



GRUPA KAPITAŁOWA SKOTAN

41-506 CHORZÓW

UL. DYREKCYJNA 6

**Rozszerzony skonsolidowany raport za I kwartał 2018 r.
zawierający skrócone sprawozdania finansowe oraz informacje dotyczące
działalności „SKOTAN” S.A. oraz Grupy Kapitałowej SKOTAN
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.**

28 maj 2018 r.

Spis treści

Wprowadzenie	4
1. Wybrane dane finansowe	5
1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.....	5
1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN	6
2. Informacja dodatkowa	7
2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego	8
2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF	8
2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
2.5. Zastosowane kursy walut	9
2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	9
2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres.....	10
2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym	10
2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	11
2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	11
2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe.....	11
2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	12
2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności	12
2.14. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w trakcie I kwartału 2018 roku.....	12
3. Pozostałe informacje	13
3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie I kwartału 2018 roku oraz czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	13
3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji	16
3.3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	16
3.4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	17
3.5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.....	17
3.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	18
3.7. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	20
3.8. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	20
3.9. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	21
3.10. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	22
4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	24

4.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	24
4.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	26
4.3.	Skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów	27
4.4.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	28
4.5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	31
4.6.	Skonsolidowane pozycje pozabilansowe	33
4.7.	Noty objaśniające	33

5. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. wg PSR.....43

5.1.	Bilans	43
5.2.	Rachunek zysków i strat	46
5.3.	Zestawienie całkowitych dochodów	47
5.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	48
5.5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	50
5.6.	Pozycje pozabilansowe	53

Wprowadzenie

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Spółki Akcyjnej SKOTAN (SKOTAN, Spółka) za I kwartał 2018 r. zawiera:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN za I kwartał 2018 r., zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2017 roku do 31.03.2017 roku oraz na dzień 31.12.2017 roku w tym: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych.
- Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SKOTAN zawierającą również informację o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informację o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w odniesieniu do danych jednostkowych
- Pozostałe informacje, o których mowa w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie),
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki SKOTAN S.A. za I kwartał 2018 r. zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2017 roku do 31.03.2017 roku, oraz na dzień 31.12.2017 roku w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 r. sporządzone zostało według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 r. sporządzone zostało według Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia SKOTAN S.A. nie przekazuje oddzielnego kwartalnego raportu jednostkowego. Kwartalna informacja finansowa przekazywana jest jako uzupełnienie raportu skonsolidowanego.

1. Wybrane dane finansowe

1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.

	01.01.2018 r.	01.01.2017 r.	01.01.2018 r.	01.01.2017 r.
Wybrane dane finansowe	31.03.2018 r.	31.03.2017 r.	31.03.2018 r.	31.03.2017 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
<i>dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego</i>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	651	385	156	90
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 302	-1 061	-312	-247
Zysk (strata) brutto	-1 482	-1 121	-355	-261
Zysk (strata) netto	-1 482	-1 121	-355	-261
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 457	-915	-349	-213
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25	-32	-6	-8
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	958	2 016	229	470
Przepływy pieniężne netto, razem	-524	1 068	-125	249
Aktywa, razem	6 985*	7 376**	1 660*	1 768**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 931*	10 840**	2 835*	2 599**
Zobowiązania długoterminowe	1 072*	1 500**	255*	360**
Zobowiązania krótkoterminowe	9 479*	7 498**	2 252*	1 798**
Kapitał własny	-4 946*	-3 464**	-1 175*	-831**
Kapitał zakładowy	65 880*	65 880**	15 654*	15 795**
Liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000	54 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,03	-0,02	-0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,02	-0,01	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,09	-0,06	-0,02	-0,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,09	-0,06	-0,02	-0,02
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane na dzień 31.03.2018r.

** dane na dzień 31.12.2017 r.

1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN

	01.01.2018 r.	01.01.2017 r.	01.01.2018 r.	01.01.2017 r.
Wybrane dane finansowe	31.03.2018 r.	31.03.2017 r.	31.03.2018 r.	31.03.2017 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
<i>dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</i>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	651	385	156	90
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 335	-1 100	-319	-256
Zysk (strata) brutto	-1 485	-1 122	-355	-262
Zysk (strata) netto	-1 485	-1 122	-355	-262
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 473	-935	-353	-218
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2	-3	0	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	958	2 016	229	470
Przepływy pieniężne netto, razem	-517	1 078	-124	251
Aktywa, razem	7 080*	7 388**	1 682*	1 771**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 019*	10 843**	2 856*	2 600**
Zobowiązania długoterminowe	1 103*	1 531**	262*	367**
Zobowiązania krótkoterminowe	10 916*	9 312**	2 594*	2 233**
Kapitał własny	-4 939*	-3 454**	-1 174*	-828**
Kapitał zakładowy	65 880*	65 880**	15 654*	15 795**
Liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000	54 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,02	-0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,02	-0,01	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,09	-0,06	-0,02	-0,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,09	-0,06	-0,02	-0,02
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane na dzień 31.03.2018r.

** dane na dzień 31.12.2017 r.

2. Informacja dodatkowa

2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z MIĘDZYNARODOWYM STANDARDZEM RACHUNKOWOŚCI 34 - Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2018 poz. 395) Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską („UE”), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

W kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2018 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH w dniu 25 maja 2018 roku Spółka zwołała na dzień 22 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie min. celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Jednocześnie, ponownie wystąpi do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o głosowanie nad uchwałą dotyczącą nowej emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Grupy Kapitałowej jest ujemny, a Spółka i Grupa finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności, Zarząd jednostki dominującej ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd jednostki dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości jednostki dominującej.

Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Spółki oraz Grupy Kapitałowej Zarząd przedstawił w pkt 3.10.

2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A za I kwartał 2018 r. zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

W kwartalnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2018 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. W I kwartale 2018 r. nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH w dniu 25 maja 2018 roku Spółka zwołała na dzień 22 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie min. celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Jednocześnie, ponownie wystąpi do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o głosowanie nad uchwałą dotyczącą nowej emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Emitenta jest ujemny a Spółka i Grupa finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności, Zarząd ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd Spółki będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki Dominującej.

Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Spółki oraz Grupy Kapitałowej Zarząd przedstawił w pkt 3.10.

2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF

W porównaniu z opublikowanymi informacjami w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym nie zostały opublikowane żadne nowe standardy ani zmiany do istniejących standardów, a których wprowadzenie miało by wpływ na sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku.

2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy („tys. zł”), w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte

założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

2.5. Zastosowane kursy walut

Wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

Dane dotyczące wielkości bilansowych przeliczono według kursu ogłoszonego przez NBP na następujące dni:

- na dzień 31.03.2018 r. - kurs 1 EURO wynosił - 4,2085 zł
- na dzień 31.12.2017 r. - kurs 1 EURO wynosił - 4,1709 zł
- na dzień 31.03.2017 r. - kurs 1 EURO wynosił - 4,2198 zł

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

- kurs średni w okresie 01-03.2018 r. wynosił 1 EURO = 4,1784 zł
- kurs średni w okresie 01-03.2017 r. wynosił 1 EURO = 4,2891 zł

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

2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

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

Rodzaj	31.03.2018	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	21	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
wycena majątku finansowego	0	
Pozostałe rezerwa, w tym:	1 243	Rezerwa na zobowiązania
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 243	Rezerwa na spór z PARP

2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres

Rodzaje oraz kwoty zmian wartości szacunkowych prezentuje poniższa tabela.

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31-03-2018	31-03-2017	
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Przychody finansowe
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Koszty finansowe
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	21	24	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 243	2 403	Rezerwa na zobowiązania
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 243	2 403	
Zaległe urlopy	106	88	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Świadczenia emerytalne	10	5	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	21	24	
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- grunty			
- inne	21	24	

2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym sezonowość lub cykliczność nie wpływała na działalność Emitenta z uwagi na fakt, iż działalność Spółki w I kwartale 2018 roku koncentrowała się na poszukiwaniu rynków zbytu na produkty będące efektem zakończonych w 2015 roku projektów badawczo-rozwojowych. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest komercjalizacja wyników badań.

2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 28 lutego 2018 r. Zarząd Spółki dokonał przydziału obligacji imiennych serii I. W ramach emisji zostało przydzielonych 10 obligacji imiennych serii I o wartości nominalnej 100.000 PLN każda i o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Data wykupu obligacji to 28 lutego 2019 roku. Oprocentowanie obligacji nie odbiega od standardów rynkowych tego typu transakcji i płatne będzie przy wykupie obligacji. Obligacje wiążą się jedynie ze świadczeniem pieniężnym.

Zabezpieczeniem spłaty obligacji jest zastaw rejestrowy ustanowiony przez Emitenta na instalacji badawczej wytworzonej w ramach zrealizowanego przez Emitenta projektu badawczo - rozwojowego pod nazwą "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych". Celem emisji obligacji jest sfinansowanie bieżącej działalności Emitenta.

Zarząd Spółki w dniu 24 maja 2018 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) dokonał przydziału obligacji imiennych serii J. W ramach emisji zostało przydzielonych 10 obligacji imiennych serii J o wartości nominalnej 100.000 PLN każda i o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Data wykupu obligacji to 31 grudnia 2019 roku. Oprocentowanie obligacji nie odbiega od standardów rynkowych tego typu transakcji i będzie płatne w okresach trzymiesięcznych. Obligacje wiążą się jedynie ze świadczeniem pieniężnym.

Zabezpieczeniem spłaty obligacji będzie zastaw rejestrowy ustanowiony przez Emitenta na instalacji badawczej wytworzonej w ramach zrealizowanego przez Emitenta projektu badawczo - rozwojowego pod nazwą „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”. Celem emisji obligacji jest sfinansowanie bieżącej działalności Emitenta. O emisji obligacji serii J Emitent informował w raporcie bieżącym 10/2018 z dnia 24 maja 2018 roku.

2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2018 r.

W dniu 25 kwietnia 2018 roku Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie postanowienie, zgodnie z którym Naczelnik postanowił zwolnić ponad kwotę 250 tys. zł wpływy z rachunku bankowego Spółki w Banku PKO BP S.A. od dnia 1 maja 2018 r. do dnia 31 maja 2018 r. O otrzymaniu ww. postanowienia Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku.

W dniu 17 maja 2018r. Zarząd Spółki powziął informację, iż Minister Inwestycji i Rozwoju nie wniósł skargi kasacyjnej do wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 lutego 2018 r., który uchylił w całości zaskarżoną przez Skotan S.A. ("Spółka") decyzję Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o

dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych". W związku z tym wyrok stał się prawomocny. Stanowiło to podstawę złożonego w tym samym dniu przez Spółkę wniosku do Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o zawieszenie prowadzonego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie postępowania egzekucyjnego. O ww. zdarzeniu Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 17 maja 2018 roku.

Zarząd Spółki w dniu 24 maja 2018 r. dokonał przydziału obligacji imiennych serii J. W ramach emisji zostało przydzielonych 10 obligacji imiennych serii J o wartości nominalnej 100.000 PLN każda i o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Data wykupu obligacji to 31 grudnia 2019 roku. Oprocentowanie obligacji nie odbiega od standardów rynkowych tego typu transakcji i będzie płatne w okresach trzymiesięcznych. Obligacje wiążą się jedynie ze świadczeniem pieniężnym. Zabezpieczeniem spłaty obligacji będzie zastaw rejestrowy ustanowiony przez Emitenta na instalacji badawczej wytworzonej w ramach zrealizowanego przez Emitenta projektu badawczo - rozwojowego pod nazwą „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”. Celem emisji obligacji jest sfinansowanie bieżącej działalności Emitenta. O emisji obligacji serii J Emitent informował w raporcie bieżącym 10/2018 z dnia 24 maja 2018 roku.

2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Grupa Kapitałowa SKOTAN ani Spółka SKOTAN S.A. na dzień 31.03.2018 r. nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności

Jednostka Dominująca Grupy w latach 2009-2015 była spółką badawczo-rozwojową. W 2015 roku Spółka zakończyła etap realizacji projektów naukowo-badawczych i rozpoczęła komercjalizację ich wyników. Ze względu na początkową fazę komercjalizacji Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności. Na chwilę obecną Spółka buduje rynki zbytu na produkty będące efektem zrealizowanych projektów ponosząc relatywnie stałe koszty prowadzonej działalności i nie odnotowując jeszcze istotnych przychodów ze sprzedaży podstawowej.

2.14. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w trakcie I kwartału 2018 roku

W I kwartale 2018 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej SKOTAN.

3. Pozostałe informacje

3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie I kwartału 2018 roku oraz czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni ostatnich kilku lat I kwartał 2018 roku był dla Spółki kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej, związanej z pozyskiwaniem klientów na produkowane produkty i technologie oraz szukaniem partnerów dla ich wdrożeń i rozwoju.

Najważniejszą kwestią dla Spółki Dominującej nadal pozostaje budowa rynku na produkty drożdżowe na rynku paszowym. Na przestrzeni ostatnich lat Spółka Dominująca wykorzystwała w pełni posiadane budżety badawcze na badania żywieniowe potwierdzające unikalność cech produkowanych produktów drożdżowych. Spółka Dominująca nadal prowadzi długookresowe doświadczenia żywieniowe, mające na celu przekonanie potencjalnych klientów branżowych o celowości zastosowań preparatów opartych o drożdże Yarrowia Lipolytica w zbilansowanym i zoptymalizowanym żywieniu przemysłowym.

Rozwijając działalność handlową w obszarze produktów paszowych Spółka Dominująca stara się o dotarcie do rynków wysokiej specjalizacji produktowej, głównie w Europie Zachodniej. Spółka Dominująca podjęła działania w tym zakresie na rynku Niemiec, Szwajcarii, Francji a także za pośrednictwem dystrybutorów na rynku Wielkiej Brytanii i w Krajach Nadbałtyckich. Drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica dzięki procedurze podjętej przez spółkę w latach ubiegłych są dodatkiem paszowym uznanym oficjalnie w Katalogu Dodatków Paszowych Unii Europejskiej.

W roku 2017 Spółka z powodzeniem wprowadziła na rynek suplementy diety ludzkiej – gamę produktów opartych o estry etylowe mieszanek kwasów tłuszczowych Omega 3/6/9. Segment ten zarówno w poprzednim roku jak i w pierwszym kwartale 2018 roku stał się największym pod względem przychodów. „Skotan” produkuje je pod marką własną „Estrovita”, jak i na zlecenie innych klientów. W ramach linii suplementów diety ESTROVITA powstały cztery innowacyjne produkty: Estrovita, Estrovita Cardio, Estrovita Skin, Estrovita Kids.

Spółka dla nowych suplementów diety uruchomiła portal internetowy wraz ze sklepem on-line www.estrovita.pl oraz rozpoczęła sprzedaż tych produktów również innymi kanałami dystrybucji, w tym poprzez apteki oraz na rynki międzynarodowe.

Spółka przywiązuje dużą wagę do udoskonalania stosowanych technologii i obniżki kosztów produkcji. Zakład produkcji drożdży Yarrowia lipolytica w ramach niwelowania ryzyka związanego z kosztem zakupu surowców produkcyjnych, zwłaszcza w aspekcie cen gliceryny, która podlega notowaniom giełdowym, stale optymalizuje proces produkcyjny. Zmiana systemu produkcji drożdży pozwoliła na zmniejszenie ilości dozowanych surowców oraz rezygnację z użycia niektórych substancji (np. wodorotlenek sodu) produkcyjnemu godzinową produktywność instalacji podniesiono o ok. 112% w stosunku do metody bazowej opracowanej w 2014 r.), co realnie wpływa na lepsze wykorzystanie wszystkich surowców oraz energii elektrycznej, pary i sprężonego powietrza, które wykorzystywane są do funkcjonowania urządzeń i armatury. Na podstawie wykonanego w 2016 roku audytu energetycznego spółka dokonała modernizacji instalacji drożdżowej oraz zmiany sposobu zarządzania energią cieplną przez co znacząco obniżyła zużycie pary wysokoprężnej w zakładzie. Dodatkowo zakład wykorzystuje śluzę stanowiącą odpad w produkcji estrów etylowych kwasów tłuszczowych

Omega-3,6,9 (czyli drugiej kluczowej instalacji spółki). Stale wzrastająca ilość produkowanych estrów oraz duże możliwości adaptacyjne do przetwarzania surowca na biomasę drożdżową pozwalają na zwiększenie ich udziału w produkcji drożdży, co skutkuje zmniejszeniem ilości zakupywanej gliceryny oraz łagodzi skutki wzrostu cen gliceryny na rynku.

W latach poprzednich Spółka Dominująca koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBiR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Wykorzystała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności spółki. Zarówno w poprzednich latach jak i w pierwszym kwartale 2018 roku podstawowym priorytetem spółki stał się rozwój sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenia osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z silnymi i strategicznymi kooperantami.

Trwający od 2016 roku spór z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) dotyczący zwrotu części dotacji otrzymanej w ramach projektu „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych ” miał również istotny wpływ na działalność Spółki. Od 5 lipca 2017 do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, Urząd Skarbowy w Chorzowie działający na zlecenie PARP wyegzekwował od Spółki kwotę 1,4 mln zł, co wobec problemów kapitałowych i płynnościowych Spółki było istotnym czynnikiem dodatkowo pogarszającym sytuację finansową.

W dniu 31 stycznia 2018 roku Spółka Dominująca otrzymała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości decyzję w sprawie odmowy udzielenia ulgi. W uzasadnieniu do decyzji PARP wskazał, iż udzielenie ulgi w postaci rozłożenia na raty zwrotu środków nie daje w ocenie PARP wystarczającej szansy na terminowe uregulowanie zobowiązania z uwagi na zadłużenie, kondycję finansową i możliwości płatnicze Spółki Dominującej. Decyzja PARP nie jest ostateczna. Spółka zgodnie z przysługującym jej prawem odwołała się od ww. decyzji do Ministra Inwestycji i Rozwoju. O otrzymaniu ww. decyzji Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 3/2018 z dnia 31 stycznia 2018 roku.

W dniu 22 lutego 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, który uchylił w całości zaskarżoną decyzję Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. WSA m.in. podzielił zarzut dotyczący określenia wysokości kwoty dofinansowania do zwrotu bez zasięgnięcia opinii biegłego, o co Spółka Dominująca wnioskowała w trakcie postępowania. O ww. zdarzeniu Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 4/2018 z dnia 22 lutego 2018 roku.

W dniu 26 lutego 2018 roku Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie postanowienie, zgodnie z którym Naczelnik postanowił zwolnić ponad kwotę 250 tys. zł wpływy z rachunku bankowego Spółki w Banku PKO BP S.A. od dnia 1 marca 2018 r. do dnia 30 kwietnia 2018 r. O otrzymaniu ww. postanowienia Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2018 z dnia 26 lutego 2018 roku.

W dniu 25 kwietnia 2018 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie postanowienie, zgodnie z którym Naczelnik postanowił zwolnić ponad kwotę 250 tys. zł wpływy z rachunku bankowego Spółki w Banku PKO BP S.A. od dnia 1 maja 2018 r. do dnia 31 maja 2018 r. O otrzymaniu ww. postanowienia

Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku.

Nadal zajęte są wpływy na rachunek w Alior Bank S.A. na który wpływają głównie zwroty podatku VAT, o ile Spółka Dominująca je otrzymuje.

Kolejne zdarzenia w powyższym zakresie zostały przedstawione w punkcie 2.11 („Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe”).

W dniu 26 stycznia 2018 roku Spółka Dominująca opublikowała raport bieżący, w którym Zarząd Spółki Dominującej zgodnie z § 3 pkt 2 Uchwały nr 1387/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 2 grudnia 2013 roku w sprawie wyodrębnienia segmentu rynku regulowanego Lista Alertów oraz zasad i procedury kwalifikacji do tego segmentu, zmienionej następnie Uchwałą nr 1269/2015 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2015 roku w związku z zakwalifikowaniem przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) po raz drugi z rzędu akcji Emitenta do segmentu Lista Alertów, przedstawia do publicznej wiadomości program naprawczy wskazujący działania jakie zamierza podjąć Emitent w celu usunięcia przyczyny kwalifikacji akcji Spółki do segmentu Lista alertów.

Działania podejmowane w ramach programu naprawczego mają doprowadzić do ustabilizowania wartości kursu akcji na poziomie powyżej progu kwalifikacji do segmentu Lista alertów co zapewni swobodny i bezpieczny obrót akcjami Emitenta. Spółka Dominująca uznała, że najkorzystniejszym rozwiązaniem umożliwiającym podwyższenie wartości kursu akcji powyżej progu kwalifikacji będzie przeprowadzenie operacji scalenia akcji.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta zaplanował na najbliższym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki zwołanym na dzień 22 czerwca 2018 r. podjęcie uchwały o wyrażeniu zgody na scalenie akcji Spółki oraz upoważnieniu Zarządu do podjęcia wszelkich czynności z tym związanych. W przypadku wyrażenia przez Walne Zgromadzenie zgody na przeprowadzenie operacji scalenia akcji Zarząd Spółki niezwłocznie przystąpi do realizacji procesu, w szczególności do rejestracji zmian Statutu Spółki Dominującej, zawarcia umowy z podmiotem w celu uzupełnienia niedoborów scaleniowych, wyznaczenia w uzgodnieniu z KDPW oraz GPW dnia referencyjnego, złożenia wniosku do GPW o zawieszenie notowań, złożenia wniosku do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. o dokonanie wymiany akcji.

Spółka Dominującą zapewnia, że celem Zarządu Spółki jest możliwie jak najszybsze doprowadzenie do niekwalifikowania akcji Spółki do segmentu Lista Alertów przy jednoczesnej minimalizacji związanych tym kosztów z uwagi na sytuację finansową Emitenta.

W dniu 28 lutego 2018 r. Zarząd Spółki Dominującej dokonał przydziału obligacji imiennych serii I. W ramach emisji zostało przydzielonych 10 obligacji imiennych serii I o wartości nominalnej 100.000 PLN każda i o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Data wykupu obligacji to 28 lutego 2019 roku. Oprocentowanie obligacji nie odbiega od standardów rynkowych tego typu transakcji i płatne będzie przy wykupie obligacji. Obligacje wiążą się jedynie ze świadczeniem pieniężnym. Zabezpieczeniem spłaty obligacji jest zastaw rejestrowy ustanowiony przez Emitenta na instalacji badawczej wytworzonej w ramach zrealizowanego przez Emitenta projektu badawczo – rozwojowego pod nazwą „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”. Celem emisji obligacji jest sfinansowanie bieżącej działalności Emitenta. O emisji obligacji serii I Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym 6/2018 z dnia 28 lutego 2018 roku.

Informacja o emisji obligacji serii J została zamieszczona w punkcie 2.11 („Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe”).

3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej SKOTAN na dzień 31 marca 2018 r. wchodziły Jednostka

Dominująca SKOTAN S.A. i jednostki zależne Skotan-Ester Sp. z o.o. , Alchemia-Ester Sp. z o.o. oraz OMEGA 3 Sp. z o.o.

Nazwa	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Kapitał podstawowy (zł)	Rodzaj zależności	% udział SKOTAN S.A. w kapitale zakładowym	Rodzaj konsolidacji / metoda wyceny udziałów
SKOTAN S.A.	Chorzów 41-506, ul. Dyrekcyjna 6	Działalność badawcza oraz wytwarzanie produktów biotechnologicznych	65 880 000	Jednostka dominująca	Nd	Konsolidacja pełna
Skotan-Ester spółka z o.o.	Chorzów 41-506, ul. Dyrekcyjna 6	Wytwarzanie produktu rafinacji ropy naftowej	5 340 160	Jednostka podporządkowana	100%	Konsolidacja pełna
Alchemia-Ester spółka z o.o.	Chorzów 41-506, ul. Dyrekcyjna 6	Wytwarzanie produktu rafinacji ropy naftowej	50 000	Jednostka podporządkowana	100%	Konsolidacja pełna
OMEGA 3 spółka z o.o.	Chorzów 41-506, ul. Dyrekcyjna 6	Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich	5 000	Jednostka podporządkowana	100%	Konsolidacja pełna

Skotan – Ester Sp. z o.o. z uwagi na zmianę strategii średniookresowej Grupy Kapitałowej stanowi w chwili obecnej przedmiot oferty sprzedaży przez SKOTAN S.A. i przeznaczony jest do zbycia na rzecz podmiotów zewnętrznych.

W I kwartale 2018 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej SKOTAN.

3.3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2018.

3.4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Imię i nazwisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - (30.03.2018 r.)		Zmiana w liczbie akcji/głosów	Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego (28.05.2018 r.)	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ		liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Roman Krzysztof Karkosik	8 590 000/ 8 523 984	15,907%/15,785%	0	8 590 000/ 8 523 984	15,907%/15,785%

3.5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Lp	Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego o raportu okresowego (30.03.2018 r.)	Zmiana	Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego (28.05.2018 r.)
1	Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	0	1
2	Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0
3	Karina Wściubiak-Hankó	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0	0
4	Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
5	Agnieszka Zielińska-Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
6	Jarosław Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta, ani udziałów w jednostkach zależnych.

3.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W dniu 30 maja 2016 r. Spółka Dominująca otrzymała z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) zawiadomienie o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" („Projekt”). W ramach procedury rozliczenia Projektu, PARP zakwestionowała część poniesionych przez Spółkę kosztów projektowych jako koszty kwalifikujące się do objęcia wsparciem. Uruchomiona procedura wyjaśniająca oraz dodatkowe kontrole Projektu przeprowadzone przez PARP w 2015 r. nie przyniosły ostatecznych rozstrzygnięć w przedmiotowej sprawie. Zgodnie ze stanowiskiem PARP w sprawie ostatecznego rozliczenia kosztów Projektu, zakwestionowane wydatki kwalifikowane w części należnej zwrotowi wynoszą 2.084.966,71 zł. Dodatkowo do przedmiotowej kwoty PARP doliczył odsetki umowne w kwocie 484.621,08 zł. Postępowanie wstrzymało weryfikację złożonego przez Emitenta wniosku o płatność końcową w Projekcie do momentu dokonania zwrotu środków lub zakończenia postępowania administracyjnego.

W dniu 27 lipca 2016 r. Spółka Dominująca otrzymała informację o decyzji PARP z dnia 21 lipca 2016 roku, w której zobowiązano Spółkę do dokonania w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu w kwocie 2.378.122,17 zł, w tym kwoty 1.901.544,33 zł z tytułu należności głównej oraz kwoty 476.577,84 zł z tytułu odsetek. Uzasadnienie faktyczne oraz prawne przedstawione w otrzymanej decyzji odrzuca przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia, składane na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy w toku postępowania wyjaśniającego dotyczącego żądania przez PARP zwrotu części kosztów Projektu uznanych przez PARP za koszty niekwalifikowane. Otrzymana decyzja podtrzymuje stanowisko PARP dotyczące ustalenia o nie kwalifikowalności części wydatków projektowych. W ramach przysługujących mu uprawnień Zarząd Spółki złożył za pośrednictwem PARP odwołanie od otrzymanej decyzji do Ministra Rozwoju.

W dniu 22 lutego 2017 r. Spółka Dominująca otrzymała decyzję Ministra Rozwoju i Finansów jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, która zobowiązuje Emitenta do dokonania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu w kwocie 2.425.499,17 zł wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia przekazania środków dofinansowania do dnia dokonania zwrotu, przy czym z uwagi na dotychczas dokonany przez Emitenta zwrot 523.960,7 zł z należności głównej, Spółka zobowiązana jest do zwrotu w terminie 14 dni od dnia otrzymania decyzji pozostałych środków w wysokości 1.901.538,47 zł plus odsetki. Powyższa decyzja jest ostateczna. O otrzymaniu przedmiotowej decyzji Spółka informowała w raporcie bieżącym 2/2017 z 22 lutego 2017 roku. Na przedmiotową decyzję Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Jednocześnie z uwagi na niezależną od skargi konieczność spłaty uznanego zobowiązania oraz sytuację finansową Spółki Zarząd Spółki skierował do PARP prośbę o rozłożenie płatności przedmiotowej kwoty na 9 rat płatnych co kwartał począwszy od II kwartału 2017 roku. O podjęciu decyzji o złożeniu skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego Emitent informował w raporcie bieżącym 4/2017 z 9 marca 2017 roku.

W dniu 3 lipca 2017 r. Spółka Dominująca otrzymała z Ministerstwa Finansów pismo informujące o wpisie Spółki do Rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów z udziałem środków europejskich. Wpis do rejestru został dokonany w związku ze zgłoszeniem nadesłanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie. Jako przyczynę wykluczenia wskazano art. 207 ust. 4 pkt 3

Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z brakiem zwrotu w wyznaczonym terminie środków uzyskanych przez Spółkę z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na realizację projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych". Zgodnie z otrzymanym pismem okres wykluczenia zakończy się z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu ww. środków. Spółka informowała o otrzymaniu ww. pisma raportem bieżącym nr 16/2017 z dnia 3 lipca 2017 roku.

W dniu 5 lipca 2017 roku Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie, jako organu egzekucyjnego, zawiadomienie o zajęciu wierzytelności pieniężnej przysługującej PARP od Emitenta, z przywołanej powyżej decyzji do spłaty środków pochodzących z umowy zawartej z PARP o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" sporządzone na podstawie art. 89 par. 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r. poz. 599 z późn. zm.) oraz w związku z tytułami wykonawczymi wystawionymi przez PARP w dniu 22 czerwca 2017 r. na podstawie art. 26 ww. Ustawy, na łączną kwotę 2 604 726,39 zł. Rachunki bankowe Emitenta zostały obciążone tytułem realizacji zajęcia egzekucyjnego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie. Emitent informował o otrzymaniu ww. zawiadomienia w raporcie bieżącym nr 17/2017 z dnia 5 lipca 2017 roku.

W dniu 10 lipca 2017 roku Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie pismo zawierające postanowienie zwolnienia wpływów na rachunek bankowy Spółki w Banku PKO BP S.A. - ponad kwotę 250 tys. zł w miesiącu lipcu 2017 r. oraz ponad kwotę 110 tys. zł od 1 sierpnia 2017 r. do 31 października 2017 r. W dniu 27 października 2017 roku „Skotan” otrzymała postanowienie przedłużające ww. zwolnienie wpływów ponad kwotę 110 tys. zł do 31 grudnia 2017 roku, a w dniu 20 grudnia 2017 roku przedłużające ww. zwolnienie do 28 lutego 2018 roku. O otrzymaniu ww. pism Spółka informowała w raportach bieżących nr 18/2017 z dnia 10 lipca 2017 roku, nr 27/2017 z dnia 27 października 2017 roku oraz nr 32/2017 z dnia 20 grudnia 2017 roku.

W dniu 17 lipca 2017 r. Spółka Dominująca otrzymała z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości postanowienie w sprawie przedłużenia terminu załatwienia sprawy w przedmiocie wniosku o udzielenie ulgi w postaci rozłożenia na raty zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych". Nowy termin załatwienia sprawy został wyznaczony na dzień 30 września 2017 roku. Następnie Emitent otrzymywał od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości kolejne postanowienia w dniach 2 października 2017 r., 17 listopada 2017 r. i 12 grudnia 2017 r. przedłużające termin załatwienia sprawy kolejno na 15 listopada 2017 roku, 30 listopada 2017 roku i 31 stycznia 2018 roku. Emitent informował o otrzymaniu ww. postanowień raportami bieżącymi nr 21/2017 z 17 lipca 2017 roku, nr 26/2017 z dnia 2 października 2017 roku, nr 29/2017 z dnia 17 listopada 2017 roku oraz nr 31/2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku.

W dniu 31 stycznia 2018 roku Spółka Dominująca otrzymała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości decyzję w sprawie odmowy udzielenia ulgi. W uzasadnieniu do decyzji PARP wskazał, iż udzielenie ulgi w postaci rozłożenia na raty zwrotu środków nie daje w ocenie PARP wystarczającej szansy na terminowe uregulowanie zobowiązania z uwagi na zadłużenie, kondycję finansową i możliwości płatnicze Spółki. Decyzja PARP nie jest ostateczna. Spółka zgodnie z przysługującym jej prawem odwołała się od ww. decyzji do Ministra Inwestycji i Rozwoju. O otrzymaniu ww. decyzji Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 3/2018 z dnia 31 stycznia 2018 roku.

W dniu 22 lutego 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok, który uchylił w całości zaskarżoną decyzję Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Zgodnie z wiedzą Spółki WSA m.in. podzielił zarzut dotyczący określenia wysokości kwoty dofinansowania do zwrotu bez zasięgnięcia opinii biegłego, o co Spółka wnioskowała w trakcie postępowania. Stronom postępowania przysługiwało prawo złożenia skargi kasacyjnej. O ww. zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 4/2018 z dnia 22 lutego 2018 roku.

W dniu 26 lutego 2018 roku Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie postanowienie, zgodnie z którym Naczelnik postanowił zwolnić ponad kwotę 250 tys. zł wpływy z rachunku bankowego Spółki w Banku PKO BP S.A. od dnia 1 marca 2018 r. do dnia 30 kwietnia 2018 r. O otrzymaniu ww. postanowienia Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2018 z dnia 26 lutego 2018 roku.

W dniu 25 kwietnia 2018 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka Dominująca otrzymała od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Chorzowie postanowienie, zgodnie z którym Naczelnik postanowił zwolnić ponad kwotę 250 tys. zł wpływy z rachunku bankowego Spółki w Banku PKO BP S.A. od dnia 1 maja 2018 r. do dnia 31 maja 2018 r. O otrzymaniu ww. postanowienia Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku.

Nadal zajęte są wpływy na rachunek w Alior Bank S.A. na który wpływają głównie zwroty podatku VAT, o ile Spółka Dominująca je otrzymuje

W dniu 17 maja 2018 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Zarząd Spółki powziął informację, iż Minister Inwestycji i Rozwoju nie wniósł skargi kasacyjnej do wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 lutego 2018 r., który uchylił w całości zaskarżoną przez Skotan S.A. ("Spółka") decyzję Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych". W związku z tym wyrok stał się prawomocny.

Stanowiło to podstawę złożonego w tym samym dniu przez Spółkę wniosku do Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości o zawieszenie prowadzonego przez Urząd Skarbowy w Chorzowie postępowania egzekucyjnego. O ww. zdarzeniu Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 17 maja 2018 roku.

3.7. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na przestrzeni 3 miesięcy 2018 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3.8. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W I kwartale 2018 r. Spółka ani jej spółki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca.

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

a/ Stan zatrudnienia :

na dzień 31.12.2017r. – 32 osoby

na dzień 31.03.2018r. – 36 osób

b/ sytuacja finansowo-majątkowa :

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 31.03.2018r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2018	31.12.2017
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,1	0,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	0,1	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,3	1,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-8 535 tys. zł	- 6 254 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	1,7	1,5
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	-0,4	-0,3
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	-0,8	-0,6
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	-0,7	-0,5

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Grupy Kapitałowej Skotan na 31.03.2018r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	30.03.2018	31.12.2017
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,1	0,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	0,1	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,3	1,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-8 501 tys. zł	- 6 212 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	1,7	1,5
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	-0,4	-0,3
Stożek pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	-0,8	-0,6
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	-0,7	-0,5

3.10. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Aktualna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej „Skotan” jest bardzo trudna i w chwili obecnej Grupa identyfikuje istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową Grupy, utrudniającą zaciągnięcie krótkoterminowego długu. Fakt ten może stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki Dominującej na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie intratnych kontraktów. Zaistniała sytuacja, w której Spółka Dominująca osiągnęła określone i jak najbardziej nadające się do komercjalizacji innowacyjne produkty kosztem praktycznie całych posiadanych zasobów, nie jest wprawdzie w praktyce gospodarczej czymś rzadkim, w szczególności dla spółek prowadzących działalność badawczo-rozwojową, ale pociąga za sobą określone ryzyka i zagrożenia. Nie będąc w stanie samodzielnie wprowadzić przedmiotowych produktów na rynek, z uwagi na koszty wejścia, brak doświadczeń branżowych oraz siły marketingowej, Grupa jest skazana na pozyskanie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju. Niepozyskanie przedmiotowych partnerów przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Grupy. Alternatywą jest pozyskanie kapitału rozwojowego w ramach nowej emisji akcji spółki lub emisji obligacji zamiennych. Niestety, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w 2017 roku podjęło wprawdzie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki Dominującej jednak kolejne uchwały dotyczące zgody na nową emisję akcji i/lub emisję obligacji zamiennych nie uzyskały poparcia akcjonariuszy obecnych na WZA.

W dniu 25 maja 2018 roku Spółka zwołała na dzień 22 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie min. celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Jednocześnie, ponownie wystąpi do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o głosowanie nad uchwałą dotyczącą nowej

emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

Kapitał własny Emitenta jest ujemny, a Spółka finansuje bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności Zarząd ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd Spółki Dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki Dominującej.

Grupa nadal kontynuuje prace zmierzające do sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej w Sławkowie (5,5 ha na terenie Katowickiej SSE) lub udziału w spółce Skotan –Ester Sp. z o.o. Przedmiotowe niepracujące aktywo jakim jest nieruchomość inwestycyjna może w przyszłości stanowić źródło finansowania etapów wdrożeniowych zrealizowanych projektów.

Dodatkowym warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Grupy jest odzyskanie długotrwałej płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych. Grupa nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z nieskomercjalizowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r. („Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzycowej” i „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy” oraz „Wykorzystanie drożdży *Y. lipolytica* i *D. hansenii*, enzymów oraz toksyn killerowych do otrzymywania preparatów przydatnych w przemyśle i agrotechnice”), przy czym pamiętać należy, iż decyzja dotycząca sposobów dalszego rozwoju Grupy będzie decyzją strategiczną – pozyskując partnerów długoterminowych dla rozwoju poszczególnych projektów Spółka przekształci się automatycznie w strukturę holdingową Alternatywnie, przy samodzielnym (za pośrednictwem nowej emisji) finansowaniu dalszego rozwoju, Spółka Dominująca ma szansę samodzielnie doprowadzić wszystkie zakończone projekty badawczo – rozwojowe do etapu pełnej komercjalizacji, nie dzieląc się praktycznie z partnerami zewnętrznymi własnością ani przyszłymi zyskami.

Rozwijając działalność handlową w obszarze produktów paszowych Spółka Dominująca podjęła działania związane z wprowadzeniem na rynek linii Yarrowia Canifelox – produkty dla psów i kotów, które obejmowały m.in. stworzenie strony internetowej, dedykowanej dla tej linii. Ponadto Spółka stworzyła fanpage linii na Facebook’u oraz profil na Instagramie i podjęła działania poprzez social media, które wzmocnione będą wraz ze startem sklepu on-line. Wykorzystując siłę social media oraz kampanii reklamowych, Spółka planuje przekierowywać swoich followersów bezpośrednio na stronę sklepu, stosując zasadę „call to action”.

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

4.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	w tys. zł		
<i>Aktywa</i>			
Aktywa trwałe	3 500	3 585	4 466
Wartości niematerialne	754	802	1 276
Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	10	10	10
Rzeczowe aktywa trwałe	2 626	2 660	3 052
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach zależnych			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw własności			
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11	11	11
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	11	11	11
Należności długoterminowe			
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	24
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78	81	93
Aktywa obrotowe	1 066	1 289	1 878
Zapasy	407	321	71
Należności od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów o usługę budowlaną / długoterminową			
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek			
Należności z tytułu dostaw i usług	159	216	166
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	159	216	166
Należności z tytułu bieżącego podatku			
Pozostałe należności krótkoterminowe	248	104	187
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	248	104	187
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe			
- od jednostek powiązanych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	110	627	1 315

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142	21	139
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 514	2 514	2 516
Aktywa razem	7 080	7 388	8 860
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny	(4 939)	(3 454)	(433)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 939)	(3 454)	(433)
Kapitał podstawowy	65 880	65 880	65 880
Akcje / udziały własne	65 880	65 880	65 880
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	141 582	141 582	141 582
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji			
Pozostałe kapitały	153	153	153
Niepodzielony wynik finansowy	(212 555)	(211 070)	(208 049)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(211 070)	(206 927)	(206 927)
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 485)	(4 143)	(1 122)
Udziały mniejszości			
Zobowiązania	12 019	10 843	9 293
Zobowiązania długoterminowe	1 103	1 531	102
Długoterminowe kredyty i pożyczki			
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek			
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 072	1 500	0
0- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	1 072	1 500	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	97
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	10	5
Pozostałe rezerwy długoterminowe			
Pozostałe długoterminowe zobowiązania z tyt. Emisji papierów wartościowych			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	10 916	9 312	9 191
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki			
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek			
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	39	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	501	204	427
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	501	204	427

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 027	7 297	6 274
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	9 027	7 297	6 274
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	106	106	88
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 243	1 693	2 402
Dotacje rządowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	12	0
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0
Pasywa razem	7 080	7 388	8 860

4.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2017 narastająco	Rok 2017	I kwartał 2017 narastająco
	01.01.2017	01.01.2017	01.01.2017
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	31.03.2017	31.12.2017	31.03.2017
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	651	3 187	385
- od jednostek powiązanych			
Przychody ze sprzedaży produktów	650	3 180	383
Przychody ze sprzedaży usług			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1	7	2
Koszt własny sprzedaży	519	1 845	243
- od jednostek powiązanych			
Koszt sprzedanych produktów	519	1 845	243
Koszt sprzedanych usług			
Koszt sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	132	1 342	142
Koszty sprzedaży	293	420	181
Koszty ogólnego zarządu	1 181	4 399	1 063
Pozostałe przychody operacyjne	7	56	3
Pozostałe koszty operacyjne	0	512	0
Udział w zyskach			

jednostek rozliczanych
metodą praw własności

Koszty restrukturyzacji

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (1 335) (3 933) (1 100)

Przychody finansowe 0 208 25

Koszty finansowe 150 490 47

Zysk (strata) na sprzedaży udziałów/akcji w jednostkach podporządkowanych

Zysk (strata) przed opodatkowaniem (1 485) (4 215) (1 122)

Podatek dochodowy (72)

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (1 485) (4 143) (1 122)

Działalność zaniechana

Zysk / strata netto z działalności zaniechanej

Zysk (strata) netto (1 485) (4 143) (1 122)

Zysk (strata) netto

przypadający:

- akcjonariuszom podmiotu dominującego (1 485) (4 143) (1 122)

- akcjonariuszom

mniejszościowym

Zysk (strata) netto (zanualizowany) (1 485) (4 143) (1 122)

Srednia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) 54 000 000 54 000 000 54 000 000

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) (0,03) (0,08) (0,02)

Srednia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.) 54 000 000 54 000 000 54 000 000

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) (0,03) (0,08) (0,02)

4.3. Skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody

**I kwartał 2018
narastająco**

Rok 2017

**I kwartał 2017
narastająco**

Zysk/Strata netto (1 485) (4 143) (1 122)

Wycena instrumentów finansowych

Podatek dochodowy dotyczący wyceny instrumentów finansowych

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych

Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu

Całkowite dochody ogółem (1 485) (4 143) (1 122)

przypadające:

Akcjonariuszom jednostki dominującej (1 485) (4 143) (1 122)

Udziałowcom mniejszościowym

4.4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Not	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017 roku		65 880	141 735		(206 926)	689		689
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(206 926)	689		689
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2017 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny								
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą korekty konsolidacyjne związane ze zbyciem samochodu								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2017 roku					(1 122)	(1 122)		(1 122)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.03.2017 roku					(1 122)	(1 122)		(1 122)
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.03.2017 roku		65 880	141 735		(208 049)	433		433

Saldo na dzień 01.01.2017 roku		65 880	141 735		(206 926)	689		689
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(206 926)	689		689
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-		-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą								
korekty konsolidacyjne związane ze zbyciem samochodu								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku					(4 143)	(4 143)		(4 143)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku					(4 143)	(4 143)		(4 143)
Dywidendy								

Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		65 880	141 735		(211 070)	(3 454)		(3 454)
Saldo na dzień 01.01.2018 roku		65 880	141 735		(211 070)	(3 454)		(3 454)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błęd podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(211 070)	(3 454)		(3 454)
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2018 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny								
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą								
korekty konsolidacyjne związane ze zbyciem Spółki zależnej Eurochem								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2018 roku					(1 485)	(1 485)		(1 485)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.03.2018 roku					(1 485)	(1 485)		(1 485)
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.03.2018 roku		65 880	141 735		(212 555)	(4 939)		(4 939)

4.5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	I kwartał 2018	I kwartał 2017
	01-01-2018	01-01-2017
	31-03-2018	31-03-2017
w tys. zł		
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk brutto przed opodatkowaniem	(1 485)	(1 122)
Korekty:	216	239
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	192	192
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	19	
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
(Zysk) strata na sprzedaży i wycenie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		47
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		
Koszty odsetek	5	
Otrzymane odsetki		
Otrzymane dywidendy		
Zysk ze zbycia jednostki zależnej		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	(204)	(883)
Zmiana stanu zapasów	(86)	(22)
Zmiana stanu należności	(80)	(50)
Zmiana stanu zobowiązań	542	147
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(580)	(127)
Inne korekty		
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(1 473)	(935)
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
Podatek odroczony		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 473)	(935)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2)	3

Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych i powiązanych		
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		
Inne wydatki		
Pożyczki udzielone		
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		
Otrzymane odsetki		
Otrzymane dywidendy		
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(2)	(3)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		
Nabycie akcji własnych		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000	2 063
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Inne wypływy		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(36)	
Odsetki zapłacone	(6)	(47)
Wpływy z dotacji		
Zwrot dotacji		
Inne wydatki		
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	958	2 016
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(517)	1 078
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	627	236
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	110	1 315

4.6. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na	stan na
	2018-03-31	2017-03-31
	w tys. zł	
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		
Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

4.7. Noty objaśniające

NOTA NR 1

Zakres zmian wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	3 223	45 067	283	791	0	49 364
Zwiększenia, w tym:			2	100	7		109
– nabycie			2	100	7		109
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Zmniejszenia, w tym:							
– likwidacja							
– sprzedaż							
– inne							
Wartość brutto na koniec okresu	0	3 223	45 069	383	798	0	49 473
Umorzenie na początek okresu	0	3 223	42 513	188	780	0	46 704
Zwiększenia			121	9	13		143
Zmniejszenia, w tym:							
– likwidacja							
– sprzedaż							
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Umorzenie na koniec okresu	0	3 209	42 634	197	793	0	46 847
Odpisy na początek okresu							

Wartość netto na początek okresu	0	0	2 554	65	11	0	2 630
Odpisy na koniec okresu							
Wartość netto na koniec okresu	0	0	2 435	186	5	0	2 626

NOTA NR 2

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 3

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1.	Odsetki	129	47
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	129	47
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	- wycena akcji		
4.	Inne	21	0
	Koszty finansowe ogółem	150	47

NOTA NR 4
Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1.	Odsetki	0	0
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek		
2.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
-	wycena akcji		
4.	Inne	0	25
	Przychody finansowe ogółem	0	25

NOTA NR 5
Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	101	121	2	220
a)	długoterminowe	80		2	78
-	inne	80		2	78
b)	krótkoterminowe	21	121	0	142
-	inne	21	121	0	142
	Razem	101	121	2	220

NOTA NR 6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	21	0	0	21
	Razem	21	0	0	21

NOTA NR 7
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia - nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1.	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	2 514	2 516
a)	nieruchomość Sławków - grunty	2 470	2 470
b)	nieruchomość Sławków - budynek	44	46
	Razem	2 514	2 516

NOTA NR 8
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

NOTA NR 9
Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 693	0	450	1 243
-	długoterminowe				
-	krótkoterminowe	1 693		450	1 243
-	- rezerwa spór PARP	1 693		450	1 243
	Razem	1 693	0	450	1 243

NOTA NR 10
Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	10	0	0	10
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	106	0	0	106
	Razem	116	0	0	116

NOTA NR 11 a
Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1	Z tytułu dostaw i usług	159	166
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	195	147
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	53	40
	Należności krótkoterminowe netto, razem	407	353
	Odpis aktualizacyjny wartość należności (z 2007)	2	154
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	409	507

NOTA NR 11 b
Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1		
Stan na początek okresu	0	154
a) zwiększenia	2	0
b) zmniejszenia	0	0
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2	154

NOTA NR 11 c

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I kwartał 2018	I kwartał 2017
a	w walucie polskiej		PLN	349	276
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			58	77
b1	w walucie		EUR	14	18
	po przeliczeniu na tys. zł			58	77
	pozostałe waluty w tys. zł				
	Zobowiązania krótkoterminowe, razem			407	353

NOTA NR 11 d

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

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał	
		2018	2017
1	do 1 miesiąca	125	120
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
5	powyżej 1 roku		
6	należności przeterminowane	36	200
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem	161	320
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług (z 2007)	2	154
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem	159	166

NOTA NR 11 e

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

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1	do 1 miesiąca	28	14
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	12
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1	20
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	0
5	powyżej 1 roku	2	156
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem		36	200
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług (z 2007)		2	154
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		34	46

NOTA NR 12 a

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1	Z tytułu dostaw i usług	159	166
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	195	147
2	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
4	Z tytułu ZFŚP	0	0
3	Inne w tym:	53	40
	- pozostałe	53	40
	Razem:	407	353

NOTA NR 12 b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I kwartał 2018	I kwartał 2017
a	w walucie polskiej		PLN	7 475	6 701
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			2 092	0
b1	w walucie		EUR	507	0
	po przeliczeniu na tys. zł			2 092	0
	pozostałe waluty w tys. zł				
	Zobowiązania krótkoterminowe, razem			9 567	6 701

NOTA NR 12 c

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1	Z tytułu dostaw i usług	501	427
	Razem:	501	427

NOTA NR 12 d

Pozostałe zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	412	161
2	Z tytułu wynagrodzeń	158	3
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawę	0	0
4	Z tytułu ZFŚP	0	0
3	Inne w tym:	8 496	6 110
	- emisja obligacji	8 454	6 110
	- pozostałe	42	0
	Razem:	9 066	6 274

NOTA NR 12 e

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna (tys. zł)	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	30.09.2018	Instalacja Omegi	
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	13.12.2017	Instalacja Omegi	
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	31.12.2017	Instalacja Omegi	
3	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2017	Instalacja Omegi	
3	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.09.2019	Instalacja Omegi	
3	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2019	Instalacja Wodorowa	
3	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4%	28.02.2019	Instalacja Wodorowa	

Po dniu bilansowym 31 marca 2018 roku zostały wyemitowane obligacje serii J o wartości 1 000 000 PLN z terminem wykupu na dzień 31.12.2019r.

NOTA NR 13

Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa nie posiada segmentów działalności

Ujawnienia na podstawie MSSR 8 pkt. 31

Informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży produktów i usług

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	650	383
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	1	2
	Razem	651	385

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody
Polska	514
Pozostałe	137
Razem	651

Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Egida Sp. z o.o.	224	34%
Cargill Poland Sp. z o.o.	176	27%
Equine Supplements UK LTD	137	21%
pozostali	114	18%
Razem	651	100%

NOTA NR 14

Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
Amortyzacja	192	192
Zużycie materiałów i energii	425	228
Usługi obce	365	260
Podatki i opłaty	51	27
Wynagrodzenia	739	604
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127	104
Pozostałe koszty rodzajowe	145	64
Koszty według rodzaju	2 044	1 479
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	570	235
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	293	181
Koszty ogólnego zarządu	1 181	1 063
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	519	243

5. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. wg PSR

5.1. Bilans

Bilans	stan na dzień 31.03.2018	stan na dzień 31.12.2017	stan na dzień 31.03.2017
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	6 041	6 132	7 003
I. Wartości niematerialne i prawne	753	802	1 276
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 627	2 660	3 052
III. Należności długoterminowe	1 988	1 965	1 840
1. Od jednostek powiązanych	1 988	1 965	1 840
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	574	603	718
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	574	603	718
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	563	592	707
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	563	592	707
b) w pozostałych jednostkach	11	11	11
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99	102	117
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	24
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	78	81	93
B. Aktywa obrotowe	944	1 244	1 744
I. Zapasy	407	321	71
II. Należności krótkoterminowe	365	280	308
1. Od jednostek powiązanych	6	6	
2. Od pozostałych jednostek	359	274	308
III. Inwestycje krótkoterminowe	99	622	1 294
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99	622	1 294
a) w jednostkach powiązanych	10	10	0

b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89	612	1 294
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73	21	70
Aktywa razem	6 985	7 376	8 747
Pasywa			
A. Kapitał własny	(4 946)	(3 464)	(379)
I. Kapitał zakładowy	65 880	65 880	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał zapasowy	141 582	141 582	141 582
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	153	153	153
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(211 080)	(206 873)	(206 873)
VIII. Zysk (strata) netto	(1 482)	(4 207)	(1 121)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 931	10 840	9 126
I. Rezerwy na zobowiązania	1 380	1 830	2 520
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	24
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	116	116	93
długoterminowa	10	10	5
Krótkoterminowa	106	106	88
3. Pozostałe rezerwy	1 243	1 693	2 403
długoterminowa			
Krótkoterminowa	1 243	1 693	2 403
II. Zobowiązania długoterminowe	1 072	1 500	0
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek	1 072	1 500	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 479	7 498	6 606
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek	9 479	7 498	6 606
a) kredyty i pożyczki			
b) inne zobowiązania finansowe	39	0	0

c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 454	6 936	6 109
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	496	202	421
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	328	193	74
g) z tyt. wynagrodzeń	158	166	1
h) inne	4	1	0
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	12	0
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	12	0
długoterminowe			
krótkoterminowe	0	12	0
Pasywa razem	6 985	7 376	8 747
Wartość księgowa	(4 946)	(3 464)	(379)
Liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000	54 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,09)	(0,06)	(0,01)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000	54 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,09)	(0,06)	(0,01)

5.2. Rachunek zysków i strat

	I kwartał 2018 narastająco	I kwartał 2017 narastająco
	01.01.2018	01.01.2017
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	31.03.2018	31.03.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	651	385
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	650	385
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1	2
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	651	243
jednostkom powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	519	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	132	142
D. Koszty sprzedaży	293	181
E. Koszty ogólnego zarządu	1 148	1 025
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 309)	(1 064)
G. Pozostałe przychody operacyjne	7	3
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	7	3
H. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 302)	(1 061)
J. Przychody finansowe	0	25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		

IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0	25
K. Koszty finansowe	180	85
I. Odsetki w tym:	129	47
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	30	38
IV. Inne	21	
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	(1 482)	(1 121)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	(1 482)	(1 121)
O. Podatek dochodowy		
część bieżąca		
część odroczone		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(1 482)	(1 121)
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	(1 482)	(1 121)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,03)	(0,02)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,03)	(0,02)

5.3. Zestawienie całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody	I kwartał 2018 narastająco	I kwartał 2017 narastająco
Zysk (strata) netto	(1 482)	(1 121)
Wycena instrumentów finansowych		
Podatek dochodowy dotyczący wyceny instrumentów finansowych		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu	(1 482)	(1 121)
Całkowite dochody ogółem		
przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 482)	(1 121)

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2018 narastająco	rok 2017	I kwartał 2017 narastająco
	01.01.2018 31.03.2018	01.01.2017 r. 31.12.2017 r.	01.01.2017 r. 31.03.2017 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(3 464)	742	742
zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)			
korekty błędów podstawowych			
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(3 464)	742	742
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu			
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu			
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 582	141 582	141 582
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			

emisji akcji powyżej
wartości nominalnej
z podziału zysku
(ustawowo)
z podziału zysku (ponad
wymaganą ustawowo minimalną
wartość)

b) zmniejszenia (z tytułu)

pokrycia straty

4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu **141 582** **141 582** **141 582**

5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu **153** **153** **153**

5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny

a) zwiększenia (z tytułu)
aktualizacja aktywów
finansowych

b) zmniejszenia (z tytułu)

zbycia środków trwałych
korekta aktualizacji
aktywów finansowych

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu **153** **153** **153**

6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych

a) zwiększenia (z tytułu)

b) zmniejszenia (z tytułu)

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu **(206 873)** **(198 284)** **(198 284)**

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

zmiany przyjętych zasad
(polityki) rachunkowości
korekty błędów
podstawowych

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych

a) zwiększenia (z tytułu)
podziału zysku z lat
ubiegłych

b) zmniejszenia (z tytułu)

podział wyniku

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu **206 873** **198 284** **198 284**

zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	206 873	198 284	198 284
a) zwiększenia (z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(4 207)	8 589	8 589
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	211 080	206 873	206 873
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(211 080)	(206 873)	
8. Wynik netto	(1 482)	(4 207)	(1 121)
a) zysk netto			
b) strata netto	1 482	4 207	1 121
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(4 946)	(3 464)	(379)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(4 946)	(3 464)	(379)

5.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	I kwartał 2018 narastająco	I kwartał 2017 narastająco
	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018	31.03.2017

(metoda pośrednia)

Zysk (strata) netto	(1 482)	(1 121)
Korekty razem	25	205
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	192	192
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	19	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5	0
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	29	47
Zmiana stanu rezerw	(450)	38
Zmiana stanu zapasów	(86)	(22)
Zmiana stanu należności	(86)	(46)

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	463	56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(61)	(59)
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	(1 457)	(915)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach		
zbycie aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach		
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
w pozostałych jednostkach		
zbycie aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach		
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki	25	33
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	3
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	23	30
w jednostkach powiązanych	23	30
nabycie aktywów finansowych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
w pozostałych jednostkach		
nabycie aktywów finansowych		

udzielone pożyczki długoterminowe

Inne wydatki inwestycyjne

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

(25)

(32)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy

1 000

2 063

Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

Kredyty i pożyczki

Emisja dłużnych papierów wartościowych

1 000

2 063

Wpływy z dotacji

Inne wpływy finansowe

Wydatki

42

47

Nabycie akcji (udziałów) własnych

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

Spłaty kredytów i pożyczek

Wykup dłużnych papierów wartościowych

Z tytułu innych zobowiązań finansowych

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

36

0

Odsetki

6

47

Inne wydatki finansowe (dotacje)

Inne wydatki finansowe

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

958

2 016

Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)

(524)

1 068

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

524

1 068

zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

Środki pieniężne na początek okresu

612

226

Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:

88

1 294

o ograniczonej możliwości dysponowania

5.6. Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2018-03-31	stan na 2017-03-31
	w tys. zł	
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Od pozostałych jednostek (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
Inne	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

NOTA NR 1

Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2017
Amortyzacja	192	192
Zużycie materiałów i energii	425	228
Usługi obce	362	257
Podatki i opłaty	27	4
Wynagrodzenia	734	597
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127	104
Pozostałe koszty rodzajowe	144	59
Koszty według rodzaju	2 011	1 441
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	570	234
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	293	181
Koszty ogólnego zarządu	1 148	1 025
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	519	243

<p>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</p> <p>28.05.2018 r.</p> <p>Data</p> <p>Wioletta Syposz</p> <p>imię i nazwisko</p> <p>Główna Księgowa Prokurent</p> <p>stanowisko/funkcja</p>	<p>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</p> <p>28.05.2018 r.</p> <p>Data</p> <p>Jacek Kostrzewa</p> <p>imię i nazwisko</p> <p>Prezes Zarządu</p> <p>stanowisko/funkcja</p>
--	--