



Perma-Fix Medical

Spółka Akcyjna

Skonsolidowany raport okresowy za
III kwartał 2014 r.
Okres od 1 lipca do 30 września 2014 r.

Grodzisk Mazowiecki, dnia 14 listopada 2014 r.

SPIS TREŚCI

- I. Informacje o Spółce (jednostka dominująca)
- II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta
- III. Kwartalne, 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: | Grodzisk Mazowiecki |
| Adres: | Ul. Lecha Zondka 3 lok. 7, 05-825 Grodzisk Mazowiecki |
| Telefon: | +48 (22) 212 87 51 |
| Faks: | +48 (22) 378 24 99 |
| Adres poczty elektronicznej: | investors-medical@perma-fix.com |
| Adres strony internetowej: | www.medical-isotope.com |
| NIP: | 8943022798 |
| REGON: | 021527509 |
| KRS: | 0000392945 |

Źródło: Emitent

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 III kwartału 2014 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2013 r. – dane nieaudytowane

| AKTYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 30.09.2013 | Stan na 30.06.2013 |
|--------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 9 242 480,00 | 9 242 575,00 | 1 835 000,00 | 1 835 846,88 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 846,88 |
| 1. | Koszty zakończonych prac | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <i>rozwojowych</i> | | | | |
| 2. | <i>Wartość firmy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 846,88 |
| 4. | <i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Środki trwałe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Środki trwałe w budowie</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | <i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 9 242 480,00 | 9 242 480,00 | 1 835 000,00 | 1 835 000,00 |
| 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> | 9 242 480,00 | 9 242 480,00 | 1 835 000,00 | 1 835 000,00 |
| 4. | <i>Inne inwestycje długoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 95,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 0,00 | 95,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| AKTYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 30.09.2013 | Stan na 30.06.2013 |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 8 544 950,31 | 29 802,63 | 8 809 691,09 | 8 798 639,44 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 059,00 |
| 1. | <i>Materiały</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Półprodukty i</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | <i>produkty w toku</i> | | | | |
| 3. | <i>Produkty gotowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | <i>Towary</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 059,00 |
| 5. | <i>Zaliczki na dostawy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 8 273 254,89 | 16 745,40 | 8 755 698,21 | 8 759 180,44 |
| 1. | <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Należności od pozostałych jednostek</i> | 8 273 254,89 | 16 745,40 | 8 755 698,21 | 8 759 180,44 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 089,18 | 569,23 | 14 533,88 | 0,00 |
| 1. | <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i> | 1 089,18 | 569,23 | 14 533,88 | 0,00 |
| 2. | <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 270 606,24 | 12 488,00 | 3 400,00 | 3 400,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 17 787 430,31 | 9 272 377,63 | 10 644 691,09 | 10 634 486,32 |

| PASYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 | Stan na 30.09.2013 | Stan na 30.06.2013 |
|---------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 16 644 089,29 | 9 166 141,94 | 10 555 182,19 | 10 582 491,70 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 1 376 355,20 | 1 376 355,20 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 8 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -844 595,51 | -844 595,51 | -111 811,59 | -111 811,59 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | -761 315,20 | 10 737,45 | -709 361,42 | -682 051,91 |

| | | | | | |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 143 341,02 | 106 235,69 | 89 508,90 | 51 994,62 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 11 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</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>11 800,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</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 | 1 131 541,02 | 106 235,69 | 89 508,90 | 51 994,62 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>992 017,22</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>139 523,80</i> | <i>106 235,69</i> | <i>89 508,90</i> | <i>51 994,62</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 | | 17 787 430,31 | 9 272 377,63 | 10 644 691,09 | 10 634 486,32 |

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 2 Jednostkowy dane finansowe z rachunku zysku i strat Emitenta za okres III kwartału 2014 r. oraz dane narastające wraz z danymi porównywalnymi za 2013 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. 2014 | Narastająco 2014 rok | III kw. 2013 | Narastająco 2013 rok |
|-----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 01.07.2014- 30.09.2014 | 01.01.2014- 30.09.2014 | 01.07.2013- 30.09.2013 | 01.01.2013- 30.09.2013 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 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 | 774 412,04 | 823 154,50 | 115 771,70 | 153 154,14 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 846,88 | 5 081,30 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 1 278,60 | 1 767,60 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Usługi obce | 673 058,76 | 703 729,36 | 7 424,82 | 29 197,84 |
| IV. | Podatki i opłaty | 589,00 | 16 394,00 | 7 500,00 | 18 875,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 776,93 | 3 554,79 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 97 708,75 | 97 708,75 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -774 412,04 | -823 154,50 | -15 771,70 | -53 154,14 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 180,23 | 72 317,98 | 0,50 | 149,16 |
| 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 | 3 180,23 | 72 317,98 | 0,50 | 149,16 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,01 | 510,53 | 9 301,18 | 9 301,18 |
| 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 | 0,01 | 510,53 | 9 301,18 | 9 301,18 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -771 231,82 | -751 347,05 | -25 072,38 | -62 306,26 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242 662,14 |
| 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 | 242 500,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 162,14 |
| H. | Koszty finansowe | 725,83 | 8 923,15 | 2 237,13 | 1 015 084,30 |
| I. | Odsetki | 725,83 | 923,15 | 2 237,13 | 2 258,13 |
| II. | Strata ze zbycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 347 500,00 |

| | | | | | |
|------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | inwestycji | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 665 000,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 326,17 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -771 957,65 | -760 270,20 | -27 309,51 | -834 728,42 |
| 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) | -771 957,65 | -760 270,20 | -27 309,51 | -834 728,42 |
| L. | Podatek dochodowy bieżący | -95,00 | -1 045,00 | 0,00 | 125 367,00 |
| M. | Podatek dochodowy odroczone | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -772 052,65 | -761 315,20 | -27 309,51 | -709 361,42 |

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 3 Jednostkowe dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta za okres III kwartału 2014 r. oraz dane narastające wraz z danymi porównywalnymi za 2013 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. 2014 | Narastająco 2014 rok | III kw. 2013 | Narastająco 2013 rok |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 01.07.2014-30.09.2014 | 01.01.2014-30.09.2014 | 01.07.2013-30.09.2013 | 01.01.2013-30.09.2013 |
| | A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | <i>Zysk / Strata netto</i> | -772 052,65 | -761 315,20 | -27 309,51 | -709 361,42 |
| II. | <i>Korekty razem</i> | 769 572,60 | 700 650,17 | 1 798,51 | 683 366,16 |

| | | | | | |
|--|---|-----------|------------|------------|------------|
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -2 480,05 | -60 665,03 | -25 511,00 | -25 995,26 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 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 | 0,00 | 70 820,45 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| II. | Wydatki | -3 000,00 | 11 100,00 | -44,88 | 74,06 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 000,00 | 59 720,45 | 40 044,88 | 39 925,94 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | | | | | |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 519,95 | -944,58 | 14 533,88 | 13 930,68 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 0,00 | 2 033,76 | 0,00 | 603,20 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 519,95 | 1 089,18 | 14 533,88 | 14 533,88 |

Źródło: Emitent

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Tabela 4 Jednostkowe dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Emitenta za okres III kwartału 2014 r. oraz dane narastające wraz z danymi porównywalnymi za 2013 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. | Narastająco | III kw. | Narastająco |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2014 | 2014 rok | 2013 | 2013 rok |
| | | 01.07.2014-30.09.2014 | 01.01.2014-30.09.2014 | 01.07.2013-30.09.2013 | 01.01.2013-30.09.2013 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 0,00 | 9 155 404,49 | 0,00 | 2 623 133,61 |

| | | | | | |
|------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 0,00 | 9 155 404,49 | 0,00 | 2 623 133,61 |
| 1. | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>10 000 000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2 000 000,00</i> |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 |
| 1.2 | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>10 000 000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>10 000 000,00</i> |
| 2. | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 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> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3.1. | Zmiana udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | <i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 4. | <i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i> | <i>0,00</i> | <i>1 376 355,20</i> | <i>0,00</i> | <i>266 045,20</i> |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | -1 376 355,20 | 0,00 | 1 110 310,00 |
| 4.2 | <i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1 376 355,20</i> |

| | | | | | |
|-----|---|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 5. | <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i> | 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 | 468 900,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 8 250 000,00 | 8 250 000,00 | 0,00 | -468 900,00 |
| 6.2 | <i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i> | 8 250 000,00 | 8 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| 7. | <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i> | 0,00 | -2 220 950,71 | 0,00 | -111 811,59 |
| 7.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 | <i>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 2 220 950,71 | 0,00 | 111 811,59 |
| 7.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 844 595,51 | 0,00 | 111 811,59 |
| 7.6 | <i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | 0,00 | 844 595,51 | 0,00 | 111 811,59 |
| 7.7 | <i>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i> | 0,00 | -844 595,51 | 0,00 | -111 811,59 |
| | | | | | |
| 8. | <i>Wynik netto</i> | -772 052,65 | -761 315,20 | -27 309,51 | -709 361,42 |
| | | | | | |
| II. | <i>Kapitał (fundusz) własny na koniec</i> | 7 477 947,35 | 16 644 089,29 | -27 309,51 | 10 555 182,19 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | okresu (BZ) | | | | |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 477 947,35 | 16 644 089,29 | -27 309,51 | 10 555 182,19 |

Źródło: Emitent

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

WYJAŚNIENIE PRZYCZYN BRAKU PORÓWNYWALNYCH SKONSOLIDOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA 2013 ROK

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.

Spółka zależna Emitenta Perma-Fix Medical Corporation została założona w dniu 24 stycznia 2014 roku. W związku z tym, iż Perma-Fix Medical Corporation nie istniała w 2013 roku Emitent nie ma możliwości przedstawienia porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych za 2013 rok.

Skonsolidowany Bilans Grupy Emitenta

Tabela 5 Skonsolidowane dane finansowe z bilansu Grupy Emitenta na dzień zakończenia III i II kwartału 2014 r. – dane nieaudytowane

| AKTYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 |
|---------------|---|---------------------------|---------------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 9 242 575,00 | 9 242 575,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 9 242 480,00 | 9 242 480,00 |
| 1. | <i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i> | <i>9 242 480,00</i> | <i>9 242 480,00</i> |

| | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 95,00 | 95,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 95,00 | 95,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

| AKTYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 8 544 950,32 | 29 802,63 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 8 273 254,89 | 16 745,40 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 8 273 254,89 | 16 745,40 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 089,18 | 569,23 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 089,18 | 569,23 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 270 606,24 | 12 488,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 17 787 430,31 | 9 272 377,63 |

| PASYWA | | Stan na 30.09.2014 | Stan na 30.06.2014 |
|---------------|---|---------------------------|---------------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 16 039 027,30 | 8 528 838,59 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | -26 974,83 | -63 886,31 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 8 250 000,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -844 595,51 | -844 595,51 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | -1 339 402,36 | -562 679,59 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 748 403,01 | 743 539,04 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 11 800,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 3. | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>11 800,00</i> | <i>0,00</i> |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 736 603,01 | 743 539,04 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>1 597 079,21</i> | <i>637 303,35</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>139 523,80</i> | <i>106 235,69</i> |
| 3. | <i>Fundusze specjalne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Ujemna wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

| | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| PASYWA RAZEM | 17 787 430,31 | 9 272 377,63 |
|---------------------|----------------------|---------------------|

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Emitenta

Tabela 6 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysku i strat Grupy Emitenta za III kwartał 2014 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2014 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. 2014 r. 01.07.2014 – 30.09.2014 | Narastająco 2014 r. 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|-----------|--|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 779 082,17 | 1 401 241,67 |
| I. | Amortyzacja | 3,06 | 379,17 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 1 319,81 | 6 869,32 |
| III. | Usługi obce | 673 643,44 | 776 102,78 |
| IV. | Podatki i opłaty | 589,00 | 16 394,00 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------|-----------------------|
| V. | Wynagrodzenia | 4 482,48 | 338 457,89 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 314,94 | 38 983,80 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 98 729,44 | 224 054,71 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -779 082,17 | -1 401 241,67 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 180,23 | 72 317,98 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 3 180,23 | 72 317,98 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 510,52 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 510,52 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -775 901,94 | - 1 329 434,21 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|--------------------|----------------------|
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 725,83 | 8 923,15 |
| I. | Odsetki | 725,83 | 923,15 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 8 000,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -776 627,77 | -1 338 357,36 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -776 627,77 | -1 338 357,36 |
| L. | Podatek dochodowy bieżący | -95,00 | -1 045,00 |
| M. | Podatek dochodowy odroczony | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -776 722,77 | -1 339 402,36 |

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Emitenta

Tabela 7 Skonsolidowane dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Grupy Emitenta za III kwartał 2014 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2014 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. 2014 r. 01.07.2014 – 30.09.2014 | Narastająco 2014 rok 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|--|---|--|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | -776 722,78 | -1 339 402,36 |
| II. | Korekty razem | 774 242,73 | 1 278 737,34 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -2 480,05 | -60 665,03 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 70 820,45 |
| II. | Wydatki | -3 000,00 | 11 100,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 000,00 | 59 720,45 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | | | |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 519,95 | -944,58 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 519,95 | -944,58 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 0,00 | 2 033,76 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 519,95 | 1 089,18 |

Źródło: Emitent

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy

Emitenta

Tabela 8 Skonsolidowane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Grupy Emitenta za III kwartał 2014 r. oraz narastająco od początku roku do końca III kwartału 2014 r. – dane nieaudytowane

| Lp. | Wyszczególnienie | III kw. 2014 r. 01.07.2014 – 30.09.2014 | Narastająco 2014 rok 01.01.2014-30.09.2014 |
|------|---|--|---|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 0,00 | 9 155 404,49 |
| I.a | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 0,00 | 9 155 404,49 |
| | | | |
| 1. | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i> | 0,00 | 10 000 000,00 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i> | 0,00 | 10 000 000,00 |
| | | | |
| 2. | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | <i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| 3. | <i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiana udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | <i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i> | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| 4. | <i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i> | 0,00 | 1 376 355,20 |

| | | | |
|-----|---|---------------------|----------------------|
| | <i>na początek okresu</i> | | |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | -1 376 355,20 |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 36 911,48 | -26 974,83 |
| 5.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 36 911,48 | -26 974,83 |
| | | | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 8 250 000,00 | 8 250 000,00 |
| 6.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 8 250 000,00 | 8 250 000,00 |
| | | | |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | -2 220 950,71 |
| 7.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 2 220 950,71 |
| 7.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 844 595,51 |
| 7.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 844 595,51 |
| 7.7 | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -844 595,51 |
| | | | |
| 8. | Wynik netto | -776 722,77 | -1 339 402,36 |

| | | | |
|------|---|--------------|---------------|
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 510 188,71 | 16 039 027,30 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 510 188,71 | 16 039 027,30 |

Źródło: Emitent

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 lipca do 30 września 2014 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. Zgodnie z wiedzą Grupy Emitenta nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Emitenta.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

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 nie poniesione, 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 osobami, 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 nie stanowiące 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 III kwartale 2014 r. Grupa Emitenta nadal kontynuowała prace zorientowane na dalszy rozwój prowadzonej działalności, polegającej na rozwoju oraz komercjalizacji nowej technologii wytwarzania izotopów medycznych, głównie izotopu Technetium-99m (najbardziej znanego i najczęściej stosowanego izotopu medycznego na świecie), a także uzyskania odpowiednich zezwoleń od amerykańskiej Agencji Żywności i Leków („FDA”) oraz właściwych organów zatwierdzających innych państw, które pozwolą Grupie Emitenta na rozpoczęcie produkcji i sprzedaży wytworzonego izotopu w późniejszym okresie czasu. Nowa technologia wytwarzania Technetium-99m („Tc-99m”) ma zapobiec światowym niedoborom tego izotopu. Technologia ta jest znacząco tańsza i może być łatwo wdrażana na całym świecie przy wykorzystaniu

standardowych i komercyjnych reaktorów badawczych, jednocześnie eliminując zapotrzebowanie na reaktory specjalnego przeznaczenia.

31 lipca 2014 r. Spółka zakończyła z sukcesem subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii E w wyniku, której Emitent pozyskał finansowanie w wysokości 8,25 mln zł (ok. 2,43 mln USD) od polskich inwestorów. Pozyskane finansowanie zostanie wykorzystane na realizację założonych przez Spółkę celi strategicznych przede wszystkim w zakresie rozpoczęcia działań zmierzających do uzyskania zatwierdzenia swojej technologii od Amerykańskiej Agencji ds. Żywności i Leków (FDA) oraz stosowanych pozwoleń na obszarze Unii Europejskiej.

Ponadto, w połowie sierpnia spółka Perma-Fix Environmental Services Inc. („PESI”), spółka dominująca Emitenta, otrzymała zawiadomienie (ang. Notice of Allowance) od Urzędu Patentowego w USA zezwalające na objęciem patentem wszystkich elementów technologii należącej do Emitenta, wykorzystywanych do opracowania kompozytu o mikroporowej powierzchni i jego pochodnych. Był to niezwykle istotny element realizacji zaplanowanej przez Emitenta strategii rozwoju, który pozwoli Spółce uzyskać właściwą ochronę własności intelektualnych obejmujących technologię wytwarzania Tc-99m oraz dalej ubiegać się o stosowne zezwolenia na sprzedaż tego urządzenia.

Istotnym wydarzeniem w III kwartale 2014 r. była także zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Emitenta. Nowym Prezesem Zarządu został dr. Louis Centofanti (od dnia 24 września 2014 r.), którego powołanie jest kolejnym etapem związanym z organizacją docelowej struktury Emitenta.

W okresie od początku roku do końca III kwartału 2014 r. Grupa Emitenta nadal nie wypracowała przychodów ze sprzedaży i przy poniesionych skonsolidowanych kosztach działalności operacyjnej w wysokości ok. 1,4 mln złotych osiągnęła skonsolidowaną stratę ze sprzedaży na tym analogicznym poziomie. Lepiej było w ujęciu jednostkowym, gdzie Emitent poniósł stratę na sprzedaży w wysokości ok. 823 tys. zł za analogiczny okres. Brak przychodów ze sprzedaży jest wywołany faktem, iż Grupa Emitenta nadal nie posiada odpowiednich zezwoleń Agencji ds. Żywności i Leków („FDA”) oraz organów zatwierdzających innych państw na komercjalizację i sprzedaż swojego wynalazku. W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 września 2014 r. Grupa Emitenta poniosła skonsolidowaną stratę netto w wysokości ok. 1,34 mln zł.

Z kolei na wielkość sumy bilansowej, która wzrosła z ok. 9,27 mln zł do ok. 17,8 mln zł istotnie wpłynął kapitał pozyskany przez Spółkę w wysokości 8,25 mln zł. Kapitał ten nie został jeszcze przelany do Spółki ze względu na brak spełnienia warunku przelania środków, jakim jest wprowadzenia akcji serii E do obrotu na rynku NewConnect. Czasowo pozyskany kapitał został sklasyfikowany jako kapitał rezerwowy, a gdy

spełni się warunek otrzymania przez Emitenta środków zostanie on właściwie przeklasyfikowany. Pozyskane środki pozwolą Emitentowi spłacić znaczącą część swoich zobowiązań krótkoterminowych, które w ujęciu skonsolidowanym wyniosły ok. 1,74 mln zł a pozostałą część przeznaczyć na planowany rozwój i wprowadzenie na rynek swojej technologii. Warty uwagi jest także fakt, iż Emitent nie posiada w ogóle zadłużenia długoterminowego.

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

Grupa Emitenta ani sam Emitent nie publikowali prognoz finansowych dotyczących 2014 roku.

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

W III kwartale 2014 r. Spółka nadal kontynuowała działania mające na celu zaznajomienie jak najszerszego grona odbiorców ze swoją nową technologią. W tym celu dr. Louis Centofanti, obecny Prezes Zarządu Emitenta, wziął udział w VIII Międzynarodowej Konferencji i Targach dotyczących Izotopów, która odbyła się 25 sierpnia 2014 r. Dzięki udziałowi w powyższej konferencji Emitent miał możliwość omówienia swojej nowej technologii z liderami branży, jak również omówienia możliwości poprawy łańcucha dostaw oraz obecnych problemów dotyczących niedoboru izotopu Technet-99.

Poza udziałem w wyżej wymienionej konferencji Emitent nie podejmował żadnych innych inicjatyw nastawionych na rozwój w obszarze prowadzonej działalności.

IX. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających 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 kapitale zakładowym: | 100,00% |
| 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. 64% 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 | 64,00% | 64,00% |
| Dom Maklerski WDM S.A.* | 133 277 | 133 277 | 10,66% | 10,66% |
| TFI PZU S.A.** | 120 000 | 120 000 | 9,60% | 9,60% |
| Pozostali | 196 723 | 196 723 | 15,74% | 15,74% |
| SUMA | 1 000 000 | 1 000 000 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

* pośrednio poprzez spółkę Astoria Capital S.A.

** działając w imieniu i na rzecz PZU Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy oraz PZU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Medyczny.

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 sporządzenia niniejszego raportu Grupa Emitenta nie zatrudniała pracowników etatowych. Emitent współpracuje z jedną osobą na zasadzie umowy zlecenia.

Ponadto, Grupa Emitenta posiada następujące umowy o ścisłej współpracy i możliwości korzystania z usług pracowników spółki dominującej Perma-Fix Environmental Services Inc. („PESI”):

- umowę o usługi operacyjne na mocy, której PESI dostarcza Grupie Emitenta usługi z zakresu badań i rozwoju (R&D) przy procesie wytwarzania Technetu-99m (“Tc-99m”);
- umowę o usługi zarządcze na mocy, której PESI administruje działania zarządcze w Grupie Emitenta;
- umowę patentową, która umożliwia Grupie Emitenta korzystanie z praw do stosowania (w specyficznym i ograniczonym obszarze) opatentowanej przez PESI technologii wytwarzania Tc-99m na potrzeby medyczne lub w szczególności na potrzeby procedur skanowania diagnostycznego, nuklearnego oraz medycznego.