



Perma-Fix Medical

Spółka Akcyjna

Skonsolidowany raport okresowy za
II kwartał 2020 r.
okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r.

Wrocław, dnia 14 sierpnia 2020 r.

SPIS TREŚCI

- I. Informacje o Spółce (jednostka dominująca)
- II. Kwartałne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta
- III. Kwartałne, skonsolidowane, skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Emitenta
- IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w Grupie Emitenta
- V. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
- VI. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym
- VII. Opis stanu realizacji działań inwestycji Grupy Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym
- VIII. Jeżeli w okresie objętym raportem Grupa Emitenta podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności
- IX. Opis organizacji Grupy Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji
- X. Informację o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu
- XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

I. Informacje o Spółce (jednostka dominująca)

Podstawowe dane o Emitencie:

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | Perma-Fix Medical Spółka Akcyjna |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Wrocław |
| Adres: | Skarbowcow 23a/ budynek B2, 53-025, Wrocław |
| Telefon: | +48 (71) 735 70 05 |
| Faks: | +48 (71) 391 08 82 |
| Adres poczty elektronicznej: | investors-medical@perma-fix.com |
| Adres strony internetowej: | www.medical-isotope.com |
| NIP: | 8943022798 |
| REGON: | 021527509 |
| KRS: | 0000392945 |

Źródło: Emitent

ZARZĄD SPÓŁKI:

Na dzień 30 czerwca 2020 r. i dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Louis Francis Centofanti – Prezes Zarządu,
- Benio Annaldo Naccarato – Członek Zarządu.

RADA NADZORCZA SPÓŁKI:

Na dzień 30 czerwca 2020 r. i dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Andrew J. Lombardo – Członek Rady Nadzorczej,
- David Waldman – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Schreiber Junior – Członek Rady Nadzorczej,
- Gerhard Gary Kugler – Członek Rady Nadzorczej,
- Matthew Gebel Molchan – Członek Rady Nadzorczej.

Profil działalności

Perma-Fix Medical S.A. jest podmiotem zależnym spółki giełdowej Perma-Fix Environmental Services, notowanej na rynku NASDAQ. Spółka powstała w celu opracowania nowej technologii pozyskiwania Technetium-99 (Tc-99m), najczęściej używanego do celów medycznych izotopu na całym świecie, uzyskania zatwierdzenia Amerykańskiej Agencji ds. Żywności i Leków, innych formalnych pozwoleń i komercjalizacji tej technologii. Oczekuje się, że nowy proces technologiczny przyczyni się do rozwiązania problemu niedoboru Tc-99m na świecie ze względu na niższy koszt technologiczny i brak konieczności wykorzystania materiałów stosowanych do produkcji broni masowego rażenia dotowanych przez rząd. Nowy proces

technologiczny może z łatwością zostać wdrożony na całym świecie w wykorzystaniem standardowych reaktorów badawczych i komercyjnych, eliminując konieczność wykorzystywania reaktorów o specjalnym zastosowaniu. Nowy proces technologiczny wykorzystuje molibden, powszechny metal do wyprodukowania Molibdenu-99 („Mo-99”) poprzez aktywację neutronową, który rozpada się na Tc-99m. Grupa Emitenta odkryła innowacyjną żywicę, odporną na promieniowanie, która jest w stanie wiązać duże ilości molibdenu i uwalniać prawie 90% Tc-99m. Żywica uzupełniona o aktywowany neutronowo Mo-99 jest umieszczana w generatorze Technetu, gdzie dolewana jest sól fizjologiczna.

II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

Jednostkowy Bilans Emitenta

Tabela 1 Jednostkowe dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień zakończenia II kwartału 2020 r. i I kwartału 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3. | <i>Długoterminowe aktywa finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Inne inwestycje długoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| 1. | <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 63 916,42 | 49 237,47 | 66 466,58 | 89 299,72 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Materiały</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Półprodukty i produkty w toku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Produkty gotowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Towary</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | <i>Zaliczki na dostawy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 18 610,18 | 10 691,70 | 19 988,40 | 12 680,72 |
| 1. | <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Należności od pozostałych jednostek</i> | 18 610,18 | 10 691,70 | 19 988,40 | 12 680,72 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 45 306,24 | 38 545,77 | 46 478,18 | 76 619,00 |
| 1. | <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i> | 45 306,24 | 38 545,77 | 46 478,18 | 76 619,00 |
| 2. | <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 77 436,42 | 127 064,47 | 98 563,58 | 122 996,72 |

| PASYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -7 834 059,85 | -7 769 065,47 | -6 060 160,85 | -5 965 077,22 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |
| II. | Należne wpłaty na | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |

| | | | | | |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | kapitał podstawowy (-) | | | | |
| III. | Udziały(akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -27 945 589,03 | -27 945 589,03 | -26 644 355,89 | -26 644 355,89 |
| IX. | Zysk (strata) netto | -975 757,09 | -910 762,71 | -503 091,23 | -408 007,60 |
| X. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 7 911 496,27 | 7 896 129,94 | 6 158 724,43 | 6 088 073,94 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 109 607,74 | 141 829,74 | 78 682,93 | 126 934,31 |
| 1. | <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>13 520,00</i> | <i>18 392,00</i> | <i>14 832,00</i> | <i>83 752,00</i> |
| 2. | <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>96 087,74</i> | <i>123 437,74</i> | <i>63 850,93</i> | <i>43 182,31</i> |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 2 886 575,35 | 2 884 868,86 | 2 265 321,23 | 2 285 707,99 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>2 886 575,35</i> | <i>2 884 868,86</i> | <i>2 265 321,23</i> | <i>2 285 707,99</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 4 915 313,18 | 4 869 431,34 | 3 814 720,27 | 3 675 431,64 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>4 895 016,06</i> | <i>4 850 353,26</i> | <i>3 695 211,66</i> | <i>3 566 863,67</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>20 297,12</i> | <i>19 078,08</i> | <i>119 508,61</i> | <i>108 567,97</i> |
| 3. | <i>Fundusze specjalne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Ujemna wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| PASYWA RAZEM | | 77 436,42 | 127 064,47 | 98 563,58 | 122 996,72 |

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 2 Jednostkowy dane finansowe z rachunku zysku i strat Emitenta za okres II kwartału 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| | | Narastająco 2020 rok | 2Q 2020 | Narastająco 2019 rok | 2Q 2019 |
|-----------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.04.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.04.2019- 30.06.2019 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 608 922,29 | 300 408,27 | 578 504,59 | 303 545,93 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Usługi obce | 602 401,43 | 296 234,65 | 559 450,73 | 286 269,00 |
| IV. | Podatki i opłaty | 3 000,00 | 3 000,00 | 15 500,00 | 15 500,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 3 520,86 | 1 173,62 | 3 553,86 | 1 776,93 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -608 922,29 | -300 408,27 | -578 504,59 | -303 545,93 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 52 800,00 | 52 800,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 52 800,00 | 52 800,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -608 922,29 | -300 408,27 | -525 704,59 | -250 745,93 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 46 349,05 | 157 906,68 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 46 349,05 | 157 906,68 |
| H. | Koszty finansowe | 366 834,80 | -294 848,89 | 41 000,69 | 16 857,70 |
| I. | Odsetki | 44 084,93 | 18 653,04 | 41 000,69 | 16 857,70 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 322 749,87 | -313 501,93 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -975 757,09 | -5 559,38 | -520 356,23 | -109 696,95 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | J.II.) | | | | |
|-----|-------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -975 757,09 | -5 559,38 | -520 356,23 | -109 696,95 |
| L. | Podatek dochodowy bieżący | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Podatek dochodowy odroczony | 0,00 | 59 435,00 | -17 265,00 | -43 015,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -975 757,09 | -64 994,38 | -503 091,23 | -95 083,63 |

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 3 Jednostkowe dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta za okres II kwartału 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | Narastająco | 2Q 2020 | Narastająco | 2Q 2019 |
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2020 rok | | 2019 rok | |
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.04.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.04.2019- 30.06.2019 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | -975 757,09 | -64 994,38 | -503 091,23 | -95 083,63 |
| II. | Korekty razem | 824 724,52 | -26 240,65 | 491 534,00 | 69 942,81 |
| 1. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych | 124 111,82 | -114 941,95 | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 44 084,93 | 18 653,04 | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -11 261,19 | -32 222,00 | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | | |
| 7. | Zmiana stanu należności | -8 721,85 | -7 918,58 | | |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 675 512,81 | 45 881,84 | | |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 998,00 | 64 307,00 | | |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -151 032,57 | -91 235,03 | -11 557,23 | -30 140,82 |

| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
|--|---|-------------------|------------------|-------------|-------------|
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Splaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 18 763,03 | 6 760,47 | -11 557,23 | -30 140,82 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 18 763,03 | 6 760,47 | -11 557,23 | -30 140,82 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 26 543,21 | 38 545,77 | 58 035,41 | 76 619,00 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | 45 306,24 | 45 306,24 | 46 478,18 | 46 478,18 |

Źródło: Emitent

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Tabela 4 Jednostkowe dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Emitenta za okres II kwartału 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| Lp | Wyszczególnienie | Narastająco | 2Q 2020 | Narastająco | 2Q 2019 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2020 rok | | 2019 rok | |
| | | 01.01.2020-30.06.2020 | 01.04.2020-30.06.2020 | 01.01.2019-30.06.2019 | 01.04.2019-30.06.2019 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -6 858 302,76 | -7 769 065,47 | -5 557 069,62 | -5 965 077,22 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -6 858 302,76 | -7 769 065,47 | -5 557 069,62 | -5 965 077,22 |
| 1. | Kapitał (fundusz) | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |

| | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>podstawowy na początek okresu</i> | | | | |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |
| 2. | | | | | |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiana udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |
| 5. | | | | | |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5.2 | <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | <i>Różnice kursowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i> | -27 945 589,03 | -28 856 351,74 | -26 644 355,89 | -27 052 363,49 |
| 8.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | <i>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.4 | <i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i> | 27 945 589,03 | 28 856 351,74 | 26 644 355,89 | 27 052 363,49 |
| 8.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 27 945 589,03 | 28 856 351,74 | 26 644 355,89 | 27 052 363,49 |
| 8.6 | <i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | 27 945 589,03 | 28 856 351,74 | 26 644 355,89 | 27 052 363,49 |
| 8.7 | <i>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | -27 945 589,03 | -28 856 351,74 | -26 644 355,89 | -27 052 363,49 |
| 9. | <i>Wynik netto</i> | -975 757,09 | -64 994,38 | -503 091,23 | -95 083,63 |
| II. | <i>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</i> | -7 834 059,85 | -7 834 059,85 | -6 060 160,85 | -6 060 160,85 |

| | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| III. | <i>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</i> | -7 834 059,85 | -7 834 059,85 | -6 060 160,85 | -6 060 160,85 |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|

Źródło: Emitent

III. Kwartałne, skonsolidowane, skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Emitenta sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę Emitenta zasadami rachunkowości

WYJAŚNIENIE DO ZAMIESZCZONYCH, SKONSOLIDOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH GRUPY EMITENTA:

Spółka Perma-Fix Medical Corporation została założona w dniu 24 stycznia 2014 r. Emitent nabył kontrolę nad spółką Perma-Fix Medical Corp. w marcu 2014 roku. Począwszy od II kwartału 2014 r. spółka zależna Perma-Fix Medical Corp. ponosiła znaczące koszty operacyjne prowadzonej działalności w związku, z czym Zarząd Emitenta zdecydował o konsolidacji sprawozdań finansowych począwszy od II kwartału 2014 r.

Skonsolidowany Bilans Grupy Emitenta

Tabela 5 Skonsolidowane dane finansowe z bilansu Grupy Emitenta na dzień zakończenia II kwartału 2020 r. i I kwartału 2020 r. i dane porównywalne za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 4. | <i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Środki trwałe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Środki trwałe w budowie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | <i>Od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Od pozostałych jednostek</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Nieruchomości</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Długoterminowe aktywa finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Inne inwestycje długoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| 1. | <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 13 520,00 | 77 827,00 | 32 097,00 | 33 697,00 |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| AKTYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|---------------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 89 394,25 | 75 777,78 | 90 363,49 | 113 855,24 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Materiały</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Półprodukty i produkty w toku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Produkty gotowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Towary</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | <i>Zaliczki na dostawy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 44 088,01 | 37 232,01 | 43 885,31 | 37 236,24 |
| 1. | <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Należności od pozostałych jednostek</i> | 44 088,01 | 37 232,01 | 43 885,31 | 37 236,24 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 45 306,24 | 38 545,77 | 46 478,18 | 76 619,00 |
| 1. | <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i> | 45 306,24 | 38 545,77 | 46 478,18 | 76 619,00 |
| 2. | <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 102 914,25 | 153 604,78 | 122 460,49 | 147 552,24 |

| PASYWA | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 30.06.2019 | Stan na 31.03.2019 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -18 679 109,21 | -19 066 377,86 | -16 229 931,13 | -16 414 709,76 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |
| III. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Różnice kursowe | -541 341,99 | -993 618,08 | 131 359,42 | -148 939,95 |
| VIII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -38 247 587,29 | -38 247 587,29 | -36 937 974,45 | -36 937 974,45 |
| IX. | Zysk (strata) netto | -977 466,20 | -912 458,76 | -510 602,37 | -415 081,63 |
| X. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 18 782 023,46 | 19 219 982,64 | 16 352 391,62 | 16 562 262,00 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 109 607,74 | 141 829,74 | 78 682,93 | 126 934,31 |
| 1. | <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>13 520,00</i> | <i>18 392,00</i> | <i>14 832,00</i> | <i>83 752,00</i> |
| 2. | <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>96 087,74</i> | <i>123 437,74</i> | <i>63 850,93</i> | <i>71 583,99</i> |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 2 886 575,35 | 2 884 868,86 | 2 265 321,23 | 2 285 707,99 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>2 886 575,35</i> | <i>2 884 868,86</i> | <i>2 265 321,23</i> | <i>2 285 707,99</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 15 785 840,37 | 16 193 284,04 | 14 008 387,46 | 14 149 619,70 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>15 765 543,25</i> | <i>16 174 205,96</i> | <i>13 888 878,85</i> | <i>14 041 051,73</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>20 297,12</i> | <i>19 078,08</i> | <i>119 508,61</i> | <i>108 567,97</i> |
| 3. | <i>Fundusze specjalne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Ujemna wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| PASYWA RAZEM | | 102 914,25 | 153 604,78 | 122 460,49 | 147 552,24 |

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Emitenta

Tabela 6 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysku i strat Grupy Emitenta za II kwartał 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. oraz dane porównywalne za 2019 r. – dane śródroczne nieaudytowane

| | | Narastająco | 2Q 2020 | Narastająco | 2Q 2019 |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2020 rok | | 2019 rok | |
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.04.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.04.2019- 30.06.2019 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 610 631,40 | 300 421,33 | 586 015,73 | 303 983,04 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Usługi obce | 602 401,43 | 296 234,65 | 559 450,73 | 286 269,00 |
| IV. | Podatki i opłaty | 3 904,82 | 3 006,91 | 16 770,84 | 15 919,67 |
| V. | Wynagrodzenia | 3 520,86 | 1 173,62 | 3 553,86 | 1 776,93 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 804,29 | 6,15 | 6 240,30 | 17,44 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -610 631,40 | -300 421,33 | -586 015,73 | -303 983,04 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 52 800,00 | 52 800,00 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | aktywów niefinansowych | | | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 52 800,00 | 52 800,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -610 631,40 | -300 421,33 | -533 215,73 | -251 183,04 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 46 349,05 | 157 906,68 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 46 349,05 | 157 906,68 |
| H. | Koszty finansowe | 366 834,80 | -294 848,89 | 41 000,69 | 16 857,70 |
| I. | Odsetki | 44 084,93 | 18 653,04 | 41 000,69 | 16 857,70 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 322 749,87 | -313 501,93 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -977 466,20 | -5 572,44 | -527 867,37 | -110 134,06 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -977 466,20 | -5 572,44 | -527 867,37 | -110 134,06 |
| L. | Podatek dochodowy bieżący | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Podatek dochodowy odroczony | 0,00 | 59 435,00 | -17 265,00 | -43 015,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -977 466,20 | -65 007,44 | -510 602,37 | -95 520,74 |

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Emitenta

Tabela 7 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Grupy Emitenta za II kwartał 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. oraz dane porównywalne za 2019 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | Narastająco | 2Q 2020 | Narastająco | 2Q 2019 |
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2020 rok | | 2019 rok | |
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.04.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.04.2019- 30.06.2019 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | -977 466,20 | -65 007,44 | -510 602,37 | -95 520,74 |
| II. | Korekty razem | 826 433,63 | -26 227,59 | 499 045,14 | 65 379,92 |
| 1. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych | -374 099,76 | 337 334,04 | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 44 084,93 | 18 653,04 | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -11 261,19 | -32 222,00 | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | | |
| 7. | Zmiana stanu należności | -9 892,50 | -6 856,00 | | |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 176 604,15 | -407 443,67 | | |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 998,00 | 64 307,00 | | |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -151 032,57 | -91 235,03 | -11 557,23 | -30 140,82 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 2. | <i>Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Na aktywa finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Inne wydatki inwestycyjne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Kredyty i pożyczki</i> | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Emisja dłużnych papierów wartościowych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Inne wpływy finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Nabycie udziałów (akcji) własnych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Spląty kredytów i pożyczek</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | <i>Wykup dłużnych papierów wartościowych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | <i>Z tytułu innych zobowiązań finansowych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | <i>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | <i>Odsetki</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | <i>Inne wydatki finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 169 795,60 | 97 995,50 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | | | | | |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 18 763,03 | 6 760,47 | -11 557,23 | -30 140,82 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 18 763,03 | 6 760,47 | -11 557,23 | -30 140,82 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 26 543,21 | 38 545,77 | 58 035,41 | 76 619,00 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | 45 306,24 | 45 306,24 | 46 478,18 | 46 478,18 |

Źródło: Emitent

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Emitenta

Tabela 8 Skonsolidowane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Grupy Emitenta za II kwartał 2020 r. i narastająco od początku 2020 r. oraz dane porównywalne za 2019 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | Narastająco 2020 rok | 2Q 2020 | Narastająco 2019 rok | 2Q 2019 |
|------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.01.2020- 30.06.2020 | 01.04.2020- 30.06.2020 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.04.2019- 30.06.2019 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -17 203 431,43 | -19 066 377,86 | -15 790 488,32 | -16 414 709,76 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -17 203 431,43 | -19 066 377,86 | -15 790 488,32 | -16 414 709,76 |
| 1. | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i> | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i> | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 | 13 214 290,00 |
| 2. | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiana udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | <i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek</i> | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <i>okresu</i> | | | | |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 | 7 872 996,27 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Różnice kursowe | -541 341,99 | -541 341,99 | 131 359,42 | 131 359,42 |
| 8. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -38 247 587,29 | -39 160 046,05 | -36 937 974,45 | -37 353 056,08 |
| 8.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -38 247 587,29 | -39 160 046,05 | -36 937 974,45 | -37 353 056,08 |
| 8.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 38 247 587,29 | 39 160 046,05 | 36 937 974,45 | 37 353 056,08 |
| 8.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 38 247 587,29 | 39 160 046,05 | 36 937 974,45 | 37 353 056,08 |
| 8.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 38 247 587,29 | 39 160 046,05 | 36 937 974,45 | 37 353 056,08 |

| | | | | | |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 8.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -38 247 587,29 | -39 160 046,05 | -36 937 974,45 | -37 353 056,08 |
| 9. | Wynik netto | -977 466,20 | -65 007,44 | -510 602,37 | -95 520,74 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -18 679 109,21 | -18 679 109,21 | -16 229 931,13 | -16 229 931,13 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -18 679 109,21 | -18 679 109,21 | -16 229 931,13 | -16 229 931,13 |

IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w Grupie Emitenta

Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku i został sporządzony przy założeniu, że Grupa Emitenta będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Grupa zawiesiła prowadzenie znacznej części prac badawczo-rozwojowych w obszarze rozwoju żywicy z mikroporowatego materiału kompozytowego (MCMP) z nastawieniem na zwiększenie poziomu absorpcji, ze względu na potrzeby kapitałowe wymagane do realizacji tych działań. Przewidywana sytuacja finansowa i możliwość kontynuowania działań B+R jest uzależniona od pozyskania kapitału potrzebnego do finansowania tej działalności. Jeśli Spółka nie będzie w stanie w najbliższym czasie pozyskać finansowania w postaci nowej emisji akcji lub finansowania dłużnego na rozsądnych warunkach handlowych, Spółka nie będzie posiadała wystarczających środków na prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej w ciągu 12 miesięcy. W efekcie Spółka może być zmuszona do zmniejszenia lub ograniczenia działalności. Powyższe czynniki rodzą poważne wątpliwości i wskazują na okoliczności dotyczące zagrożenia kontynuowania dalszej działalności Spółki.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub

- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
 - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
 - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;

- aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

| Grupa aktywów finansowych | Zasady wyceny | Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym |
|---|--|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku |

| | | |
|---|--|--|
| | | finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Pożyczki i należności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

W okresie objętym niniejszym raportem nie było żadnych zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

V. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W II kwartale 2020 r. pomimo wyzwań finansowych stawianych przez COVID-19, Spółka kontynuuje działania zorientowane na rozwój innowacyjnego procesu technologicznego produkcji Technetium-99m (Tc-99m) oraz działania polegające na rozpatrywaniu ofert i pozyskaniu nowych znaczących partnerów strategicznych z łańcucha dostaw Tc-99m przed uzyskaniem zgód FDA i UE. Zarząd Emitenta nie zaobserwował do tej pory widocznego, negatywnego wpływu COVID-19 ani na prace badawczo-rozwojowe ani na sytuację finansową Emitenta, gdyż żadna osoba powiązana ze Spółką nie została narażona na zakażenie koronawirusem. Zarząd Spółki prowadzi intensywny monitoring sytuacji i stosuje się do zaleceń WHO oraz władz lokalnych w USA i Europie, mających na celu minimalizowanie negatywnych skutków rozprzestrzeniania się koronawirusa. Mając na uwadze zdrowie i bezpieczeństwo pracowników i kontrahentów, Emitent kładzie nacisk na zapewnienie bezpiecznych

warunków pracy, w tym dodatkowych środków higieny oraz część działalności została zmieniona na pracę zdalną.

Emitent kontynuuje realizację strategii w kierunku współpracy i oddelegowania części prac badawczo-rozwojowych międzynarodowym partnerom strategicznym na terenie mniejszych państw europejskich, gdzie koszty uzyskiwania zgód regulatorów są dużo mniejsze, a także mniejszy generator Tc-99m jest w stanie zaspokoić zapotrzebowanie na tych rynkach. Taka efektywna kosztowo strategia umożliwi wykazanie skuteczności działania technologii i dopuszczenie produktu do sprzedaży przy minimalizacji kosztów poniesionych przez Grupę Emitenta, co umożliwiło Spółce w badanym okresie całkowicie zredukować koszty operacyjne związane z procesem badawczo-rozwojowym technologii Tc-99m i dalszy rozwój technologii bez konieczności pozyskiwania kapitału w krótkim okresie.

Spółka w dalszym ciągu prowadzi działania zmierzające do pozyskania nowych partnerów strategicznych z łańcucha dostaw Tc-99m przed uzyskaniem zgód FDA i UE, zainteresowanych prowadzeniem prac i ponoszeniem kosztów opracowania i testów generatorów Tc-99m w zamian za prawa do produkcji i dystrybucji nowego generatora lub izotopu Tc-99m. Ze względu na zakaz zgromadzeń publicznych, Spółka realizuje obecnie strategię pozyskiwania partnerów strategicznych z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość zamiast kontaktów osobistych i uczestnictwa w targach i konferencjach branżowych.

Grupa Emitenta kontynuuje ścisłą współpracę z partnerami w Włoszech i Rumunii, którzy wyrazili chęć finansowania rozwoju technologii i kosztów uzyskiwania zezwoleń na rynkach, na których prowadzą działalność, potwierdzając zaufanie i zaangażowanie w rozwój nowego procesu technologicznego produkcji Tc-99m. Dodatkową korzyścią tej ścieżki komercjalizacji jest fakt, że Grupa posiada możliwość dalszego rozwoju technologii i zbierania dodatkowych danych, niezbędnych przy opracowaniu i złożeniu aplikacji do Agencji Żywności i Leków. Grupa Emitenta posiada podpisaną umowę na dostawy izotopu lub generatora Tc-99m z Digirad Corp., jednym z największych dostawców usług obrazowania serca do szpitali i aptek w USA oraz Włoską Krajową Agencją Nowych Technologii, Energetyki i Zrównoważonego Rozwoju Gospodarczego (ang. ENEA), która dotyczy wsparcia Emitenta w zakresie rozwoju i komercjalizacji technologii na rynku włoskim. Perma-Fix Environmental Services Inc., większościowy udziałowiec Emitenta w ramach podpisanego wstępnego porozumienia współpracuje z firmą Technologies of Nuclear Energy State Company – RATEN w celu zbadania możliwości metod pozyskiwania generatorów Tc-99m w gorących komorach Instytutu Badań Jądrowych RATEN ICN w Pitesti w Rumunii.

Grupa Emitenta prowadzi dalsze rozmowy z partnerem we Włoszech w zakresie uzyskania niezbędnych zgód regulacyjnych i dopuszczenia technologii do sprzedaży na tym rynku. Kolejnym celem Grupy Emitenta jest ukończenie procesu opracowania i testów generatora Tc-99m, dostosowanego do potrzeb rynku włoskiego. Zarząd Emitenta zamierza informować na bieżąco o osiągnięciu kolejnych kamieni milowych we Włoszech i innych rynkach globalnych. W momencie, gdy Grupie Emitenta uda się uzyskać określone kamienie milowe na mniejszych rynkach europejskich może przystąpić do samodzielnego aplikowania o zgodę regulatora w USA i sprzedaży produktów na rynku amerykańskim lub negocjacji warunków umów partnerskich na lepszych warunkach.

Grupa Emitenta zawiesiła prowadzenie znacznej części prac badawczo-rozwojowych w zakresie opracowania, testowania i komercjalizacji prototypu nowatorskiego generatora produkującego izotop medyczny Tc-99m do zastosowań w diagnostyce nowotworów i obrazowaniu serca, ze względu na potrzeby kapitałowe wymagane do realizacji tych działań. Możliwość kontynuowania działań B+R jest uzależniona od pozyskania kapitału potrzebnego do finansowania tej działalności. Grupa Emitenta przewiduje, że prace badawczo-rozwojowe na pełną skalę nie zostaną wznowione do czasu uzyskania niezbędnego finansowania dłużnego lub nowej emisji akcji. W przypadku braku możliwości pozyskania niezbędnego kapitału, Grupa będzie zmuszona do zmniejszenia skali prac, dalszego opóźnienia lub zrezygnowania z programu badawczego.

Grupa Emitenta nadzoruje projekt dofinansowany ze środków Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, którego celem jest stworzenie i zweryfikowanie funkcjonalności nowatorskiego generatora, wykorzystującego innowacyjną żywicę i molibden do produkcji Tc-99m, zgromadzenie informacji związanych z jakościową i ilościową analizą chemicznych, radiochemicznych i radionuklidowych zanieczyszczeń, które może zawierać finalny produkt (eluat zawierający Tc-99m) i przeprowadzenie badań dla zestawów farmaceutycznych, by spełniły one standardy Farmakopei Polskiej i Europejskiej. Projekt został zakończony w maju 2018 r. i obecnie Grupa Emitenta współpracuje z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w zakresie audytu projektu oraz zatwierdzenia ostatecznej dokumentacji finansowo-rozliczeniowej. W ocenie Zarządu Spółki istnieje niepewność związana z kontynuacją i przedłużeniem harmonogramu prac badawczo-rozwojowych w ramach projektu dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz ryzyko rozwiązania umowy o dofinansowanie przez NCBiR, uznania części lub całości kosztów za niekwalifikowane lub żądania zwrotu części lub całości otrzymanych środków po rozliczeniu projektu. Zarząd Spółki oczekuje na dalszą korespondencję od NCBiR. Gdy Spółka otrzyma korespondencję od NCBiR, Zarząd Spółki prześle jej szczegóły w ramach odrębnego raportu bieżącego.

Grupa Emitenta wykazała komercyjne przeskalowanie procesu technologicznego produkcji Technetium-99m (Tc-99m) z wykorzystaniem Molibdenu-99 (Mo-99). Testy potwierdziły, że innowacyjna żywica, odkryta przez spółkę jest odporna na duże dawki promieniowania radiacyjnego o wartości 6 kiurów i może uwalniać Tc-99m w ilościach komercyjnych i klinicznie użytecznych poprzez aktywację neutronową molibdenu, powszechnie wykorzystywanego metalu do wyprodukowania Molibdenu-99 („Mo-99”), który następnie rozpada się na Tc-99m. Spółka wraz z partnerami strategicznymi planuje przeprowadzenie dalszych testów technologii w wyższej wartości promieniotwórczej i opracowaniu finalnej wersji generatora Tc-99m przez złożeniem wniosku do FDA i regulatora w Unii Europejskiej.

Zarząd Emitenta wierzy, że nowy proces technologiczny posiada potencjał, aby w dłuższym terminie całkowicie zmienić łańcuch dostaw Tc-99m na całym świecie i jest odpowiedzialny na światową potrzebę rynkową dotyczącą dostarczania nowych, bezpiecznych i tańszych sposobów pozyskiwania izotopu Tc-99m bez użycia uranu. W oparciu o pozytywne wyniki testów dotyczących wytrzymałości prototypu generatora produkcji Tc-99m na duże wartości promieniowania oraz pozytywny odzew partnerów branżowych została potwierdzona wyższość procesu nad tradycyjnymi metodami stosowanymi w Europie i Ameryce Północnej. Grupa Emitenta odkryła innowacyjną żywicę, odporną na promieniowanie, która jest w stanie wiązać duże ilości molibdenu, a jednocześnie uwalniać prawie 90% Tc-99m. W ocenie Zarządu Emitenta główne wyzwania techniczne oraz ryzyka regulacyjne i komercyjne związane z innowacyjną żywicą zostały przez Spółkę rozwiązane.

Zarząd Emitenta jest świadomy, że w obecnej sytuacji szpitale na całym świecie w pierwszej kolejności skupiają się na walczaniu ze skutkami pandemii COVID-19, co może mieć tymczasowy wpływ na zmniejszenie popytu na mobilne generatory Tc-99m. Jednakże w chwili obecnej Zarząd Emitenta nie jest w stanie oszacować pełnych skutków, trwałości i wpływu powyższego zdarzenia na sytuację gospodarczą i wyniki finansowe Emitenta w 2020 roku. O wszelkich zmianach opisanej powyższej sytuacji oraz dalszych działaniach, które w istotny sposób będą przekładały się na sytuację gospodarczą Emitenta, Spółka będzie informowała w drodze raportów bieżących.

Wyniki finansowe

W okresie II kwartału 2020 r. Grupa Emitenta nadal nie wypracowała przychodów ze sprzedaży w związku z brakiem odpowiednich zezwoleń Agencji ds. Żywności i Leków („FDA”) oraz organów zatwierdzających innych państw na komercjalizację i sprzedaż swojej technologii. Na koniec II kwartału 2020 r. koszty operacyjne poniesione przez Grupę Emitenta wyniosły ok. 300,42 tys. PLN, co było poziomem o ok. 1,17% niższym w porównaniu do 303,98 tys. PLN w analogicznym okresie rok wcześniej. Spadek kosztów operacyjnych był spowodowany głównie zmniejszeniem pozycji Podatki i opłaty o kwotę 12,91 tys. PLN. Największy udział w

takim poziomie kosztów operacyjnych wciąż miały Usługi Obce, które wzrosły o ok. 9,97 tys. zł do wartości ok. 296,23 tys. zł w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. (ok. 98,61% kosztów operacyjnych ogółem). Wzrost pozycji Usługi Obce spowodowany o 3,48% był poniesieniem dodatkowych kosztów audytu projektu dofinansowanego ze środków unijnych, wymaganego przez Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w celu zatwierdzenia ostatecznej dokumentacji finansowo-rozliczeniowej. Ponadto, wpływ na wzrost kosztów Usług Obcych miało poniesienie dodatkowych kosztów w II kwartale 2020 r. związanych z notowaniem akcji Spółki na NewConnect i dostosowaniem Spółki do nowych regulacji na rynku kapitałowym m.in. Kodeksu Spółek Handlowych.

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. Grupa Emitenta poniosła stratę netto w wysokości ok. 65,01 tys. PLN w porównaniu do ok. 95,52 tys. PLN straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Pozytywny wpływ na zmniejszenie straty netto w II kwartale 2019 roku miały: spadek kosztów operacyjnych o ok. 3,56 tys. PLN, a także negatywnych innych kosztów finansowych w kwocie ok. 313,5 tys. zł będących efektem różnic kursowych dotyczących wartości kredytu udzielonego spółce przez Perma-Fix Environmental Services Inc. na dalszy rozwój i komercjalizację nowego procesu produkcji Tc-99m. Wpływ na stratę netto w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. miało ponadto odnotowanie podatku odroczonego w kwocie 59,44 tys. zł. Strata netto była spowodowana głównie brakiem przychodów ze sprzedaży, które mogłyby pokryć koszty operacyjne. Grupa Emitenta przewiduje, iż taka sytuacja będzie się utrzymywała przez cały 2020 r.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. koszty operacyjne poniesione przez Grupę Emitenta wyniosły ok. 610,63 tys. PLN, co było poziomem o ok. 4,2% wyższym w porównaniu do ok. 586,02 tys. PLN w analogicznym okresie rok wcześniej. Wzrost kosztów operacyjnych był spowodowany głównie zwiększeniem pozycji Usługi Obce o ok. 7,68% o kwotę 45,95 tys. zł do poziomu 602,4 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. Grupa Emitenta poniosła stratę netto w wysokości ok. 977,47 tys. zł w porównaniu do ok. 510,6 tys. zł straty netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Negatywny wpływ na zwiększenie straty netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. miały: wzrost kosztów operacyjnych o wartość 24,62 tys. zł, a także innych kosztów finansowych w kwocie ok. 322,75 tys. zł będących efektem różnic kursowych dotyczących wartości kredytu udzielonego spółce przez Perma-Fix Environmental Services Inc. w walucie obcej.

VI. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Grupa Emitenta ani Emitent nie publikowali prognoz finansowych dotyczących 2020 r.

VII. Opis stanu realizacji działań inwestycji Grupy Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym

Ostatni Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji Grupy Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VIII. Jeżeli w okresie objętym raportem Grupa Emitenta podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Poza działaniami opisanymi w punkcie V, w II kwartale 2020 r. Spółka nie podejmowała żadnych innych inicjatyw/działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności ukierunkowanych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

IX. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji i niepodlegających konsolidacji

Pod koniec I kwartału 2014 r. Emitent zawarł umowę zakupu 100% akcji spółki Perma-Fix Medical Corporation (raport bieżący EBI nr 11/2014). W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent posiada podmiot zależny spółkę Perma-Fix Medical Corporation i wraz z nią tworzy grupę kapitałową. Poniżej znajdują się podstawowe dane na temat podmiotu zależnego od Emitenta:

Tabela 9 Perma-Fix Medical Corporation

| Firma: | Perma-Fix Medical Corporation |
|--------------------------------|--|
| Forma prawna: | Corporation |
| Adres biura: | 8302 Dunwoody Place, Suite 250, Atlanta, GA 30350 |
| Przedmiot działalności: | Spółka stworzyła oraz rozwinęła przełomową technologię wytwarzania izotopów medycznych, głównie izotopu Technetu-99 (najbardziej znanego i najczęściej stosowanego izotopu medycznego na świecie) w celu wyeliminowania światowego niedoboru tego izotopu w medycynie jądrowej |
| Udział Emitenta w | 100,00% |

kapitale zakładowym:

**Udział Emitenta w
ogólnej liczbie głosów:** 100,00%

Adres strony
internetowej: www.medical-isotope.com

Źródło: Emitent

KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH: Zarząd Emitenta podjął decyzję o konsolidacji sprawozdania finansowego Emitenta ze sprawozdaniem finansowym jego spółki zależnej Perma-Fix Medical Corporation po przeanalizowaniu danych finansowych Perma-Fix Medical Corporation, które po wstępnej konsolidacji okazały się mieć istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz gospodarczą Emitenta. Podmiotem dominującym wobec Grupy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego jest spółka Perma-Fix Environmental Services Inc., która posiada obecnie ok. 60,54% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

X. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

*Tabela 10 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZ**

| Akcjonariusz | Liczba Akcji | Liczba Głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Perma-Fix Environmental Services, Inc. | 800 000 | 800 000 | 60,54% | 60,54% |
| Quark Ventures, LLC | 104 081 | 104 081 | 7,88% | 7,88% |
| Digirad Corporation | 71 429 | 71 429 | 5,41% | 5,41% |
| Pozostali | 345 919 | 345 919 | 26,17% | 26,17% |
| SUMA | 1 321 429 | 1 321 429 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

Powyższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 ustawy o ofercie publicznej oraz raportami ESPI odnośnie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta).

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2020 r. Grupa Emitenta nie zatrudniała pracowników, w tym Członków Zarządu Spółki. Grupa Emitenta posiada umowy o ścisłej współpracy i możliwości korzystania z usług pracowników spółki dominującej Perma-Fix Environmental Services Inc.