozwija portfolio produktowe, które wykorzystuje przewagi konkurencyjne w zakresie technologii, receptur i składników, tworząc 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 współpracy branżowe w projektowaniu i wytwarzaniu marek kontraktowych dla zewnętrznych podmiotów i staje się to coraz bardziej znaczącą częścią produkcji.

2. MODEL BIZNESOWY – PRODUKCJA KONTRAKTOWA I MARKI PARASOŁOWE

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



Personalizacja

indywidualnie zaprojektowane
preparaty, odpowiadające
konkretnym funkcjonalnościom



Kompetencje technologiczne

kadra naukowa i innowacyjne
technologie produkcji,
zabezpieczone patentami



Customers Benefits

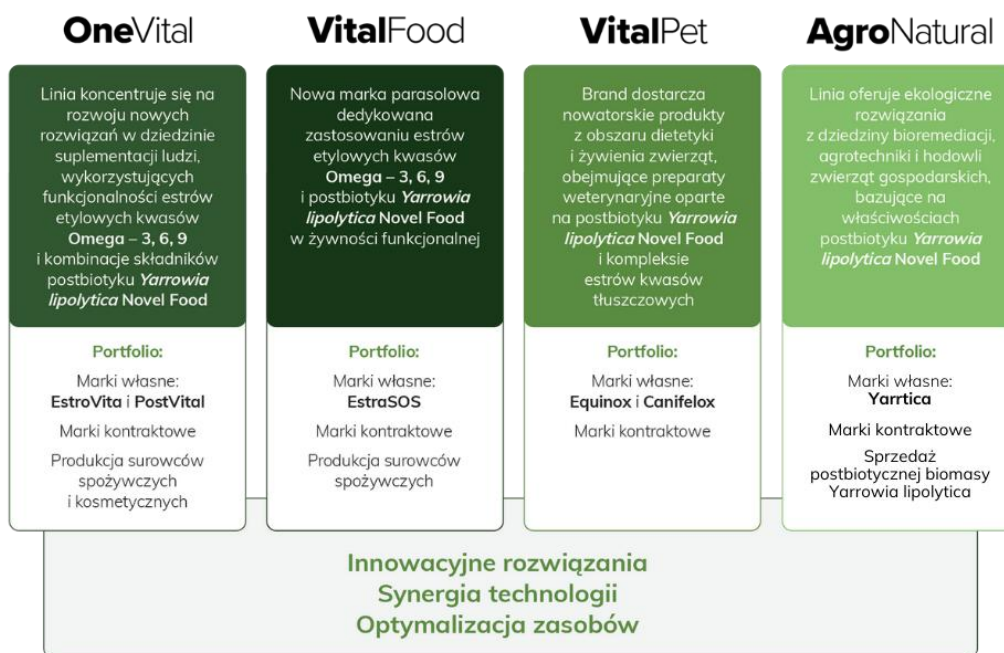
potwierdzone rekomendacjami
użytkowników efekty stosowania



Bezpieczeństwo

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

Marki parasolowe



3. PODSTAWOWE PRODUKTY I USŁUGI

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY I-III KWARTAŁ 2025	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I-III KWARTAŁ 2024	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	8 180	98	7 347	98
- produkty własne	2 386	29	1 546	21
- produkty zlecone	5 794	70	5 801	78
Przychody ze sprzedaży usług	60	1	115	2
Przychody ze sprzedaży towarów	58	1	13	0
RAZEM:	8 298	100	7 475	100

Produkcja zlecona

Głównym źródłem przychodów Emitenta jest produkcja zlecona. Spółka stale rozwija ten obszar poprzez wprowadzanie nowych rozwiązań zarządczych, rozszerzanie własnych kompetencji oraz kładzie nacisk na rozwój działów Badań i Rozwoju oraz Obsługi Klienta Biznesowego.

Stworzony model biznesowy daje Spółce wiele przewag rynkowych takich jak:

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

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

W ramach produkcji kontraktowej Emitent produkuje:

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

OneVital

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



EstroVita to oryginalna linia produktowa nutraceutyków wykorzystująca kompleks wysoce skoncentrowanych kwasów omega – 3, 6, 9 w oryginalnej formie estrów etylowych, pochodzących z kombinacji olejów roślinnych, która posiada szereg właściwości prozdrowotnych i wspierających funkcjonowanie organizmu. Opracowana przez Spółkę technologia pozwala tworzyć celowane produkty z dowolnej kombinacji olejów, w zależności od pożądaných funkcji i ich kierunkowemu działaniu. Suplementy diety EstroVita wyróżnia najwyższa skoncentrowana zawartość kwasów

tłuszczowych Omega 3,6,9 i 5 pochodzenia roślinnego zbilansowana w sposób, dostarczający kwasy Omega-3 i Omega-6 w doskonałej proporcji $\Omega 3/\Omega 6$. Produkt cechuje naturalny i wegański skład, długotrwałe działanie i wysoka przyswajalność składników aktywnych.



PostVital (dawniej Yaast) to linia produktowa suplementów diety oparta o unikalną kombinację składników, która łączy w swoim składzie innowacyjną biomasę *Yarrowia lipolytica* Novel Food z dodatkiem najwyższej jakości ekstraktów roślinnych. 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.

OneVital

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



VitalPet

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



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



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

VitalFood

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



AgroNatural

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	01.01.2025 r. - 30.09.2025 r.	01.01.2024 r. - 30.09.2024 r.	01.01.2025 r. - 30.09.2025 r.	01.01.2024 r. - 30.09.2024 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów*	8 298	7 475	1 959	1 737
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 253)	(4 625)	(768)	(1 075)
Zysk (strata) brutto	(3 457)	(4 023)	(816)	(935)
Zysk (strata) netto	(3 464)	(4 206)	(818)	(978)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 083)	(5 158)	(728)	(1 199)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(99)	(32)	(23)	(7)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	20	(129)	5	(30)
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 162)	(5 319)	(746)	(1 236)
	30.09.2025 r.	31.12.2024 r.	30.09.2025 r.	31.12.2024 r.
Aktywa, razem	11 011	12 837	2 579	3 004
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 817	3 178	1 128	744
Zobowiązania długoterminowe	303	113	71	26
Zobowiązania krótkoterminowe	4 092	1 602	958	375
Kapitał własny	6 194	9 659	1 451	2 260
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	15 431	15 418
Liczba akcji (w szt.)	65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Liczba akcji średnioważona (w szt.)	65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	(0,05)	(0,04)	(0,01)	(0,01)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	(0,05)	(0,04)	(0,01)	(0,01)
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,09	0,15	0,02	0,03
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,09	0,15	0,02	0,03
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* W związku ze zmianą Ustawy o rachunkowości, dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku stanowią jedynie Przychody netto ze sprzedaży

produktów i towarów i nie obejmują sprzedaży materiałów, a przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów są prezentowane w Pozostałej działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku przychody ze sprzedaży materiałów wyniosły 8 tys. zł, a koszty 20 tys. zł, natomiast w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku przychody ze sprzedaży materiałów wyniosły 70 tys. zł, a koszty 75 tys. zł.

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

- na dzień 30.09.2025 r. - kurs 1 EURO 4,2692 zł;

- na dzień 31.12.2024 r. - kurs 1 EURO 4,2730 zł;

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2025 r. wynosił 1 EURO = 4,2365 zł;

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2024 r. wynosił 1 EURO = 4,3022 zł.

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

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. BILANS

BILANS	NOTA	STAN NA 30.09.2025	STAN NA 30.06.2025	STAN NA 31.12.2024	STAN NA 30.09.2024
Aktywa			w tys. PLN		
A. Aktywa trwałe		2 158	2 220	2 406	2 007
I. Wartości niematerialne i prawne	2	382	428	425	418
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1	953	978	1 147	728
III. Należności długoterminowe		47	47	47	47
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		47	47	47	47
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	0	0
1. Nieruchomości		0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych		0	0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		776	767	787	814
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	7	776	767	787	814

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0	0
B. Aktywa obrotowe		8 853	9 114	10 431	12 689
I. Zapasy		6 244	6 765	4 512	4 901
II. Należności krótkoterminowe	12	2 280	1 969	2 479	2 629
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0	
2. Od pozostałych jednostek		2 280	1 969	2 479	2 629
III. Inwestycje krótkoterminowe		204	180	3 366	5 031
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		204	180	3 366	5 031
A) w jednostkach powiązanych		0	0	0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0	0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		204	180	3 366	5 031
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia		125	200	74	128
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)		0	0	0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0	0	0
Aktywa razem		11 011	11 334	12 837	14 696
Pasywa					
A. Kapitał własny		6 194	7 538	9 659	11 250
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 735	141 735	141 735	141 735
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	38 880	38 880	38 880
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(236 837)	(236 837)	(231 039)	(231 039)
VI. Zysk (strata) netto		(3 464)	(2 121)	(5 797)	(4 206)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 817	3 796	3 178	3 446
I. Rezerwy na zobowiązania		119	1 351	1 320	1 409
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	9	32	33	35	34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	11	87	31	60	181
- długoterminowa		29	29	33	30
- krótkoterminowa		58	2	27	151
3. Pozostałe rezerwy	10	0	1 287	1 225	1 194
- długoterminowe		0	0	0	0
- krótkoterminowe		0	1 287	1 225	1 194
II. Zobowiązania długoterminowe		303	16	113	184
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		303	16	113	184
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13	4 092	2 069	1 602	1 741
1. Wobec jednostek powiązanych		1 500	0	0	0
A) kredyty i pożyczki		1 500	0	0	0
B) z tytułu emisji dłużnych papierów		0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		2 491	1 945	1 587	1 678
A) kredyty i pożyczki		0	0	0	0
B) inne zobowiązania finansowe		806	118	184	184
C) z tytułu emisji dłużnych papierów		0	0	0	0

D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		884	1 043	580	624
E) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych		442	472	484	527
F) z tyt. Wynagrodzeń		324	277	320	308
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0	0
H) inne		35	35	19	35
3. Fundusze specjalne		101	124	15	63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6	303	360	143	112
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		303	360	143	112
- długoterminowe		0	0	0	0
- krótkoterminowe		303	360	143	112
Pasywa razem		11 011	11 334	12 837	14 696
Wartość księgowa		6 194	7 538	9 659	11 250
Liczba akcji średnioważona (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,09	0,11	0,15	0,17
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,09	0,11	0,15	0,17

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane za okres 01.07.2025 - 30.09.2025	Dane za Okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.07.2024 - 30.09.2024	Dane za Okres 01.01.2024 - 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	14	2 999	8 298	2 918	7 475
- od jednostek powiązanych		0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 941	8 240	2 917	7 462
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów		58	58	1	13
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:		1 943	5 001	1 565	4 148
Jednostkom powiązanym		0	0	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych		1 910	4 968	1 565	4 125
II. Wartość sprzedanych towarów		33	33	0	23
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 056	3 297	1 353	3 327
D. Koszty sprzedaży		886	3 081	1 239	3 716
E. Koszty ogólnego zarządu		1 325	3 423	1 342	4 134
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 155)	(3 207)	(1 228)	(4 523)
G. Pozostałe przychody operacyjne		35	138	4	192

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		33	105	0	0
II. Dotacje		0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów		0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne		2	33	4	192
H. Pozostałe koszty operacyjne		172	184	49	294
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów		0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne		172	184	49	294
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 292)	(3 253)	(1 273)	(4 625)
J. Przychody finansowe	5	1	12	45	786
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:		1	12	45	786
- od jednostek powiązanych		0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów		0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów		0	0	0	0
V. Inne		0	0	0	0
K. Koszty finansowe	4	62	216	44	184
I. Odsetki w tym:		60	151	35	157
- dla jednostek powiązanych		0	0	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów		0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów		0	0	0	0
IV. Inne		2	65	9	27
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 353)	(3 457)	(1 272)	(4 023)
M. Podatek dochodowy		(10)	7	10	183
Część bieżąca		0	0	0	0
Część odroczone		(10)	7	10	183
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 343)	(3 464)	(1 282)	(4 206)
Zysk (strata) netto		(1 343)	(3 464)	(1 282)	(4 206)
Liczba akcji (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,05)	(0,02)	(0,06)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie (w szt.)		65 880 000	65 880 000	65 880 000	65 880 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		(0,02)	(0,05)	(0,02)	(0,06)

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane za okres 01.07.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
			w tys. PLN	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 538	9 659	15 456	15 456
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 538	9 659	15 456	15 456
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo)	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Pokrycia straty	0	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	38 880	38 880	38 880	38 880
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	38 880	38 880	38 880	38 880
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(231 039)	(231 039)	(224 677)	(224 677)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0

Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Podział wyniku	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	231 039	231 039	224 677	224 677
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	231 039	231 039	224 677	224 677
A) zwiększenia (z tytułu)	7 918	5 797	6 362	6 362
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 918	5 797	6 362	6 362
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	238 957	236 837	231 039	231 039
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(238 957)	(236 837)	(231 039)	(231 039)
6. Wynik netto	(1 343)	(3 464)	(5 797)	(4 206)
A) zysk netto	0	0	0	0
B) strata netto	1 343	3 464	5 797	4 206
C) odpisy z zysku		0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 194	6 194	9 659	11 250
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 194	6 194	9 659	11 250

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Dane za okres 01.07.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.07.2024 - 30.09.2024	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(1 343)	(3 464)	(1 282)	(4 206)
II. Korekty razem	1 337	381	(1 094)	(952)
1. Amortyzacja	104	329	103	360
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	438	438	0	0
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	461	389	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	(1 232)	(1 202)	30	(667)
6. Zmiana stanu zapasów	521	(1 731)	(157)	86
7. Zmiana stanu należności	(311)	198	(981)	(829)

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 347	1 841	(174)	(55)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	119	128	153
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(6)	(3 083)	(2 376)	(5 158)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	101	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	101	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	86	200	18	32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86	200	18	32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych:	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(86)	(99)	(18)	(32)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 500	1 500	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	1 500	1 500	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 384	1 480	0	129
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	7
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33	129	42	122
8. Odsetki	438	438	0	0
9. Inne wydatki finansowe	913	913	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	116	20	0	(129)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	24	(3 162)	(2 393)	(5 319)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	24	(3 162)	(2 393)	(5 319)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	180	3 366	7 424	10 350
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	204	204	5 031	5 031
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

5. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	30.09.2025	30.09.2024
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Nie wniesione dopłaty do kapitału	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Inne (z tytułu)	0	0
Weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

6. POZOSTAŁE WYBRANE NOTY

NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
A) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	3 246	25 943	1 064	840	31 093
B) zwiększenia (z tytułu)	0	3	16	0	1	20
- zakup (w tym: przyjęcie ze środków w budowie)	0	3	16	0	1	20
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	3 774	96	0	3 870
- zbycia/likwidacja	0	0	3 774	96	0	3 870
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	3 249	22 185	968	841	27 243
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	25 349	582	792	29 946
F) amortyzacja (umorzenie)	0	2	(3 724)	55	11	(3 656)
- amortyzacja bieżąca (zwiększenie)	0	2	50	95	11	158
- sprzedaż / likwidacja (zmniejszenie)	0	0	3 774	40	0	3 814
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 225	21 625	637	803	26 290
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	24	560	331	38	953

NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	A	B	C		D	E	
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
A) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	236	0	2 051	262	0	47	2 334
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	141	0	0	0	141
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	6	6	0	47	53
D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	236	0	2 186	256	0	0	2 422
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	52	0	1 557	259	0	0	1 609
F) amortyzacja	54	0	83	3	0	0	137
G) likwidacja	0	0	6	6	0	0	6
H) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	106	0	1 634	256	0	0	1 740
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
J) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	300	0	0	0	300
K) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	130	0	252	0	0	0	382

NOTA NR 3 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 4 Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
Odsetki	151	157
od jednostek powiązanych	6	0
- odsetki od obligacji i pożyczek	6	0
od pozostałych jednostek	145	157
- odsetki od obligacji	0	0
- odsetki od zobowiązań wobec PARP	0	93
- pozostałe	145	64
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
wycena akcji	0	0
Inne	65	27
Koszty finansowe ogółem	216	184

NOTA NR 5 Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
Odsetki	12	786
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	12	786
- rozwiązanie rezerwy PARP	0	627
- zwrot odsetek z PARP	0	0
- pozostałe	0	159
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
wycena akcji	0	0
Inne	0	0
Przychody finansowe ogółem	12	786

NOTA NR 6 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	143	2 022	1 862	303
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	143	2 022	1 862	303
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne (zaliczki)	143	2 022	1 862	303

NOTA NR 7 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	787	245	256	776
	Razem	787	245	256	776

NOTA NR 8 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

	Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024
1	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia:	0	0
	nieruchomość	0	0
	Razem	0	0

NOTA NR 9 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0	3	32
	Razem	35	0	3	32

NOTA NR 10 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 225	62	1 287	0
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 225	62	1 287	0
	w tym rezerwa PARP	1 225	62	1 287	0
	Razem	1 225	62	1 287	0

NOTA NR 11 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	33	0	4	29
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia	27	56	25	58
	Razem	60	56	29	87

NOTA NR 12a Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	2 254	2 018
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24	455
3	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
4	Inne	2	6
	Należności krótkoterminowe netto, razem	2 280	2 479
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	45	65
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 325	2 544

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
Stan na początek okresu	65	50
a) zwiększenia	9	35
b) zmniejszenia	29	20
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	45	65

NOTA NR 12c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. PLN	
				30.09.2025	31.12.2024
a	w walucie polskiej		PLN	2 273	2 511
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			52	33
b1	w walucie		EURO	12	8
Należności krótkoterminowe, razem				2 325	2 544

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

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024
1	do 1 miesiąca	845	765
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	822	1 088
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	612	230
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem		2 299	2 083
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		45	65
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		2 254	2 018

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

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024
1	do 1 miesiąca	187	87
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	380	78
3	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	8	15
4	powyżej 1 roku	37	50
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem		612	230
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		45	65
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		567	165

NOTA NR 13a Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	884	580
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	442	484
3	Z tytułu wynagrodzeń	324	320
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	101	15
6	Inne w tym:	2 341	203
	- emisja obligacji	0	0
	- z tytułu pożyczek/leasing	2 306	184
	- pozostałe	35	19
Razem		4 092	1 602

NOTA NR 13b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka	Waluta	w tys. zł	
				30.09.2025	31.12.2024
a	w walucie polskiej		PLN	4 092	1 602
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1	w walucie		EURO	0	0
b1	w walucie		USD	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem				4 092	1 602

NOTA NR 13c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
1	Z tytułu dostaw i usług	884	580
Razem		884	580

NOTA NR 14 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 240	7 462
2	Przychody ze sprzedaży towarów	58	13
Przychody		8 298	7 475

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025 - 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024 - 30.09.2024
1	Polska	7 394	5 691
2	Pozostałe	904	1 784
Ogółem		8 298	7 475

Informacje o głównych klientach

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
1	DOZ SPÓŁKA AKCYJNA DIRECT SPÓŁKA KOMANDYTOWA*	1 412	17
2	PURELAB Marek Skoczylas	792	10
3	HEALTH LABS CARE SPÓŁKA AKCYJNA	759	9
4	VEOLI BOTANICA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	681	8
5	LIFEPACK VIT s.r.o.	613	7
6	Pozostałe	4 041	49
Ogółem		8 298	100

* wartość obejmuje zarówno sprzedaż marek własnych jak i produkcję kontraktową

NOTA NR 15 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2025- 30.09.2025	Dane za okres 01.01.2024- 30.09.2024
Amortyzacja	329	360
Zużycie materiałów i energii	4 527	3 374
Usługi obce	2 022	2 366
Podatki i opłaty	142	168
Wynagrodzenia	3 988	4 204
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	891	950
Pozostałe koszty rodzajowe	709	993
Koszty według rodzaju	12 608	12 415
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	1 136	440
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	3 081	3 716
Koszty ogólnego zarządu	3 423	4 134
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	4 968	4 125

NOTA 16 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie 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. W III kwartale 2025 roku Spółka była narażona na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych. Spółka nie zawiera transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe.

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

NOTA 17 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (204 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

NOTA 18a Ryzyko kredytowe

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

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 30.09.2025 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2024 (w tys. PLN)
Należności długoterminowe	47	47
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	204	3 366
Należności z tyt. dostaw i usług	2 254	2 018
Należności inne	26	461
Udzielone pożyczki	0	0
Razem	2 531	5 892

Maksymalna strata na jaką jest narażona Spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 września 2025 r.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 30.09.2025	% maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2025
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	204	8
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	2 254	92
DOZ SPÓŁKA AKCYJNA DIRECT SPÓŁKA KOMANDYTOWA	701	31
APOLLO BEATA SKOMRO	268	12
BONATED SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	123	5
POZOSTAŁE	1 162	52
Razem	2 458	100

NOTA 18b Ryzyko związane z płynnością

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

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 30 września 2025 r. oraz 31 grudnia 2024 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.09.2025	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	1 500	0	0	1500
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	884	0	0	0	884
RAZEM	884	1 500	0	0	2 384

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2024	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	580	0	0	0	580
RAZEM	580	0	0	0	580

NOTA 18c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. Spółka eksportowała ok. 11% wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (wartość za III kwartał 2024 r. to ok. 24%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień bilansowy:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 30.09.2025	Saldo na dzień 31.12.2024
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	0	88
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	12	8
Należności inne	EUR	0	0
Razem aktywa		12	96
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	USD	0	0
Zobowiązania pozostałe	EUR	0	0
Razem zobowiązania		0	0

NOTA 19 Zarządzanie kapitałem

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

Wyszczególnienie	30.09.2025 (w tys. PLN)	30.12.2024 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 092	1 602
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	204	3 366
Zadłużenie netto	3 888	-1 764
Kapitał własny	6 194	9 659
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	6 194	9 659
Kapitał i zadłużenie netto	10 082	7 895
Wskaźnik dźwigni	0,4	-0,2

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe Spółki onesano S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120 ze zm.) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2025 r. poz. 755).

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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

W okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. onesano S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Składniki rzeczowego majątku trwałego wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, zakładany koszt lub koszt wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę środków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub amortyzacji oraz koszty

finansowania zewnętrznego. Koszt aktywów wyprodukowanych przez jednostkę obejmuje koszt zakupu materiałów, bezpośrednie koszty robocizny oraz odpowiednią część ogólnych kosztów produkcji.

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

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

Amortyzacja

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

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

Koszty podlegające kapitalizacji zawierają: koszty materiałów, wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów ogólnych. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Koszty zakończonych prac rozwojowych ujmowane są jako elementy wartości niematerialnych i prawnych oraz wykazywane po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają

amortyzacji od miesiąca ich zakończenia do końca zakładanego okresu, w którym będą przynosić korzyści ekonomiczne.

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

Oprogramowanie

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

Należności handlowe i inne

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) Ewidencją ilościową – wartościową objęto następujące grupy składników majątku:
 - ✓ Materiały i towary,
 - ✓ Produkty gotowe i półprodukty,
 - ✓ Produkty w toku.
- 2) Ewidencją ilościową objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 3) Wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - ✓ Materiały na cele biurowe,
 - ✓ Książki i czasopisma,
 - ✓ Akcesoria i części zamienne do samochodów,
 - ✓ Materiały na cele reprezentacji i reklamy,
 - ✓ Kwiaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

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

Wynik finansowy netto za III kwartał 2025 r. ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figującą w rachunku zysków i strat za III kwartał 2025 r.

Zobowiązania handlowe i inne

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

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

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

Koszty finansowe netto

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski i straty z tytułu różnic

kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek

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

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

Rodzaj	30.09.2025	30.09.2024	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: wycena majątku finansowego	32	34	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	0	1 194	Rezerwa na zobowiązania
- PARP	0	1 194	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	0	1 194	

3. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

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

Rodzaj	stan na		Miejsce ujęcia
	30.09.2025	30.09.2024	
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Przychody finansowe
Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Koszty finansowe
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	32	34	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	
Pozostałe rezerwy, w tym:	0	1 194	Rezerwa na zobowiązania
PARP	0	1 194	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	0	1 194	

Zaległe urlopy	58	151	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	29	30	
Inne	0	0	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	776	814	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	776	814	

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

Rodzaj	stan na		Miejsce ujęcia
	30.09.2025	30.09.2024	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	776	814	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	776	814	

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

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

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

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 2 września 2025 r. Spółka otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie, jako organu egzekucyjnego, zawiadomienie o zajęciu wierzytelności pieniężnej przysługującej Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) od Emitenta, sporządzone na podstawie art. 89 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz w związku z tytułami wykonawczymi wystawionymi przez PARP, na łączną kwotę 1 348,3 tys. zł. Rachunki bankowe Emitenta zostały obciążone tytułem realizacji zajęcia egzekucyjnego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie. W dniu 11 września 2025 r. rachunek bankowy Spółki został uznany kwotą pożyczki, o której mowa w punkcie V.2 niniejszego raportu okresowego, w związku z czym zajęcie egzekucyjne zostało zrealizowane w całości.

Wierzytelność pieniężna, której dotyczyło zajęcie egzekucyjne wynikała z decyzji PARP zobowiązującej Spółkę do dokonania zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie przez PARP projektu Spółki pn. „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”, wydanej w 2016 roku, a następnie zaktualizowanej w 2021 roku. Tak więc sprawa miała wymiar historyczny, nie jest związana z bieżącą działalnością Spółki, a ze względu na utworzenie w 2021 roku rezerwy na ewentualne zobowiązania wobec PARP nie wpływa na jej bieżący wynik finansowy, a tylko na pozycję „Utworzone rezerwy”.

Szersze informacje nt. sporu z PARP przedstawiono w punkcie V.7 „Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne” niniejszego raportu okresowego.

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

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

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

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

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

Na warunkach rynkowych została zawarta w dniu 11 września 2025 r. umowa pożyczki z Boryszew S.A. - podmiotem posiadającym 42,50% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Szersze informacje na ten temat przedstawiono w punkcie V.2 „Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe” niniejszego raportu okresowego.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Na dzień 30 września 2025 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

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

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

Spółka na dzień 30 września 2025 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

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

a/ Stan zatrudnienia w onesano S.A.:

na dzień 31.12.2024 r. – 51 osób,
na dzień 30.09.2025 r. – 44 osoby.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	30.09.2025	31.12.2024
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,6	3,7
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	2,1	6,5

Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	2,6	3,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	4 761	8 829
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,4	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	1,3	3
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	2,9	4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	0,6	0,8

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

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

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w okresie I-III kwartału 2025 roku

Spółka w roku bieżącym skupia się na rozwoju w obszarze Produkcji kontraktowej. W trzech kwartałach udało się pozyskać w tym obszarze kolejnych klientów i wdrożyć ponad 25 nowych produktów. Było to możliwe dzięki podjętym działaniom roszszerzającym kompetencje i zwiększającym wydajność produkcyjną (wdrożenie nowej linii, doposażenie w kolejne maszyny). Zgodnie z trendami rynkowymi Spółka odnotowała spadek w zakresie sprzedaży marek własnych w związku z czym zredukowano zatrudnienie w dziale sprzedaży OneVital, co znacząco zmniejszyło koszty.

Zawarcie umowy ramowej na realizację produkcji suplementów diety oraz jej realizacja

W dniu 22 maja 2025 r. Spółka zawarła z kontrahentem krajowym specjalizującym się sprzedaży nutraceutyków (Odbiorca) umowę na realizację produkcji suplementów diety na podstawie każdorazowo przyjętych zleceń, zgodnie

z zaakceptowaną przez Odbiorcę recepturą oraz ustalonymi warunkami cenowymi (Umowa). Umowa ma charakter ramowy, każde odrębne zamówienie będzie traktowane jako odrębna umowa. Każde zamówienie będzie zawierało ilość produktu, jego cenę zawierającą koszty produktu, opakowania oraz badania bezpieczeństwa, a także termin i warunki dostawy.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Dostawca jest zobligowany do zapewnienia ciągłości produkcyjnej oferowanych produktów przez okres co najmniej 24 miesiące od momentu zawarcia Umowy. Na mocy zawartej Umowy, Odbiorca zadeklarował, zgodnie ze swoją prognozą, złożenie w pierwszym roku obowiązywania Umowy zamówień o łącznej wartości ok. 3,7 mln zł, co odpowiada 35% przychodów Spółki z rok 2024.

Odbiorca ma prawo do złożenia reklamacji dotyczącej wad jakościowych i wad fizycznych produktów w terminie ważności podanym w produkcie. W przypadku uznania reklamacji, Dostawca zaspokoi roszczenie Odbiorcy według jego wyboru przez: zwrot kosztów zamówienia, rabat przy kolejnym zamówieniu lub wymianę wadliwego produktu na nowy, wolny od wad.

Zgodnie z zapisami Umowy Spółka wyprodukowała dla Klienta trzy nowe produkty. Planowana jest kolejna produkcja oraz wdrożenie nowych indeksów na przełomie roku.

O zawarciu umowy Spółka informowała raportem bieżącym nr 2/2025 z dnia 22 maja 2025 r.

Informacja o wartości sprzedaży na rzecz jednego z głównych kontrahentów Spółki

Według stanu na koniec III kwartału 2025 roku wartość sprzedaży produktów (w obszarze marek kontraktowych), zrealizowana od 1 stycznia 2025 r. bądź zaakceptowana do produkcji na rzecz jednego z głównych kontrahentów Spółki, który jest jednym z największych podmiotów działających na polskim rynku aptecznym (Kontrahent), wyniosła 4,86 mln zł, co stanowi ok. 45% przychodów Spółki ogółem zrealizowanych w 2024 roku. Jednocześnie należy nadmienić, iż wyżej wymieniona wartość sprzedaży zaakceptowana do produkcji dotyczy produktów planowanych do sprzedaży zarówno w bieżącym jak i w 2026 roku. Wartość sprzedaży zafakturowana do dnia 30 września 2025 r. wyniosła 1,11 mln zł, co stanowi 13% całkowitej sprzedaży Spółki do końca III kwartału 2025 roku.

Wyżej wymieniona produkcja realizowana jest w ramach umowy ramowej z grudnia 2023 roku wraz z późniejszymi aneksami (Umowa Ramowa), zawartej na czas nieokreślony, w której ustalono warunki współpracy pomiędzy stronami, polegającej na wytwarzaniu przez Dostawcę jako producenta, określonych produktów objętych umową oraz sprzedaży ich wyłącznie do Kontrahenta. Umowa Ramowa określa projekty graficzne oraz techniczne opakowań opatrzone znakami towarowymi Kontrahenta. Zgodnie z treścią Umowy Ramowej w celu ustalenia liczby określonych produktów oraz miejsca ich dostarczenia Kontrahent składa Dostawcy zamówienia dostawy (Zamówienia) zgodnie z zasadami wskazanymi w tzw. Ogólnych Warunkach Dostawy stanowiących załącznik do Umowy Ramowej, przy czym Kontrahent nie jest zobowiązany do składania Zamówień. W okresie obowiązywania Umowy Ramowej Dostawca zobowiązany jest do sprzedaży Kontrahentowi produktów w ilości zamawianej przez Kontrahenta na podstawie Zamówień. Kontrahent do 30-tego dnia danego miesiąca przesyła Dostawcy estymacje kroczące planowanych zakupów produktu. Estymacje nie wymagają zatwierdzenia przez Dostawcę i wiążą strony od chwili ich przesłania Dostawcy.

Przedstawione informacje nie obejmują sprzedaży na rzecz Kontrahenta pod markami własnymi, która nie osiąga takich poziomów jak sprzedaż pod marką Kontrahenta.

Informację, o której mowa powyżej, Spółka przekazała raportem bieżącym nr 6/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r.

Wydarzenia operacyjne

- W I kwartale 2025 roku Spółka wdrożyła nowe urządzenia etykietujące i konfekcjonujące, które pozwoliły na rozszerzenie kompetencji wewnętrznych.
- Spółka rozpoczęła komercyjnie wykonywać usługę kapsułkowania i konfekcji oraz produkcji kontraktowych kapsułek twardych.
- Spółka rozpoczęła prace badawcze nad pozyskiwaniem nowych surowców przy wykorzystaniu lub potencjalnym ulepszaniu posiadanego zaplecza technologicznego.
- Opracowano koncepcję wykorzystania odcieku w nawożeniu oraz rekultywacji gleb.
- W II kwartale Spółka rozpoczęła prace badawcze nad innowacyjną formulacją z tematyce PetFood, z partnerem zewnętrznym, liderem na rodzimym rynku.
- Rozpoczęły się badania nad oczyszczaniem odcieku pochodowlanego z fosforu na potrzeby procesów technologicznych w Spółce.
- W III kwartale 2025 roku Spółka dokonała przeglądu technicznego i doposażenia instalacji drożdżowej w celu zwiększenia wydajności produkcyjnej.
- Spółka wdrożyła nową maszynę do konfekcji produktów sypkich.
- W III kwartale Spółka rozpoczęła ponadto przebudowę instalacji drożdżowej umożliwiającą przechowywanie odcieku pochodowlanego, której realizacja zakończy się w roku bieżącym.
- Spółka stale rozwija produkty na zlecenie: projektuje i wdraża formuły suplementów diety oraz żywności funkcjonalnej dla partnerów zewnętrznych. Efektem są wdrożenia rynkowe oraz znaczący wzrost liczby zleceń kontraktowych. Podczas gdy w pierwszym półroczu 2024 Spółka wdrożyła 3 nowe produkty kontraktowe, w analogicznym okresie w roku 2025 wdrożono 18 produktów, a w III kwartale wdrożono kolejne 9 produktów.

Wydarzenia marketingowe i rozwój sprzedaży

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

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

Stałe (comiesięczne) działania w 2025 roku obejmowały:

- SEM (Google Ads) - prowadzono comiesięczne kampanie reklamowe Google Ads, obejmujące wszystkie kategorie produktowe i wytwórcze ONESANO. Kampanie ukierunkowane były zarówno na zwiększenie sprzedaży produktów marek własnych (EstroVita, VitalPet, OneVital), jak i na pozyskiwanie leadów w obszarze produkcji kontraktowej;
- stałą komunikację w mediach społecznościowych i na blogu - realizowano regularne publikacje w kanałach social media (Facebook, Instagram, LinkedIn) oraz cotygodniowe wpisy blogowe. Treści miały charakter edukacyjny, prozdrowotny i produktowy, wspierając wizerunek w branży suplementów i zdrowego stylu życia;

- SEO (link building) - prowadzono systematyczne działania pozycjonujące, w tym płatne pozyskiwanie linków zewnętrznych, mające na celu zwiększenie widoczności marek ONESANO w wyszukiwarkach oraz poprawę pozycji stron produktowych i serwisów firmowych w wynikach organicznych.

Ponadto w okresie od I do III kwartału 2025 roku prowadzono następujące działania w przedmiotowym obszarze:

I kwartał 2025 r.

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

II kwartał 2025 r.

- w kwietniu Spółka uczestniczyła w targach zielarskich, wzmacniając obecność w kanale zielarskim oraz prezentując ofertę produkcji kontraktowej. Działania przyniosły nowe kontakty handlowe i zwiększenie rozpoznawalności,
- w kwietniu, po zakończeniu rebrandingu, rozpoczęto dystrybucję materiałów związanych ze zmianą szaty graficznej produktów płynnych EstroVita,
- w maju przeprowadzono akcję promocyjną mailingową oraz w kanałach Meta promującą zestawy na Dzień Matki,
- w czerwcu przeprowadzono kampanię TikTok promującą Collagen OneVital w celu zwiększenia sprzedaży zarówno w sklepie internetowym, jak i u partnerów. Kampania trafiła do kobiet zainteresowanych tematyką lifestyle i beauty,
- kontynuowano kampanie Google Ads (Search, Display, YouTube, Performance Max), koncentrując się na pozyskiwaniu ruchu, świadomości marki i retargetingu,
- w czerwcu wznowiono kampanię Meta z kreacjami zawierającymi wyniki badań EstroVita skin, PostVital beauty i active,
- w czerwcu rozpoczęto kampanię wspartą publikacjami artykułów SEO w zakresie produkcji kontraktowej,
- w obszarze content marketingu regularnie publikowano treści w social mediach i na blogach, dostosowane do bieżących trendów i zapytań w sieci. Artykuły SEO wspierały produkty i zwiększały ruch organiczny,
- prowadzone działania marketing automation obejmowały mailing promocyjny (Dzień Matki, pierwszy dzień lata) przez dystrybucję dwóch e-booków: z Wielkanocnymi fit przepisami w kwietniu oraz w lipcu (tj. po zakończeniu okresu sprawozdawczego) o diecie bogatoresztkowej z kompletnym jadłospisem, wspierając rozwój bazy subskrybentów,
- uruchomiono kampanię cold mailingową dla linii VitalPet, zarówno dla potencjalnych dystrybutorów w Polsce jak i za granicą.

III kwartał 2025 r.

- w trzecim kwartale 2025 roku Spółka kontynuowała zintegrowane działania marketingowe wspierające rozwój marek EstroVita, OneVital oraz VitalPet, a także rozpoczęło działania wizerunkowe w obszarze B2B. Aktywności obejmowały komunikację produktową, digital marketing, influencer marketing, mailing, kampanie sprzedażowe i działania wspierające rozwój sprzedaży kontraktowej,
- w lipcu wprowadzono na rynek produkty EstroVita w nowych, nowoczesnych opakowaniach. Zmiana objęła odświeżone wizualizacje, hasła i materiały komunikacyjne skierowane do klientów oraz partnerów biznesowych. Celem było podkreślenie jakości, przejrzystości i rozpoznawalności marki,
- uruchomiono akcję lead generation – e-book o diecie bogatoresztkowej (OneVital.pl) był udostępniany użytkownikom zapisującym się do newslettera na stronie onevital.pl. Działanie wspierało rozbudowę bazy mailingowej, wzrost świadomości zdrowych nawyków i pozycjonowanie marki jako eksperta w dziedzinie odżywiania,
- zrealizowano kampanię z udziałem kosmetologa-influencera, promującą EstroVita Skin. Treści edukacyjne koncentrowały się na pielęgnacji skóry od wewnątrz oraz włączeniu suplementacji do codziennej rutyny dbania o urodę,
- w lipcu kontynuowano rozpoczęte w czerwcu kampanie banerowe w sieci aptek, wspierające widoczność produktów EstroVita Skin i kolagenu. Celem była intensyfikacja sprzedaży w punktach aptecznych oraz promocja marek w miejscu zakupu,
- w sierpniu prowadzono kampanię UGC - EstroVita Skin kapsułki - realizowano działania z wykorzystaniem User Generated Content, angażując konsumentki do dzielenia się opiniami i materiałami w social media. Kampania budowała wiarygodność marki, wspierała sprzedaż i zwiększała organiczny zasięg treści,
- w ramach obchodów Dnia Psa (sierpień/wrzesień) przeprowadzono kampanię Meta Ads (Facebook/Instagram) dla marki VitalPet, z rabatem 10% na produkty dla psów. Działanie miało charakter sprzedażowy i wizerunkowy, podkreślając prozwyerzący charakter marki i jej misję wspierania zdrowia zwierząt,
- we wrześniu przeprowadzono kampanię „Jesień z EstroVita Kids” skierowaną do rodziców, realizowaną we współpracy z portalem Familie.pl i 20 mikroinfluencerkami o wysokim poziomie zaangażowania odbiorców. Działanie zwiększyło świadomość marki EstroVita Kids i wsparło sprzedaż w okresie jesiennym,
- również we wrześniu w ramach wsparcia linii EstroVita Kids uruchomiono kampanię mailingową „Back to school” skierowaną do klientów e-commerce oraz subskrybentów newslettera. Promocja obejmowała rabat 20% na zestawy dla dzieci, wpisując się w komunikację sezonową powrotu do szkoły,
- w III kwartale kontynuowano rozpoczętą w maju kampanię cold mailingową skierowaną do potencjalnych partnerów handlowych i dystrybutorów marki VitalPet. Wysyłka obejmowała prezentację oferty produktowej, katalogów i próbek. Działanie miało charakter prosprzedażowy i wizerunkowy, wspierając ekspansję marki w obszarze B2B. Planowane zakończenie dystrybucji wiadomości: listopad 2025,
- kontynuowano także kampanię Meta Ads o szerokim zasięgu i zróżnicowanej strukturze kreacji, obejmującą liczne grafiki i komunikaty reklamowe. Kampania charakteryzowała się dużym rozproszeniem produktowym, obejmującym wiele kategorii marek onesano i była skierowana do różnych grup docelowych. Celem działań było maksymalne zwiększenie zasięgu komunikacji, dotarcie do nowych odbiorców oraz budowanie świadomości marek w ekosystemie Meta (Facebook, Instagram),
- rozpoczęło działania wizerunkowo-promocyjne na platformie LinkedIn, mające na celu promocję produkcji kontraktowej onesano. Komunikacja obejmowała prezentację oferty B2B, case studies, posty edukacyjne i informacje o możliwościach współpracy. Celem było zwiększenie rozpoznawalności firmy wśród potencjalnych partnerów biznesowych z branży suplementów diety i produktów prozdrowotnych.

Wydarzenia korporacyjne

W dniu 11 sierpnia 2025 r. Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki w zakresie określonym uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2025 r. na mocy której:

1. Uchylono art. 15 ust. 7 powtarzający w Statucie wymogi ustawowe w zakresie kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej, a art. 15 ust. 6 otrzymał następujące brzmienie:

„Większość członków Rady Nadzorczej, w tym przewodniczący Rady Nadzorczej, powinni stanowić członkowie niezależni, którzy spełniać winni kryteria niezależności wskazane w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.”

2. Art. 18 ust. 4a, w związku ze zmianami art. 3 ust. 1 pkt 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, otrzymał następujące brzmienie:

„Jeżeli nie zachodzą ustawowe przesłanki do powołania komitetu audytu, w szczególności Spółka na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego danych rok obrotowy nie przekroczyła co najmniej 2 z następujących 3 wielkości:

- a) 33 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
 - b) 66 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
 - c) 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania ustawowych obowiązków komitetu audytu może zostać powierzone radzie nadzorczej. Powierzenie następuje na podstawie uchwały walnego zgromadzenia.”

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

W okresie I-III kwartału 2025 r. Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 8 298 tys. zł tj. wzrost o około 10% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Spółka wygenerowała zysk (brutto) ze sprzedaży na poziomie 3 297 tys. zł tj. na podobnym poziomie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Poniesione koszty sprzedaży jak i ogólnego zarządu w okresie I-III kwartału 2025 r. ukształtowały się na znacznie niższym poziomie (6 504 tys. zł), porównując do analogicznego okresu 2024 roku (7 850 tys. zł). Istotny wpływ miała na to podjęta decyzja o ograniczeniu wielkości zespołu sprzedaży produktów marek własnych. Wobec spadkowego trendu sprzedaży produktów marek własnych Spółka zoptymalizowała również wydatki na działania komunikacyjne jak i wspomniane koszty osobowe sprzedaży, dostosowując ich poziom do generowanych przychodów z tego obszaru działalności.

Na odnotowany na koniec III kwartału wynik z pewnością ma też wpływ wzrost sprzedaży produktów marek kontraktowych, której udział w sprzedaży ogółem stanowił aż 70%. Produkty kierowane dla klientów zewnętrznych nie wymagają od Spółki wysokich wydatków w obszarze komunikacji i marketingu oraz sprzedaży. To istotny czynnik, który pozwolił na skuteczne ograniczenie wydatków w tym obszarze działalności Spółki i poprawienie wyniku marży ze sprzedaży. Strata na poziomie marży ze sprzedaży w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosła 4 523 tys. zł, podczas gdy w bieżącym roku III kwartał zakończono stratą niższą o 1 316 tys. zł (strata na poziomie 3 207 tys. zł).

W dniu 2 września 2025 r. Spółka otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie, jako organu egzekucyjnego, zawiadomienie o zajęciu wierzytelności pieniężnej przysługującej Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) od Emitenta, sporządzone na podstawie art. 89 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz w związku z tytułami wykonawczymi wystawionymi przez PARP, na łączną kwotę 1 348,3 tys. zł. Rachunki bankowe Emitenta zostały obciążone tytułem realizacji zajęcia egzekucyjnego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie. W dniu 11 września 2025 r. rachunek bankowy Spółki został uznany kwotą pożyczki, o której mowa poniżej, w związku z czym zajęcie egzekucyjne zostało zrealizowane w całości.

Wierzytelność pieniężna, której dotyczyło zajęcie egzekucyjne wynikała z decyzji PARP zobowiązującej Spółkę do dokonania zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie przez PARP projektu Spółki pn. „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”, wydanej w 2016 roku, a następnie zaktualizowanej w 2021 roku. Tak więc sprawa miała wymiar historyczny, nie jest związana z bieżącą działalnością Spółki, a ze względu na utworzenie w 2021 roku rezerwy na ewentualne zobowiązania wobec PARP nie wpływa na jej bieżący wynik finansowy, a tylko na pozycję „Utworzone rezerwy”.

Szersze informacje nt. sporu z PARP przedstawiono w punkcie V.7 „Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne” niniejszego raportu okresowego.

Pożyczka, o której mowa została udzielona Spółce w kwocie 1,5 mln zł przez z Boryszew S.A. (podmiot posiadający 42,50% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Spółce) na podstawie umowy zawartej w dniu 11 września 2025 r. Pożyczka została udzielona na okres do dnia 30 września 2026 r., a jej oprocentowanie jest równe stawce WIBOR 3M powiększonej o marżę wynoszącą 2,57 punktu procentowego. Odsetki od pożyczki płatne będą nie rzadziej niż raz na kwartał.

3. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

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

4. Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2025.

5. Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta

Na dzień 30 września 2025 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego Zarząd onesano S.A. jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pani Dominika Kowalczyk. W 2025 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej onesano S.A. wchodził:

- 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 26 czerwca 2025 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Pawła Sawickiego z członkostwa w Radzie Nadzorczej onesano S.A. z dniem 26 czerwca 2025 r. umotywowana przyczynami osobistymi.

Obradujące w dniu 30 czerwca 2025 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu Pana Jarosława Błaszczaka do składu Rady Nadzorczej Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia

W związku z powyższym, na dzień 30 września 2025 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego w skład Rady Nadzorczej onesano S.A. wchodzi:

- Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Błaszczak – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

- Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

6. Informacje o akcjach i akcjonariacie

Kapitał zakładowy Emitenta

Kapitał zakładowy onesano S.A. na dzień 30 września 2025 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 65 880 000,00 złotych i dzieli się na:

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

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2025 r. stan posiadania akcji Spółki przez znaczących Akcjonariuszy nie uległ zmianie:

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. 14.08.2025 r.		Zmiana liczby akcji / liczby głosów	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. 19.11.2025 r.	
	Liczba akcji / liczba głosów	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)		Liczba akcji / liczba głosów	Udział procentowy w kapitale zakładowym / udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, w tym:	29 985 129	45,51%	-	29 985 129	45,51%
<i>Roman Krzysztof Karkosik</i>	<i>1 982 629</i>	<i>3,01%</i>	-	<i>1 982 629</i>	<i>3,01%</i>
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	<i>2 500</i>	<i>0,004%</i>	-	<i>2 500</i>	<i>0,004%</i>

<i>Boryszew S.A.</i>	<i>28 000 000</i>	<i>42,50%</i>	-	<i>28 000 000</i>	<i>42,50%</i>
Unibax Sp. z o.o.*	3 659 849	5,56%	-	3 659 849	5,56%
Pozostali	32 235 022	48,93%	-	32 235 022	48,93%
Ogółem	65 880 000	100,00%	-	65 880 000	100,00%

* Prezesem Zarządu Unibax sp. z o.o. jest Pan Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej onesano S.A., a 49,8% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.

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

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, tj. na dzień 19 listopada 2025 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2025 r. opublikowanego w dniu 14 sierpnia 2025 r., Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej onesano S.A. nie posiadali akcji ani uprawnień do akcji Spółki.

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

7. Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

1) Istotnym dla Spółki postępowaniem było 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 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. W dniu 5 grudnia 2023 r. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wydał decyzję utrzymującą w mocy zaskarżoną decyzję PARP, a w dniu 4 września 2025 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 5 grudnia 2023 r..

W dniu 2 września 2025 r. Spółka otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie, jako organu egzekucyjnego, zawiadomienie o zajęciu wierzytelności pieniężnej przysługującej PARP od Emitenta, sporządzone na podstawie art. 89 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz w związku z tytułami wykonawczymi

wystawionymi przez PARP, na łączną kwotę 1 348,3 tys. zł. Rachunki bankowe Emitenta zostały obciążone tytułem realizacji zajęcia egzekucyjnego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie.

W dniu 11 września 2025 r. rachunek bankowy Spółki został uznany kwotą pożyczki, o której mowa w punkcie V.2 niniejszego raportu okresowego, w związku z czym zajęcie egzekucyjne zostało zrealizowane w całości.

Obecnie Spółka oczekuje na decyzję PARP dotyczącą wniosku o zgodę na umorzenie odsetek. Ponadto zamiarem Spółki jest złożenie skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego na ww. decyzję Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 4 września 2025 r. o oddaleniu skargi Spółki.

2) Inne postępowania: W czerwcu 2023 r. Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach skargi na decyzje Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej utrzymujące w mocy jego wcześniejsze decyzje z bieżącego roku, dotyczące przekazanych Spółce informacji stawkowych w podatku od towarów i usług. Decyzje zostały wydane w związku z wnioskami Spółki dotyczącymi sklasyfikowania szeregu produktów linii ESTROVITA do pozycji Nomenklatury Scalonej (CN) dla potrzeb podatku od towarów i usług. W składanych wnioskach Spółka wskazywała, że jej zdaniem produkty powinny zostać zaklasyfikowane do pozycji 1517 CN (Margaryna; jadalne mieszaniny lub produkty z tłuszczów lub olejów, zwierzęcych, roślinnych lub mikrobiologicznych, lub z frakcji różnych tłuszczów lub olejów, z niniejszego działu, inne niż jadalne tłuszcze i oleje lub ich frakcje, objęte pozycją 1516). Organ w wydanej przez siebie wiążącej informacji stawkowej (WIS) określił dla ww. towarów klasyfikację do pozycji 2202 CN (Wody, włącznie z wodami mineralnymi i wodami gazowanymi, zawierające dodatek cukru lub innego środka słodzącego, lub wody aromatyzowane i pozostałe napoje bezalkoholowe, z wyłączeniem soków owocowych, z orzechów i warzywnych, objętych pozycją 2009) oraz stawkę podatku od towarów i usług w wysokości 23%. Spółka złożyła odwołania od powyższych decyzji, w których wniosła o ich uchylenie oraz orzeczenie co do istoty sprawy poprzez uznanie, że w odniesieniu do produktów właściwą klasyfikacją jest 1517 CN i obniżona stawka podatku VAT. Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej rozpoznając sprawy na skutek złożonych odwołań utrzymał w mocy decyzje organu pierwszej instancji. W marcu 2024 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Opolu, oddalił skargi Spółki w sprawach dotyczących wiążących informacji stawkowych. Spółka złożyła skargi kasacyjne, jak również podjęła działania mające na celu uzyskanie nowych, nie budzących kontrowersji, klasyfikacji poszczególnych produktów.

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

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

Na warunkach rynkowych została zawarta w dniu 11 września 2025 r. umowa pożyczki z Boryszew S.A. - podmiotem posiadającym 42,50% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Szersze informacje na ten temat przedstawiono w punkcie V.2 „Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe” niniejszego raportu okresowego.

9. Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

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

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

Wykorzystanie dopuszczenia do obrotu masą postbiotyczną Yarrowia lipolytica w kategorii spożywczej

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

Skuteczność implementacji nowych technologii

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

Kontrakcja wielkotonażowa postbiotyku do celów paszowych lub spożywczych

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

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

Efektywność implementacji zmodyfikowanych produktów i trendy rynkowe

Spółka w III kwartale 2024 roku rozpoczęła testy zmodyfikowanej linii Yarrowia Equinox. Produkty w nowej odsłonie odpowiadają na potrzeby konsumentów i są zgodne z bieżącymi trendami rynkowymi. Implementacja na rynku będzie miała bezpośredni wpływ na poziom sprzedaży tej linii. Start sprzedaży nastąpił w pierwszym kwartale 2025 roku. W II kwartale Spółka kontynuowała okres przejściowy i wdrażanie nowych formułacji. W związku z naturą procesu, skuteczność jego wdrożenia będzie możliwa po minimum czterech kwartałach.

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

Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

W związku ze zmianą kierunku rozwoju i przełożeniu nacisku na rozwój produkcji kontraktowej, spółka korzysta z nowych form wsparcia marketingowego (kampanie cold mailingowe, aktywność na profilach biznesowych spółki. Aktywne wsparcie marketingowe procesów sprzedażowych poprzez pozyskiwanie leadów i jego skuteczność będą miały wpływ na rozwój portfolio Klientów kontraktowych Spółki.

Jednocześnie Emitent kontynuuje działania marketingowe dla marek własnych, których skuteczność wpływa na wysokość zarówno sprzedaży jak i odsprzedaży.

Efekty wynikowe działania działu sprzedażowego

Obecność Spółki w największych hurtowniach farmaceutycznych w Polsce umożliwia dystrybucję i sprzedaż bezpośrednią produktów linii EstroVita w ponad 1400 punktów aptecznych. Jednocześnie dzięki dostępności produktów w największych aptekach sieciowych w Polsce, Spółka dodatkowo dystrybuje produkty do kilku tysięcy brandowych aptek.

Dodatkowo Spółka powołała stanowiska wyspecjalizowane w obsłudze Klientów Biznesowych w sektorze produkcji kontraktowej, większy nacisk kładzie również na obsługę okołosprzedażową co w dłuższym okresie może skutkować zwiększeniem wolumenów zamówień aktualnych klientów Spółki oraz pozyskaniem nowych.

Dywersyfikacja i wzrost nasycenia kanałów dystrybucji

W celu osiągnięcia stabilizacji finansowej i rentowności operacyjnej, konieczne jest stałe zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwój bazy punktów sprzedaży detalicznej. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności konsumenckiej i akcentowanie przewag konkurencyjnych, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych, zarówno w linii OneVital jak i VitalPet. Dodatkowo relacje wypracowane w obszarze sprzedaży marek własnych pozwalają na skuteczne dotarcie do potencjalnych Klientów z obszaru produkcji kontraktowej. Jednocześnie, otwierając się na sprzedaż kontraktową Spółka minimalizuje wpływ poziomu sprzedaży marek własnych.

Stąły wzrost wolumenu produkcyjnego

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

Pozycja konkurencji

Działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania w pozyskiwanie nowych klientów w obszarze produkcji kontraktowej, których potencjał, w związku z dynamicznym rozwojem rynku suplementów diety stale rośnie.

Dostosowywanie kompetencji w ramach Spółki

Spółka dostosowuje kompetencje do potrzeb rynku i pozyskuje odpowiednich specjalistów, budując w ten sposób wartość potencjalnego zysku. Rozwój produkcji zlecaniej wpływa na wzrost know-how Spółki i rozwój nowych kompetencji.

Realizacja planów inwestycyjnych

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

Koszty i skala produkcji

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

Sytuacja makroekonomiczna

Sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Prognozy przedstawione w raportach rynkowych sektora farmaceutycznego, wskazują, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach. Zagrożeniem jest rosnąca inflacja, która może mieć wpływ na decyzje konsumenckie.

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

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

19.11.2025 r.

Data

Dominika Kowalczyk

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

19.11.2025 r.

Data

Wioletta Syposz

imię i nazwisko

Główna Księgowa

Prokurent

stanowisko/funkcja



onesano

onesano S.A.

Dane spółki / Company details

NIP / VAT ID: PL5480076967

REGON / National Business Registry Number: 070629344

KRS / Polish Company Register: 0000031886

Zakład produkcyjny / Production plant

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

Siedziba spółki / Company seat

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

Kontakt:

biuro@onesano.pl

www.onesano.pl