



GRUPA KAPITAŁOWA „SKOTAN”

41-506 CHORZÓW

UL. DYREKCYJNA 6

**Rozszerzony skonsolidowany raport za III kwartał 2020 r.
zawierający skrócone dane finansowe oraz informacje dotyczące działalności
„Skotan” S.A. oraz Grupy Kapitałowej „Skotan” za okres
od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 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 kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF.....	9
2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2.5. Zastosowane kursy walut	12
2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	13
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.....	13
2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym.....	14
2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	14
2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	15
2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu.....	15
2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	16
2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności	16
3. Pozostałe informacje do raportu za III kwartał 2020 roku.....	16
3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie III kwartału 2020r., w tym istotne dokonania i niepowodzenia Grupy oraz czynniki i zdarzenia, również o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	16
3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.....	18
3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.....	19
3.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	19
3.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	19
3.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.....	20
3.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	20
3.8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi.....	20
3.9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	20
3.10. 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 Grupę	21
3.11. 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	23
4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	24
4.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów ..	26

4.3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	28
4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	31
4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe	33
4.6. Noty objaśniające	33
5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR	52
5.1. Bilans	53
5.2. Rachunek zysków i strat	56
5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	57
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych	60
5.5. Pozycje pozabilansowe	62

Wprowadzenie

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Spółki Akcyjnej „SKOTAN” (SKOTAN, Skotan, Spółka, Jednostka) za III kwartał 2020r. zawiera:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „SKOTAN” (Grupa Kapitałowa, Grupa) za III kwartał 2020r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku, oraz na dzień 31.12.2019 roku w tym: skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2020r. Grupy Kapitałowej SKOTAN sporządzoną zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości,
- 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) (Dz.U z 2018 poz. 757),
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki „SKOTAN” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351) zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz skróconą informację dodatkową.

Działając na podstawie § 62 ust. 3 Rozporządzenia Skotan S.A. nie przekazuje oddzielnego kwartalnego raportu jednostkowego. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz ze skróconą informacją dodatkową przekazywane jest jako uzupełnienie raportu skonsolidowanego.

1. Wybrane dane finansowe

1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.

Wybrane dane finansowe	01.01.2020r.	01.01.2019 r.	01.01.2020 r.	01.01.2019 r.
	-	-	-	-
	30.09.2020 r.	30.09.2019 r.	30.09.2020r.	30.09.2019 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 736	3 401*	1 516	789*
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6	-2 213*	1	-514*
Zysk (strata) brutto	-679	-2 118*	-153	-492*
Zysk (strata) netto	-679	-2 118*	-153	-492*
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-146	-1 245*	-33	-289*
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	392	-210*	88	-49*
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-322	1 512*	-72	351*
Przepływy pieniężne netto, razem	-76	57*	-17	13*
Aktywa, razem	4 426	4 893**	978	1 149**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 472	16 260**	3 639	3 818**
Zobowiązania długoterminowe	6	38**	1	10**
Zobowiązania krótkoterminowe	15 893	15 377**	3 510	3 611**
Kapitał własny	-12 046	-11 367**	-2 661	-2 669**
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 553	15 470
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	27 000 000*	27 000 000	27 000 000*
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,03*	-0,01	-0,01*
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,03*	-0,01	-0,01*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,45	-0,42**	-0,10	-0,10**
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,45	-0,42**	-0,10	-0,10**
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00*	0,00	0,00*

* dane na dzień 30.09.2020r.

** dane na dzień 31.12.2019r.

1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN

Wybrane dane finansowe	01.01.2020 r.	01.01.2019 r.	01.01.2020 r.	01.01.2019 r.
	-	-	-	-
	30.09.2020 r.	30.09.2019 r.	30.09.2020 r.	30.09.2019 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 736	3 401*	1 516	789*
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19	-2 310*	-4	-536*
Zysk (strata) brutto	-705	-2 451*	-159	-569*
Zysk (strata) netto	-705	-2 386*	-159	-554*
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-175	-1 354*	-39	-314*
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	406	-95*	91	-22*
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-336	1 511*	-76	351*
Przepływy pieniężne netto, razem	-105	62*	-24	14*
Aktywa, razem	4 012	4 509**	886	1 059**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 405	16 197**	3 624	3 765**
Zobowiązania długoterminowe	66	100**	15	24**
Zobowiązania krótkoterminowe	16 340	16 097**	3 610	3 788**
Kapitał własny	-12 393	-11 688**	-2 738	-2 745**
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 553	15 470
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	27 000 000*	27 000 000	27 000 000*
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,04*	-0,01	-0,01*
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,03	-0,04*	-0,01	-0,01*
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,46	-0,43**	-0,10	-0,10**
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,46	-0,43**	-0,10	-0,10**
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00*	0,00	0,00*

* dane na dzień 30.09.2020r.

** dane na dzień 31.12.2019r.

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, stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351) 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 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, a także z innymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

ZASADY OGÓLNE

Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje śródroczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej SKOTAN Spółka Akcyjna oraz sprawozdania kontrolowanych spółek zależnych sporządzone na dzień 30.09.2020 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Kwartałne sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz jej jednostek zależnych i stowarzyszonych objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. Jeżeli daty sprawozdawcze Spółki dominującej i jednostki zależnej są różne, jednostka zależna – dla celów konsolidacji – sporządza dodatkowe sprawozdanie finansowe na ten sam dzień, co jednostka dominująca chyba, że jest to niewykonalne w praktyce.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w kwartalnych sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę powiązaną z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Jednostka jest wyłączona z konsolidacji, jeżeli kontrola w zamierzeniu ma charakter tymczasowy ze względu na to, że jednostka została nabyta i jest posiadana wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży w bliskiej przyszłości. Inwestycje w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, ujmują się zgodnie z MSSF 5.

ZASADY KONSOLIDACJI metodą pełną

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia (kosztu połączenia) ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach skonsolidowanego bilansu jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia (koszt połączenia) jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło przejęcie jednostki.

Różnica pomiędzy kosztem połączenia a nabytym udziałem aktywów netto jednostki kontrolowanej (tj. wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych), jako transakcja pomiędzy podmiotami znajdującymi się pod wspólną kontrolą ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji wynik z lat ubiegłych.

Jednostki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz jednostek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania grupy kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

1. wartość bilansowa inwestycji w jednostkę zależną wyłączana jest z tą częścią kapitału własnego jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej,
 - a. ujmowana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu wartość firmy z konsolidacji bądź w wyniku finansowym rozpoznawana jest nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej netto aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej nad kosztem połączenia jednostek gospodarczych, zgodnie z MSSF 3,
 - b. określane są i prezentowane oddzielnie udziały mniejszości w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych,
2. salda rozliczeń między jednostkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
3. wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w

wartości bilansowej aktywów takich, jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz grupy, które mogą oznaczać utratę wartości, analizowane są w zakresie konieczności ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,

4. ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały mniejszości, prezentowane w ramach kapitału własnego, oddzielnie od kapitału własnego jednostki dominującej, obejmują wartość udziałów mniejszości z dnia pierwotnego połączenia, obliczone zgodnie z MSSF 3 oraz zmiany w kapitale własnym jednostek zależnych przypadające na udziały mniejszości, począwszy od dnia połączenia. Udział mniejszości w zysku lub stracie netto za dany okres jednostek zależnych objętych konsolidacją, prezentowany jest odrębnie w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały przypadające akcjonariuszom Spółki dominującej.

INWESTYCJE W PODMIOTY STOWARZYSZONE

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi jednostka dominująca nie sprawuje kontroli, ale na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej jak i operacyjnej.

Udziały w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są z zastosowaniem metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy są zaklasyfikowane jako przeznaczona do zbycia.

Zgodnie z metodą praw własności inwestycja w jednostce stowarzyszonej jest ujmowana początkowo według ceny nabycia, a wartość bilansowa jest powiększana lub pomniejszana w celu ujęcia udziałów Spółki dominującej w zyskach lub stratach jednostki stowarzyszonej, zanotowanych przez nią po dacie przejęcia.

Otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę stowarzyszoną, obniżają wartość bilansową inwestycji. Korekta wartości bilansowej może być także konieczna ze względu na:

1. zmiany proporcji udziału w jednostce stowarzyszonej,
2. zmiany kapitału własnego jednostki stowarzyszonej wynikające z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych i z tytułu różnic kursowych. Udział Spółki dominującej w tych zmianach wykazuje się bezpośrednio w kapitale własnym,
3. zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną, które podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych odpowiada płatności dokonanej przez jednostkę przejmującą w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć.

Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego testuje się ją corocznie, lub częściej pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 36. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Szczegółowy opis stosowanych zasad (polityk) rachunkowości znajduje się w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki, które opublikowane zostały w dniu 15 maja 2020 r.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W III kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Kwartalne 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 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

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 niniejszego raportu.

2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. za III kwartał 2020 r. sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (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 III kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. W III kwartale 2020 r. nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez „Skotan” S.A.

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. Kapitał własny Emitenta jest ujemny a Spółka 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 niniejszego raportu.

2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF

2.3.1. Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, lecz jeszcze nie obowiązujące:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

2.3.2. Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

2.3.3. Standardy i Interpretacje zatwierdzone i obowiązujące, nie wywierające istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- **MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAW UŻYTKOWANIA

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na 01/01/2019 – Wpływ wdrożenia MSSF 16	0	0	0	139	0	0
	0	0	0	0	0	0
Wartość księgowa brutto	0	0	0	335	0	0
zwiększenia (zmniejszenia) netto	0	0	0	55	0	0
Amortyzacja	0	0	0	55	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na 31/12/2019–Wpływ wdrożenia MSSF 16	0	0	0	84	0	0
Wartość księgowa brutto	0	0	0	335	0	0
Skumulowane umorzenie	0	0	0	251	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0

KWOTY Z TYTUŁÓW LEASINGU UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

30/09/2020		
Koszty z tytułu:		0
Odsetki z tytułu leasingu	Koszty finansowe	0
Leasingu krótkoterminowego	Koszty według rodzaju: Usługi Obce	0
Leasingu aktywów o niskiej wartości niebędący leasingiem krótkoterminowym	Koszty według rodzaju: Usługi Obce	22
Zmiany opłat leasingowych nieuwjętych w wycenie zobowiązań leasingowych	Koszty według rodzaju: Usługi Obce	0

UZGODNIENIA PRZYSZŁYCH MINIMALNYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGÓW WYKAZANYCH NA DZIEŃ 30 09.2020r ZE ZOBOWIĄZANIAM I Z TYTUŁU LEASINGU UJĘTYMI W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2020 ROKU

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym	0
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu finansowym	62
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 30/09/2020	62
Dyskonto	0
Wartość bieżąca zobowiązań leasingowych na 01/01/2020	139
Wartość bieżąca zobowiązań umownych z tytułu leasingu finansowego na 30/09/2020	62
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu – wpływ wdrożenia MSSF na 01/01/2020	0

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą – zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.3.4. Wpływ nowych regulacji na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa nie zidentyfikowała nowych standardów, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

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 sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), sprawozdania z całkowitych dochodów (rachunku zysków i strat) oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

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

- na dzień 30.09.2020 r. - kurs 1 EURO 4,5268 zł,
- na dzień 30.09.2019 r. - kurs 1 EURO 4,3736 zł,
- na dzień 31.12.2019 r. - kurs 1 EURO 4,2585 zł.

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2020 r. wynosił 1 EURO = 4,4420 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2019 r. wynosił 1 EURO = 4,3086 zł,

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

2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, 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	30-09-2020	31-12-2019	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: wycena majątku finansowego	51 0	54 0	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	Rezerwa na zobowiązania
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	0	0	

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
	30-09-2020	31-12-2019	
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Przychody finansowe
Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Koszty finansowe
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: - wycena majątku finansowego	51 0	54 0	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym: - długoterminowe - krótkoterminowe	0 0 0	0 0 0	Rezerwa na zobowiązania
Zaległe urlopy	70	162	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw	9	8	Rezerwa na zobowiązania

emerytalnych			
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	120	122	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych			0
- inne	120	122	

2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym sezonowość nieznacznie wpływała na działalność Emitenta. Rynek stanowiący główny obszar funkcjonowania Spółki, tj. rynek specjalistycznych produktów zwierzęcych oraz suplementów diety ludzkiej, charakteryzuje efekt sezonowości, a wzrost aktywności widoczny był w szczególności w III kwartale roku.

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

W dniu 7 stycznia 2020 r. Skotan S.A. otrzymał obustronnie podpisane porozumienia z obligatariuszem przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, L i M do dnia 30 czerwca 2020 roku (poprzedni termin 31 grudnia 2019 r.). W dniu 24 czerwca 2020 r. Spółka otrzymała kolejne podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2020 r. Następnie w dniu 18 września 2020 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu ww. obligacji do dnia 31 grudnia 2020 r. Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii F, L i M, tj. przed datą 31 grudnia 2020 roku, na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. Wykup obligacji nastąpi po ich wartości nominalnej. O ww. zdarzeniach Emitent informował w raportach bieżących nr 1/2020 z dnia 7 stycznia 2020 roku, nr 9/2020 z dnia 24 czerwca 2020 roku oraz nr 16/2020 z dnia 18 września 2020 roku.

W dniu 28 lutego 2020 r. Spółka Dominująca poinformowała, że prowadzi rozmowy z obligatariuszem w celu przedłużenia terminu wykupu obligacji serii N oraz serii O, który to upływał w dniu 29 lutego 2020 r. Następnie w dniu 16 marca 2020 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu ww. obligacji do dnia 30 czerwca 2020 r. W dniu 24 czerwca 2020 r. Spółka podpisała kolejne porozumienia przedłużające wykup obligacji serii N i serii O do dnia 30 września 2020 r. Następnie w dniu 18 września 2020 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu ww. obligacji do dnia 31 grudnia 2020 r. Zgodnie z zawartymi porozumieniami Emitent zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii N oraz serii O, tj. przed datą 31 grudnia 2020 r., na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. Wykup obligacji nastąpi po ich wartości nominalnej. O ww. zdarzeniach Emitent informował w raportach bieżących nr 3/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku, nr 4/2020 z dnia 16 marca 2020 roku, nr 9/2020 z dnia 24 czerwca 2020 roku oraz nr 16/2020 z dnia 18 września 2020 roku.

W dniu 22 kwietnia 2020 r. Spółka zawarła z obligatariuszem porozumienie przedłużające termin wykupu obligacji serii P do dnia 31 grudnia 2020 roku (pierwotny termin 30 kwietnia 2020 r.). Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji, tj. przed datą 31 grudnia 2020 roku na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania od obligatariusza. Wykup obligacji nastąpi po ich wartości nominalnej. O ww. zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 7/2020 z dnia 22 kwietnia 2020 roku.

W dniu 30 czerwca 2020 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu obligacji serii D i E do dnia 30 czerwca 2021 r. (pierwotny termin 30 czerwca 2020 r.). Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji, tj. przed datą 30 czerwca 2021 r. na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania od obligatariusza. Ponadto, w przypadku obligacji serii D zmianie uległo oprocentowanie, które od dnia zawarcia porozumienia jest liczone wg stawki WIBOR 3M powiększonej o 4,25 pkt. proc. w skali roku. Natomiast w przypadku obligacji serii E, których wartość nominalna wynosi 100.000 EUR każda, strony ustaliły, że wykup obligacji wraz z odsetkami nastąpi po kursie 4,4631 zł/EUR z zastrzeżeniem, że gdyby w okresie do dnia wykupu obligacji wraz z odsetkami ww. kurs uległ zmianie na niekorzyść obligatariusza to Spółka zobowiązana jest zwrócić powstałe różnice kursowe. O ww. zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 10/2020 z dnia 30 czerwca 2020 roku.

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka Dominująca posiada następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna (tys. zł)	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin wykupu wg stanu na dzień 30 września 2020	Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji raportu kwartalnego	Opcja przedterminowego wykupu na żądanie obligatariusza	Gwarancje / zabezpieczenia
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2021	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	30.06.2021	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa

Pozostałe spółki z Grupy „SKOTAN” w 2020 roku nie dokonywały emisji papierów wartościowych.

2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu

W dniu 5 października 2020 r. Spółka opublikowała pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia SKOTAN S.A. („Spółka Przejmująca”) z jej spółkami zależnymi SKOTAN-ESTER Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 1”), ALCHEMIA-ESTER Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 2”), OMEGA 3 Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 3”), w których Spółka SKOTAN S.A. posiada 100% udziałów. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 i Spółki Przejmowanej 3 w drodze sukcesji

uniwersalnej. W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 k.s.h. oraz na podstawie art. 514 § 1 k.s.h. połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

W dniu 21 października 2020 r. Spółka po raz drugi zawiadomiła o ww. planowanym połączeniu ze spółkami zależnymi.

W dniu 2 listopada 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie połączenia SKOTAN S.A. z jej spółkami w 100% zależnymi - Skotan-Ester Sp. z o.o., Alchemia-Ester Sp. z o.o. i Omega 3 Sp. z o.o. W tym samym dniu zostały również podjęte stosowne uchwały o połączeniu ze SKOTAN S.A. przez zgromadzenia wspólników wymienionych spółek zależnych.

Szczegółowe zasady połączenia zostały określone w Planie Połączenia, który został udostępniony m.in. raportem bieżącym nr 18/2020 z dnia 5 października 2020 roku w ramach dokumentacji związanej ze zwołaniem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego połączenie spółek nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

O powyższych zdarzeniach Spółka informowała w raportach bieżących nr 17/2020 z dnia 5 października 2020 roku, nr 19/2020 z dnia 21 października 2020 roku oraz nr 20/2020 z dnia 2 listopada 2020 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 SA na dzień 30.09.2020 r. nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności

Podstawowa działalność Grupy SKOTAN w III kwartale 2020 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w ramach prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie Polski i UE). W latach 2009-2015 Spółka Dominująca pozostawała spółką badawczo-rozwojową i jako taka nie odnotowywała istotnych dla sytuacji finansowej podmiotu przychodów ze sprzedaży podstawowej, ponosząc jednocześnie rosnące koszty prowadzonej działalności. Od stycznia 2016r., Grupa koncentruje się na komercjalizacji zakończonych projektów badawczo – rozwojowych Spółki. W konsekwencji powyższego Grupa nie wyodrębnia segmentów działalności.

3. Pozostałe informacje do raportu za III kwartał 2020 roku

3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie III kwartału 2020r., w tym istotne dokonania i niepowodzenia Grupy oraz czynniki i zdarzenia, również o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W latach poprzednich Grupa Kapitałowa koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Spółka Dominująca wykorzystwała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki Dominującej. Zarówno w poprzednich latach jak i w III kwartale 2020 roku podstawowym priorytetem Spółki Dominującej stał się rozwój sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z silnymi i strategicznymi kooperantami.

Grupa Kapitałowa „SKOTAN” prowadzi działalność operacyjną głównie w ramach Spółki Dominującej. Działalność spółek zależnych Emitenta nie ma istotnego wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, III kwartał 2020 roku był dla Spółki Dominującej kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej związanej z pozyskiwaniem klientów na oferowane produkty i technologie oraz szukaniem partnerów dla ich wdrożeń i rozwoju.

Grupa w swojej ofercie posiada m.in.:

Produkty na bazie drożdży:

- drożdże spożywcze nieaktywne – Yarrowia lipolytica Novel Food
- drożdże paszowe nieaktywne - Yarrowia lipolytica
- linia produktów specjalistycznych dla koni - Yarrowia Equinox
- linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych - Yarrowia Canifelox
- linia produktów specjalistycznych dla zwierząt hodowlanych (głównie bydło i trzoda)- Yarrowia Farminox
- preparat do remediacji zanieczyszczeń węglowodorowych z gleby i wody - YARRTICA

Produkty na bazie estrów etylowych:

- linia suplementów diety ludzkiej Estrovita
- linia produktów w formie płynnej dla zwierząt - Yarrowia Equinox, Yarrowia Canifelox

oraz inne produkty specjalistyczne produkowane na zlecenie klientów w formule „private label” bazujące na estrach etylowych kwasów tłuszczowych oraz drożdżach nieaktywnych Yarrowia lipolytica Novel Food.

Produkty dla agrotechniki:

- drożdżowy płyn pohodowlany
- aktywne komórki Yarrowia lipolytica
- toksyny killerowe oraz aktywne komórki D. Hansenii

oraz usługowa produkcja bakterii, głównie z rodzaju „Bacillus” do celów agrotechnicznych.

W okresie sprawozdawczym Grupa osiągnęła przychody z działalności w wys. 6 736 tys. zł, co oznacza wzrost o ponad 98% w porównaniu do kwartału roku poprzedniego. Grupa zanotowała stratę netto w wysokości 705 tys. zł (w porównaniu do straty netto w wysokości 2 386 tys. zł w III kwartale 2019 roku). Czynniki mającymi wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej Skotan za III kwartał 2020 r. jest istotny wzrost sprzedaży produktów Spółki.

W III kwartale 2020 r. jak i w okresach poprzednich, główne źródło przychodów Spółki Dominującej stanowiły suplementy diety linii EstroVita. Spółka rozwinęła obszar usługowej produkcji suplementów diety w formule „private label”, opartych o kwasy Omega 3,6,9, które gwarantują Spółce stabilizację wolumenu zamówień oraz osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości.

Pewien udział w sprzedaży stanowiły także preparaty wykorzystywane w agrotechnice, w szczególności biopreparaty do stabilizacji mikroflory. Spółka dostrzega istotny potencjał handlowy w obszarze produkcji specjalistycznych preparatów dla rolnictwa, który jednocześnie pozwala lepiej wykorzystać moce produkcyjne zakładu drożdżowego. Spółka kontynuuje również prace nad popularyzacją zastosowania preparatu Yarrtica do remediacji skażeń z gruntów, a szczególną nadzieję wiąże z trwającymi przygotowaniem do projektu w prowincji Ogoniland w Nigerii. Lokalny partner uzyskał w marcu 2019 r. certyfikat zezwalający na stosowanie preparatu na terenie Nigerii, jednak realizacja projektu istotnie się opóźnia, na co Skotan S.A. nie ma wpływu.

Spółka Dominująca zakłada, że w kolejnych okresach sprawozdawczych nastąpi istotny wzrost produkcji biomasy drożdżowej przeznaczonej na cele spożywcze w postaci suplementów diety oraz dodatku do żywności funkcjonalnej. W 2019 r. Europejski Urząd ds. Bezpieczeństwa Żywności i Komisja Europejska przyznały biomase drożdżowej Yarrowia lipolytica status Novel Food i umieściły w unijnym wykazie nowej żywności, który reguluje warunki stosowania i wymogi w zakresie etykietowania. Dodatkowo Spółka Dominująca realizuje jeszcze dwa wnioski o zgodę na wprowadzenie na rynek spożywczy produktów bazujących na drożdżach Yarrowia lipolytica wzbogaconych w wybrane mikroelementy (również w ramach procedury „Novel Food”). We wrześniu 2020 r. Spółka otrzymała informacje z Dyrekcji Generalnej ds. Zdrowia i Bezpieczeństwa Żywności Komisji Europejskiej, iż oba procedowane wnioski uzyskały akceptację Stałego Komitetu ds. Żywności i Pasz, funkcjonujących przy Komisji Europejskiej. Kolejnym etapem procesu akredytacyjnego jest przyjęcie przez Komisję Europejską rozporządzenia, aktualizującego wykaz nowej żywności i jego publikacja w Dzienniku Urzędowym UE. W maju br. Spółka zawarła z Life Beauty Pharma sp. z o.o. umowę o współpracy handlowej i marketingowej w celu przygotowania, promocji i komercjalizacji suplementów diety ludzkiej powstałych na bazie Yarrowia Lipolytica Novel Food, a dalszym etapie również w zakresie B+R. Komercjalizacja produktów pod marką własną Life Beauty Pharma nastąpiła w III kwartale 2020 r. W październiku 2020 r. Spółka podpisała list intencyjny z Climbex sp z o.o. (Grupa IMPEL) Celem współpracy jest wykorzystanie „know-how” oraz preparatu Skotan S.A. przez Climbex w celu dopracowania technologii bioremediacji substancji ropopochodnych przy użyciu drożdży Yarrowia lipolytica oraz jej popularyzacji, co przyczyni się do dalszego jej rozwoju i komercjalizacji.

Odnosząc się do strony kosztowej funkcjonowania, Spółka Dominująca 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, co realnie wpływa na lepsze wykorzystanie wszystkich surowców oraz energii elektrycznej, pary i sprężonego powietrza, które wykorzystywane są do funkcjonowania urządzeń i aparatury. 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. Działania zmierzające do redukcji zapotrzebowania na media i surowce są kontynuowane. Dodatkowo zakład wykorzystuje śluzę stanowiącą odpad w

produkcji estrów etylowych kwasów tłuszczowych Omega-3,6,9 (czyli drugiej kluczowej instalacji Spółki Dominującej). 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.

Celem Spółki jest utrzymanie powyższych tendencji w kolejnych kwartałach i osiągnięcie bieżącej stabilności finansowej w roku 2020 oraz 2021. Nie rozwiąże to jednak problemu ogólnego zadłużenia Grupy.

W okresie III kwartałów 2020 roku Spółka w porozumieniu z obligatariuszem przedłużyła terminy wykupu obligacji serii D, E, F, L, M, N, O, P. Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się w punkcie 2.9. niniejszego raportu.

Epidemia koronawirusa COVID-19 nie ma obecnie istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej. Działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, a Zarząd Spółki Dominującej monitoruje na bieżąco zachodzące zdarzenia w celu dostosowania funkcjonowania do zmieniających się warunków, tak aby w sposób bezpieczny zapewnić kontynuację działalności. W chwili obecnej nie ma jednak możliwości przewidzenia skutków powyższego zjawiska w skali kraju i świata w przyszłości, a tym samym nie ma możliwości określenia jego wpływu na działalność operacyjną Grupy w kolejnych kwartałach.

Spółka stale utrzymuje ciągłość produkcji i kontynuuje działalność handlową, pomimo utrudnionych warunków rynkowych, związanych z ograniczeniami w prowadzeniu tradycyjnej akwizycji. Grupa stara się korzystać z kilku źródeł dostaw tych samych surowców i materiałów. Chcąc zapewnić regularne funkcjonowanie zakładów produkcji drożdży i estrów etylowych, w obliczu ryzyka zerwania łańcucha dostaw, Spółka poczyniła zapasy surowców i materiałów produkcyjnych, alokując istotne nakłady finansowe w utrzymanie rezerw magazynowych. Działania Spółki motywowane były utrzymującą się na stałym poziomie wielkością zamówień. W wyniku podjętych czynności, zarówno zatrudnienie w przedsiębiorstwie nie zostało zredukowane, jak i czas pracy nie został ograniczony.

Spółka Dominująca podjęła działania w celu skorzystania z pomocy publicznej w ramach programów antykrzysowych, w wyniku których:

- w czerwcu 2020 roku otrzymała informację z ZUS o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek w kwocie 127 tys. zł.
- we wrześniu 2020 roku i w kolejnych dwóch następujących miesiącach otrzymała pomoc w kwocie 62 tys. zł miesięcznie z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na rzecz ochrony miejsc pracy.
- w listopadzie Spółka otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR) w kwocie 170 tys. zł.

Dodatkowo, Spółka podjęła także działania ukierunkowane na pozyskanie zewnętrznych narzędzi poprawy efektywności finansowej w formie faktoringu i kredytów kupieckich. Zaostrzono dyscyplinę finansową i mechanizmy kontrolingowe, ograniczając wydatki lub odraczając koszty w czasie. Część umów zewnętrznych (B2B) została tymczasowo zawieszona lub wypowiedziana.

3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta

W skład Grupy Kapitałowej SKOTAN na dzień 30 września 2020 r. wchodziły Jednostka Dominująca oraz 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. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2006 roku. W związku ze sprzedażą w październiku 2019 roku należącej do spółki nieruchomości w Sławkowie, w dniu 30 września 2020 r. został ogłoszony plan połączenia Skotan – Ester Sp. z o.o. ze Skotan S.A.

Spółka Alchemia-Ester Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2006 roku. Jej powstanie związane było z planami realizacji zadania inwestycyjnego w ramach ówczesnej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej SKOTAN SA, jednak zmiana strategii dokonana w 2009 r. ostatecznie nie wyznaczyła spółce zadań gospodarczych związanych z realizacją ani poprzedniej, ani nowej strategii. W związku z powyższym działalność spółki na przestrzeni ostatnich lat ograniczyła się do restrukturyzacji kosztów ponoszonych przez spółkę. Biorąc pod uwagę powyższe w dniu 30 września 2020 r. został ogłoszony plan połączenia Alchemia-Ester Sp. z o.o. ze Skotan S.A.

Spółka Omega 3 Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2016 roku. Spółka została zawiązana w celu realizacji transakcji przeniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Skotan” S.A. i zbycia jej udziałów na rzecz podmiotu zewnętrznego. Transakcja nie doszła do skutku, w związku z czym działalność spółki na przestrzeni ostatnich lat ograniczyła się do restrukturyzacji kosztów ponoszonych przez spółkę. Biorąc pod uwagę powyższe w dniu 30 września 2020 r. został ogłoszony plan połączenia Omega 3 Sp. z o.o. ze Skotan S.A.

W dniu 2 listopada 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SKOTAN S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia SKOTAN S.A. z ww. spółkami zależnymi. W tym samym dniu zostały również podjęte stosowne uchwały o połączeniu ze SKOTAN S.A. przez zgromadzenia wspólników wymienionych spółek zależnych.

3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2020 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej SKOTAN.

W dniu 2 listopada 2020 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SKOTAN S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia SKOTAN S.A. („Spółka Przejmująca”) z jej spółkami w 100% zależnymi - Skotan-Ester Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 1”), Alchemia-Ester Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 2”) i Omega 3 Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 3”). Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1_ k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 i Spółki Przejmowanej 3 w drodze sukcesji uniwersalnej. W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 k.s.h. oraz na podstawie art. 514 § 1 k.s.h. łącznie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

W tym samym dniu zostały również podjęte stosowne uchwały o połączeniu ze SKOTAN S.A. przez zgromadzenia wspólników wymienionych spółek zależnych.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego połączenie spółek nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej na 2020 r.

3.5. 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 - (30.09.2020 r.)		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (30.11.2020 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	5 200 000*	19,26%*	5 295 870 **	19,61%**

*na podstawie liczby akcji zarejestrowanych na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 31 sierpnia 2020 r.

** na podstawie liczby akcji zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 2 listopada 2020 r.

3.6. 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 raportu okresowego (30.09.2020r.)	Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego (30.11.2020r.)
1.	Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	1
2.	Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0
3.	Karina Wściubiak-Hankó	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0
4.	Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
5.	Agnieszka Zielińska - Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
6.	Jarosław Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej	0	0

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

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

W okresie III kwartału 2020 roku nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, z zastrzeżeniem poniższego.

W sierpniu 2018 r. Zarząd Skotan S.A. otrzymał decyzję Ministra Inwestycji i Rozwoju działającego jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka o uchyleniu w całości zaskarżonej decyzji z lipca 2016 r. w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" („Projekt”) i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia przez PARP, które nadal jest w toku. W dniu 2 września 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie z PARP w sprawie przesunięcia terminu rozpatrzenia sprawy zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie Projektu do dnia 30 listopada 2020 roku z uwagi na skomplikowany charakter sprawy, jak również konieczności rozpatrzenia wniosków dowodowych. Szczegółowy opis powyższej sprawy znajduje się w Skonsolidowanym raporcie rocznym Grupy Kapitałowej SKOTAN za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku opublikowanym w dniu 15 maja 2020 r. Do dnia publikacji raportu spółka nie otrzymała żadnej informacji w w/w sprawie.

3.8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi

W III kwartale 2020 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W III kwartale 2020 r. Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

3.10. 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 Grupę

a/ Stan zatrudnienia w Skotan S.A.:

na dzień 31.12.2019 r. – 32 osoby

na dzień 30.09.2020 r. – 32 osoby.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 30.09.2020r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	30.09.2020	30.09.2019
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,1	0,3
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	0,1	0,3
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,4	0,6
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-13 482 tys. zł	-8 442 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	3,7	2,6
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	-0,7	-0,6
Stożek pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	-6	-3,7
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-2,7	-1,6

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Grupy Kapitałowej Skotan na 30.09.2020r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	30.09.2020	30.09.2019
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	0,1
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,4	0,6
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-13 907 tys. zł	-10 930 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	4,1	2,7
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	-0,8	-0,6
Stożek pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	-6,1	-2,1
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-3,1	-1,7

Przedstawione w powyższych tabelach wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. oraz Grupy Kapitałowej Skotan S.A. stanowią Alternatywne Pomiary Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytycznych ESMA

dotyczących Alternatywnych Pomiarów Wyników. APM nie są miernikami wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i powinny być analizowane wyłącznie jako informacje dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych. Spółka prezentuje wybrany zestaw alternatywnych pomiarów wyników, które stanowią standardowe wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Sposób wyznaczania APM w przedstawionych okresach jest taki sam i nie uległ zmianie. Przedstawiony zestaw APM jest w ocenie Spółki źródłem dodatkowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki i Grupy Kapitałowej Skotan i ułatwia analizę i ocenę osiąganych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Nie istnieją inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową Skotan.

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

Średnioterminowy i długoterminowy rozwój Grupy Kapitałowej jest obecnie ściśle uzależniony w szczególności od 3 czynników.

Dla realizacji zamierzeń operacyjnych (działania sprzedażowe wsparte działaniami marketingowymi) w średnim okresie niezbędne jest doprowadzenie do kontrakcji materiału paszowego produkowanego przez Grupę Kapitałową na rzecz dużych odbiorców dla masowych zastosowań. Podejmowane przez Spółkę Dominującą inicjatywy związane z nowymi liniami produktowymi na rynku niszowe mają swoje pełne uzasadnienie w realizowanych marżach, nie wystarczają jednakże na realizację długoterminowych projekcji związanych z produkcją na masową skalę, co znalazłoby swoje odzwierciedlenie w rosnących marżach i spadku kosztów wytworzenia.

Drugim czynnikiem sukcesu jest aktualnie podjęta przez Spółkę Dominującą restrukturyzacja projektowa dotycząca konieczności pozyskania dla określonych projektów inwestorów branżowych. Jej skuteczna realizacja skutkować powinna znacznym skróceniem okresu wdrożeń co w oczywisty sposób mogłoby przełożyć się na zwiększenie dynamiki przychodów z realizowanych projektów.

Trzecim czynnikiem jest stan epidemii związanej z koronawirusem COVID-19. Epidemia nie ma obecnie istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej. Działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, a Zarząd monitoruje na bieżąco zachodzące zdarzenia w celu dostosowania funkcjonowania do zmieniających się warunków, tak aby w sposób bezpieczny zapewnić kontynuację działalności Grupy Kapitałowej. W chwili obecnej nie ma jednak możliwości przewidzenia skutków powyższego zjawiska w skali kraju i świata w przyszłości, a tym samym nie ma możliwości określenia jego wpływu na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej w kolejnych kwartałach.

Zarząd Spółki Dominującej przewiduje, że w najbliższym okresie uda się utrzymać tendencję wzrostową sprzedaży istniejących produktów Skotan, szczególnie w segmencie suplementów diety ludzkiej, rozwinąć produkcję kontraktową dla podmiotów trzecich produktów opartych na estrach oraz wprowadzić na rynek suplementy diety na bazie drożdży Yarrowia lipolytica Novel Food.

Celem Grupy Kapitałowej jest utrzymanie powyższej tendencji w kolejnych kwartałach i osiągnięcie bieżącej stabilności finansowej w roku 2020 oraz 2021. Nie rozwiąże to jednak problemu ogólnego zadłużenia Spółki i Grupy.

Aktualna sytuacja finansowa Grupy jest nadal bardzo trudna i w chwili obecnej Grupa identyfikuje istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową, 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. Stworzenie portfolio innowacyjnych produktów i technologii o wysokim potencjale komercjalizacji, wymagało zaangażowania wszystkich aktywów finansowych, będących w posiadaniu Spółki Dominującej. Zaistniała sytuacja, charakterystyczna dla spółek prowadzących działalność B+R, generuje określoną ekspozycję na ryzyka i zagrożenia. Ze względu na koszty wejścia, brak profesjonalnego doświadczenia rynkowego oraz siły marketingowej pozwalającej Spółce Dominującej skutecznie i trwale zaistnieć na rynku krajowym i rynkach międzynarodowych, konieczne jest włączenie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju.

Niepozyskanie partnerów, przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności, stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Grupy. Alternatywą jest pozyskanie kapitału rozwojowego w ramach nowej emisji akcji lub emisji obligacji zamiennych. Niestety, Walne Zgromadzenie Spółki Dominującej w sierpniu 2020 roku podjęło wprawdzie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki Dominującej jednak kolejna uchwała dotycząca zgody na nową emisję akcji nie uzyskała poparcia akcjonariuszy obecnych na WZ. Kapitał własny Grupy jest ujemny, a Spółka Dominująca 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 Spółki 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 Spółki

Dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

Dodatkowym warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Spółki jest odzyskanie długotrwałej płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych. Spółka nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z nieskomercjalizowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r. Niestety, szanse na komercjalizację projektu „Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzycowej” są nikłe ze względu na bariery rejestracyjne i ekonomiczne, natomiast projekt „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy” napotyka bariery natury ekonomicznej. Ideą projektu było wykorzystanie olejów roślinnych zamiast ropy naftowej jako surowca do produkcji np. tworzyw sztucznych, jednak obecna sytuacja na rynku ropy sprawia że projekt jest nieekonomiczny. Wyniki projektu „Wykorzystanie drożdży *Y. lipolytica* i *D. hansenii*, enzymów oraz toksyn killerowych do otrzymywania preparatów przydatnych w przemyśle i agrotechnice” są wdrażane w ramach działalności Spółki (sektor AGRO).

Wpływ na osiągane wyniki w kolejnych kwartałach będzie miało również powodzenie i tempo realizacji Strategii Spółki i Grupy, która zakłada rozwój w trzech perspektywicznych obszarach działalności:

1. Kontynuacja eksploracji rynku paszowego produktami „premium”;
2. Dynamizacja wzrostu segmentu suplementów diety, opartych o estry etylowe, a w przyszłości również wzbogaconą biomasę YLs;
3. Zwiększenie potencjału preparatów stosowanych w agrotechnice.
4. Zwiększenie (bezpośrednie i pośrednie) wolumenów sprzedaży na rynki zagraniczne w UE oraz rynki pozaeuropejskie.

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351) 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 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, a także z innymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

W kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W III kwartale 2020 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 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

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 przedstawi akcjonariuszom po raz kolejny 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 Grupy Kapitałowej Zarząd przedstawił w pkt 3.10 niniejszego raportu.

4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	stan na 2020-09-30	stan na 2019-12-31	stan na 2019-09-30
w tys. zł				
<i>Aktywa</i>				
Aktywa trwałe		2 024	2 564	2 741
Wartości niematerialne		284	426	475
Wartość firmy z konsolidacji		10	10	10
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 566	1 940	2 070
Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych				
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw własności				
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0	11	11
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek		0	11	11
Należności długoterminowe				
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	120	122	117
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		44	55	58
Aktywa obrotowe		1 988	1 945	1 384
Zapasy		797	591	517
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	11a,	883	871	361
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek	11a	883	871	361
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe należności krótkoterminowe	11a	109	187	245
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek	11a	109	187	245
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe				
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		164	269	196
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		35	27	65
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	0	0	2 150
Aktywa razem		4 012	4 509	6 275
<i>Pasywa</i>				
Kapitał własny		(12 393)	(11 688)	(10 481)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(12 393)	(11 688)	(10 481)
Kapitał podstawowy		65 880	65 880	65 880
Akcje / udziały własne				
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		141 735	141 735	141 582

Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji				
Pozostałe kapitały		0	0	153
Niepodzielony wynik finansowy		(220 008)	(219 303)	(218 096)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(219 303)	(215 710)	(215 710)
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający				
akcjonariuszom jednostki dominującej		(705)	(3 593)	(2 386)
Udziały mniejszości			0	0
Zobowiązania i rezerwy		16 405	16 197	16 756
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		66	100	4 119
Długoterminowe kredyty i pożyczki				
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek				
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		6	38	4 061
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek		6	38	4 000
z tytułu emisji obligacji				4 000
z tytułu zobowiązań finansowych		6	38	61
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	51	54	51
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	9	8	7
Pozostałe rezerwy długoterminowe				
Dotacje				
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		16 340	16 097	12 637
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki				
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek				
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		55	101	101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12a	641	514	629
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek	12a	641	514	629
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12d	15 199	14 764	11 583
- od jednostek powiązanych			0	0
- od pozostałych jednostek	12d	15 199	14 764	11 583
z tytułu emisji obligacji	12d	14 639	14 275	11 036
pozostałe	12d	560	489	549
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	70	162	78
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9		0	0
Dotacje			0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	375	556	244
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży				
Pasywa razem		4 012	4 509	6 275

4.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów

	Nota	III kwartał 2020	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2019
		01.01.2020r.	01.07.2020r	01.01.2019r.	01.07.2019r
		-	-	-	-
		30.09.2020r.	30.09.2020r	30.09.2019r.	30.09.2019r
		w tys. zł			
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody ze sprzedaży	13	6 736	2 009	3 401	947
- od jednostek powiązanych					
Przychody ze sprzedaży produktów	13	5 893	2 006	3 388	936
Przychody ze sprzedaży usług					
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13	843	3	13	11
Koszt własny sprzedaży	14	4 150	1 232	1 448	409
- od jednostek powiązanych					
Koszt sprzedanych produktów		3 336	1 232	1 448	409
Koszt sprzedanych usług					
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		814	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 586	777	1 953	538
Koszty sprzedaży	14	1 264	412	1 526	455
Koszty ogólnego zarządu	14	2 150	813	3 838	1 227
Pozostałe przychody operacyjne		824	161	1 103	1
Pozostałe koszty operacyjne		15	1	2	1
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności					
Koszty restrukturyzacji					
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(19)	288	(2 310)	(1 144)
Przychody finansowe	4	0	0	568	61
Koszty finansowe	3	686	204	709	327
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(705)	(492)	(2 451)	(1 411)
Podatek dochodowy		0	0	65	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
<i>Działalność zaniechana</i>					
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej					
Zysk (strata) netto		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
Zysk (strata) netto przypadający:					
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
- akcjonariuszom mniejszościowym					
Zysk (strata) netto		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,02)	(0,09)	(0,05)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,02)	(0,09)	(0,05)

Inne całkowite dochody	Nota				
Zysk (strata) netto		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
Wycena instrumentów finansowych					
Podatek dochodowy dotyczący wyceny instrumentów finansowych					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych					
Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu					
Całkowite dochody ogółem		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
przypadające:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(705)	(492)	(2 386)	(1 411)
Udziałowcom mniejszościowym		-		-	

					(218			
Saldo na dzień 30.09.2019 roku		65 880	141 735		096)	(10 481)		(10 481)
Saldo na dzień 01.01.2019 roku		65 880	141 735		(215 710)	(8 095)		(8 095)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(215 710)	(8 095)		(8 095)
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 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 31.12.2019 roku					(3 593)	(3 593)	(3 593)	(3 593)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku					(3 593)	(3 593)	(3 593)	(3 593)
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.12.2019 roku		65 880	141 735		(219 303)	(11 688)		(11 688)

Saldo na dzień 01.01.2020 roku		65 880	141 735		(219 303)	(11 688)		(11 688)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błęd podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(219 303)	(11 688)		(11 688)
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 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								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku					(705)	(705)		(705)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku					(705)	(705)		(705)
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 30.09.2020 roku		65 880	141 735		(220 008)	(12 393)		(12 393)

4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	III kwartał 2020	III kwartał 2019
		01.01.2020r. 30.09.2020r.	01.01.2019r. 30.09.2019r.
w tys. zł			
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk/Strata brutto przed opodatkowaniem		(705)	(2 451)
Korekty:		743	1 184
Amortyzacja wartości niematerialnych		156	156
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy			
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		432	417
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		134	37
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(467)	
(Zysk) strata na sprzedaży oraz 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			
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych			
Koszty odsetek		488	574
Otrzymane odsetki			
Otrzymane dywidendy			
Zysk ze zbycia jednostki zależnej			
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(213)	(152)
Zmiana stanu zapasów		(206)	(116)
Zmiana stanu należności		71	329
Zmiana stanu zobowiązań		58	(93)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		(272)	(272)
Inne korekty		136	
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(175)	(1 419)
Zapłacone odsetki			
Zapłacony podatek dochodowy			
Podatek odroczony		0	65
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(175)	(1 354)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(72)	(95)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		478	0
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			
Wpływy z otrzymanych dotacji			
Wydatki - zwroty dotacji			
Wpływy z udzielonych Pożyczek			
Wydatki inwestycyjne inne			
Otrzymane odsetki			
Inne wpływy inwestycyjne			
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		406	(95)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			
Nabycie akcji własnych			
Kredyty i pożyczki			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	2 100
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek			
Spląty kredytów i pożyczek			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		78	64
Odsetki zapłacone		258	526
Inne wydatki			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(336)	1 511
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(105)	62
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		269	134
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		164	134

4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2020-09-30	stan na 2019-09-30
	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 (z tytułu)		
urządzenia TP SA		
weksle obce		
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

4.6. Noty objaśniające

NOTA NR 1

Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	3 223	44 663	450	804	0	49 140
	Zwiększenia, w tym:	0	0	19	0	35	0	54
	– nabycie	0	0	19	0	35	0	54
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
	Zmniejszenia, w tym:			2 863	0			2 863
	– likwidacja							
	– aktualizacja wartości							
	– sprzedaż			2 863	0			2 863
	– przemieszczenie wewnętrzne							

/

NOTA NR 2b

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Razem
1.	Wartość na początek okresu	11	0			11
a)	Zwiększenia, w tym:	0	0			0
	– nabycie					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:	11	0			11
	– sprzedaż					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– inne	11				11
	Przemieszczenia					
2.	Wartość na koniec okresu	0	0			0

NOTA NR 3

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	III kwartał 2019
	Odsetki	511	585
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	511	585
	- odsetki od obligacji	488	566
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP		0
	- pozostałe	23	19
	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji	0	0
	Inne	175	124
	Koszty finansowe ogółem	686	709

/

NOTA NR 4

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	III kwartał 2019
	Odsetki	0	496
	od jednostek powiązanych		
	od pozostałych jednostek	0	496
	- anulowanie odsetek od zobowiązań		
	- rozwiązanie rezerwy PARP		
	- zwrot odsetek z PARP	0	496
	- pozostałe	0	0
	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji		
	Inne	0	72
	Przychody finansowe ogółem	0	568

NOTA NR 5

Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	556	1 357	1 538	375
a)	długoterminowe	0	0	0	0
	dotacje				
	inne				
b)	krótkoterminowe	556	1 357	1 538	375
	- Rezerwy				
	- Dotacje				
	- Inne	556	1 357	1 538	375

/

NOTA NR 6

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122		2	120
	Razem	122		2	120

NOTA NR 7

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia:	0	0
	nieruchomość Sławków-grunty	0	0
	nieruchomość Sławków-budynki	0	0
	Razem	0	0

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	54		3	51
	Razem	54		3	51

NOTA NR 9

Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0

/

NOTA NR 10

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	8	1	0	9
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	162	0	92	70
	Razem:	170	1	92	79

NOTA NR 11 a

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	Z tytułu dostaw i usług	883	871
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63	142
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	46	45
	Należności krótkoterminowe netto, razem	992	1 058
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	16	4
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 008	1 062

NOTA NR 11 b

Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	4	7
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia	14	0
b) zmniejszenia	2	3
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	16	4

/

NOTA NR 11 c

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				III kwartał 2020	31.12.2019
a	w walucie polskiej		PLN	678	1 016
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			314	42
b1	w walucie		EUR	71	10
	po przeliczeniu na tys. Zł			314	42
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	Należności krótkoterminowe, razem			992	1 058

NOTA NR 11 d

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	
		III kwartał 2020	31.12.2019
1	do 1 miesiąca	838	399
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	61	476
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem	899	875
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	16	4
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem	883	871

/

NOTA NR 11 e

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12. 2019
1	do 1 miesiąca	37	414
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	13	60
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11	5
5	powyżej 1 roku	0	1
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem		61	480
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		(16)	(4)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		45	476

NOTA NR 12 a

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	Z tytułu dostaw i usług	641	513
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	398	340
2	Z tytułu wynagrodzeń	161	146
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
4	Z tytułu ZFŚP	0	0
3	Inne w tym:	14 695	14 417
	- emisja obligacji	14 639	14 275
	- pozostałe	56	142
Razem:		15 895	15 416

/

NOTA NR 12 b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				III kwartał 2020	31.12.2019
a	w walucie polskiej		PLN	13 825	13 187
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			2 070	2 190
b1	w walucie		EUR	502	501
	po przeliczeniu na tys. Zł			2 070	2 190
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	Zobowiązania krótkoterminowe, razem			15 895	15 377

NOTA NR 12 c

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	Z tytułu dostaw i usług	641	513
	Razem:	641	513

NOTA NR 12 d

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	398	340
2	Z tytułu wynagrodzeń	161	146
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
4	Z tytułu ZFŚP	0	0
3	Inne w tym:	14 695	14 417
	- emisja obligacji	14 639	14 275
	- pozostałe	56	142
	Razem:	15 254	14 903

/

NOTA NR 12 e
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych na dzień publikacji raportu

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna (tys. zł)	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin wykupu wg stanu na dzień 30 czerwca 2020	Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji raportu kwartalnego	Opcja przedterminowej o wykupu na żądanie obligatariusza	Gwarancje / zabezpieczenia
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2021	30.06.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	30.06.2021	30.06.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2020	31.12.2020	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa

NOTA NR 12 e
Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Brak

NOTA NR 13
Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa nie posiada segmentów działalności

,

UJAWNIEŃ NA PODSTAWIE MSSF 8 pkt. 31

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Wyszczególnienie	III kwartał 2020	III kwartał 2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 893	3 388
Przychody ze sprzedaży towarów	843	13
Przychody Grupy Kapitałowej	6 736	3 401

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody III kwartał 2020	Przychody III kwartał 2019
Polska	4 750	2 919
Pozostałe	1 986	482
Ogółem	6 736	3 401

Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Health Labs Sp. zo.o.	1 896	28%
Lifepack Vit	873	13%
Neuca S.A.	780	12%
Equine Supplements UK LTD	302	4%
Cargill Poland Sp. z o.o.	263	3%
Pozostali	2 622	40%
Ogółem	6 736	100%

NOTA NR 14
Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	III kwartał 2020	III kwartał 2019
Amortyzacja	588	573
Zużycie materiałów i energii	2 136	1 544
Usługi obce	1 172	1 450
Podatki i opłaty	77	162
Wynagrodzenia	1 988	2 237
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	396	415
Pozostałe koszty rodzajowe	411	502
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814	0
Koszty według rodzaju	7 582	6 883
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	18	70
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	1 264	1 526
Koszty ogólnego zarządu	2 150	3 839
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	4 150	1 448

NOTA NR 15
Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu takiego odpisu

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

NOTA NR 16
Informacje o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwróceniu takiego odpisu

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

NOTA NR 17
Informacje o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

NOTA NR 18
Informacje o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka w III kwartale 2020r. nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

/

NOTA NR 19

Informacje o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy

NOTA NR 20

Informacje o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie nastąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

NOTA NR 22

Informacje o niespłaconych pożyczkach lub naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

NOTA NR 23

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostka powiązana	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakup od podmiotów powiązanych		Należności/inwestycje od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	01.01.2020r. - 30.09.2020r.	01.01.2019r. - 30.09.2019r.	01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.01.2019r. - 30.09.2019r.	30.09.2020r.	31.12.2019r.	30.09.2020r.	31.12.2019r.
w tys. zł								
Jednostka dominująca	0	0	0	0	583	594	0	0
„SKOTAN” S.A.	0	0			583	594	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0	0	0	583	594
SKOTAN – ESTER SP. Z O.O.							396	414
ALCHEMIA – ESTER SP. Z O.O.							179	173
OMEGA 3 SP. Z O.O.							8	7

,

NOTA NR 24

Informacje o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

NOTA NR 25

Informacje o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych, które byłyby wynikiem zmiany celu bądź wykorzystania tych aktywów.

NOTA NR 26

Informacje o wpływie zmian w składzie Jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności

Nie dotyczy.

NOTA NR 27

Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „SKOTAN” nie zaniechały żadnego rodzaju działalności.

NOTA 28

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Aktywa i zobowiązania finansowe będące w posiadaniu Grupy mogą powodować wystąpienie jednego lub kilku rodzajów ryzyka. Do głównych aktywów finansowych, które posiada Grupa należą należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne. Do zobowiązań finansowych należą głównie zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. Ich celem jest zapewnienie środków finansowych na podstawową działalność Grupy. W bilansie widnieją również inne zobowiązania finansowe, takie jak zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Wśród głównych rodzajów ryzyk wynikających z posiadanych przez Grupę aktywów i zobowiązań finansowych należy wyróżnić ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko koncentracji. Dział Finansowy Grupy odpowiada za kształtowanie polityki i monitoringu ryzyka finansowego. Powyższe ryzyka zostały opisane poniżej.

/

NOTA 28a**Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane**

Grupa posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (164 tys. zł) , których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

Grupa posiada na dzień bilansowy zobowiązania oprocentowane zgodnie z poniższą tabelą:

STAN NA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Zobowiązania finansowe	waluta	Wartość emisyjna (w tys.)	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Opcja przedterminowego wykupu na żądanie obligatariusza	Termin wykupu wg stanu na dzień 30 września 2020	Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji raportu kwartalnego	Gwarancje / zabezpieczenia
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 056	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Omegi
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 019	WIBOR 3M+3,1%	31.12.2016	31.12.2017	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	30.06.2021	30.06.2021	Instalacja Omegi
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 308	4%	28.03.2017	30.06.2017	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	30.06.2021	30.06.2021	Instalacja Omegi
Obligacje seria F	PLN	500	521	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Omegi
Obligacje seria G	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Omegi
Obligacje seria H	PLN	750	780	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Omegi
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,5%	20.02.2018	28.02.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria K	PLN	300	312	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria L	PLN	300	316	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór

/

Obligacje seria M	PLN	1 000	1 053	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria N	PLN	500	527	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	29.02.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria O	PLN	600	632	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Obligacje seria P	PLN	1 000	1053	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	31.12.2020	31.12.2020	Instalacja Wodór
Razem		14 013	14 639							

Z tego :

Krótkoterminiowe

14 639

Długoterminowe

0,00

STAN NA 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Zobowiązania finansowe	waluta	Wartość emisyjna (w tys.)	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Data spłaty wg porozumienia – stan na 31.12.2019
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 036	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2020
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+3,1%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2020
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 151	4%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2020
Obligacje seria F	PLN	500	506	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	30.06.2020
Obligacje seria G	PLN	1000	1 015	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	31.12.2020
Obligacje seria H	PLN	750	761	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	31.12.2020
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 016	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	31.12.2020
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 015	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	31.12.2020
Obligacje seria K	PLN	300	312	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	31.12.2020
Obligacje seria L	PLN	300	305	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	30.06.2020
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 015	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	30.06.2020
Obligacje seria N	PLN	500	507	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	30.06.2020
Obligacje seria O	PLN	600	609	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	30.06.2020
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 015	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	31.12.2020
Razem		14 013	14 275				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 275				
<i>Długoterminowe</i>			0				

NOTA 28b

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy kapitałowej na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji. Grupa finansuje swoją działalność kapitałem zewnętrznym – środkami pozyskanymi z emisji obligacji, opartymi głównie o zmienną stopę procentową. W konsekwencji Grupa jest narażona na ryzyko wahań stóp procentowych, których wzrost powoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia opartego o zmienne stopy procentowe.

NOTA 28C

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę kapitałową w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków.

Zarząd jednostki dominującej stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty.

Ryzyko kredytowe dotyczy głównie środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych oraz należności z tyt. dostaw i usług.

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 30.09.2020 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2019 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	165	269
Należności z tyt. dostaw i usług	883	871
Należności inne	109	187
Razem	1 157	1 326

Maksymalna strata na jaką jest narażona grupa z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 września 2020 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 30.09.2020 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2020	Saldo na dzień 31.12.2019 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	165	14%	269	20%
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	883	77%	871	66%
- klient 1	131	15%	440	51%
- klient 2	123	14%	405	46%
- klient 3	56	6%	341	39%
Należności inne	109	9%	187	14%
Razem	1 157	100%	1 326	100%

NOTA 28d

Ryzyko związane z płynnością

Ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę kapitałową jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności to największe ryzyko na jakie w chwili obecnej narażona jest grupa. Utrzymanie płynności finansowej w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości ostatecznej sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych oraz osiągnięcie dodatniej rentowności na poziomie bieżącej działalności gospodarczej.

Grupa prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco, starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania. Możliwości grupy w tym obszarze z uwagi jednak na pozycję bilansową i zdolność do generowania wyniku pozostają mocno ograniczone.

Tabele poniżej przedstawiają aktywa i zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 30 września 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Na 30 września 2020:

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.09.2020	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	442	14 197					14 639
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	346	295					641
Zobowiązania pozostałe	102	513			6		621
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	890	15 005			6		15 901

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 30.09.2020	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne							0
Należności z tytułu dostaw i usług	45	838					883
Pozostałe należności		109					109
RAZEM AKTYWA FINANSOWA	45	947					992

Na 31 grudnia 2019:

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2019	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		6 212	8 063	0	0	0	14 275
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		513	0	0	0	0	513
Zobowiązania pozostałe		0	0	0	0	0	0
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		6 725	8 063	0	0	0	14 788

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.12.2019	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne		0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług		690	0	0	0	0	690
Pozostałe należności		239	0	0	0	0	239
RAZEM AKTYWA FINANSOWA		929	0	0	0	0	929

NOTA 28e

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko zmiany kursów walut ze względu na fakt iż część przychodów ze sprzedaży uzyskuje za granicą, rozliczając się w walucie obcej oraz realizuje zakupy rozliczając się w walucie obcej.

Grupa wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 30 września 2020 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 30.09.2020 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2019 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	0	0
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	314	42
Należności inne		0	0
Razem aktywa		314	42
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	7	0
Zobowiązania pozostałe		2 063	2 190
Razem zobowiązania		2 070	2 232

NOTA 29

Zarządzanie kapitałem

Grupa zarządza kapitałem, by zagwarantować zdolność kontynuowania działalności przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Głównym celem takiego działania jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa monitoruje stan kapitałów, stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto grupa wlicza wyemitowane obligacje, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

	30 września 2020 (w tys. PLN)	31 grudnia 2019 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	14 639	14 275
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 256	1 141
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	165	269
Zadłużenie netto	15 730	15 147
Kapitał własny	(12 393)	(11 688)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	(12 393)	(11 688)
Kapitał i zadłużenie netto	3 337	3 459
Wskaźnik dźwigni	(3,71)	(3,38)

5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki SKOTAN S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Zawiera dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku, okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku i na dzień 30.09.2019 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

W śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W III kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości.

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 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez Skotan S.A.

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 zaistnienia takich okoliczności, 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 będzie do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki Dominującej.

Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Spółki Zarząd przedstawił w pkt 3.10 niniejszego raportu.

5.1. Bilans

Bilans	Nota	stan na 2020-09- 30	stan na 2020-06-30	stan na 2019-12-31	stan na 2019- 09-30
Aktywa					
A. Aktywa trwałe		2 014	2 207	2 551	2 731
I. Wartości niematerialne i prawne		284	335	426	475
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 566	1 694	1 940	2 070
III. Należności długoterminowe		0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych			0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		0			
IV. Inwestycje długoterminowe		0	11	11	11
1. Nieruchomości		0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	11	11	11
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	11	11	11
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		164	167	174	117
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		119	119	119	117
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		45	48	55	58
B. Aktywa obrotowe		2 412	2 606	2 342	3 846
I. Zapasy		797	1 041	591	517
II. Należności krótkoterminowe		990	921	1 058	557
1. Od jednostek powiązanych		1	1	4	5
2. Od pozostałych jednostek		989	920	1 054	552
III. Inwestycje krótkoterminowe		590	589	667	2 730
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		590	589	667	2 548
a) w jednostkach powiązanych		438	438	438	2 548
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa		152	151	229	182

/

pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	55	27	42	
Aktywa razem	4 426	4 813	4 893	6 577	
Pasywa					
A. Kapitał własny	(12 046)	(11 559)	(11 367)	(10 218)	
I. Kapitał zakładowy	65 880	65 880	65 880	65 880	
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)					
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)					
IV. Kapitał zapasowy	141 735	141 735	141 735	141 735	
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe					
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(218 982)	(218 982)	(215 716)	(215 716)	
VIII. Zysk (strata) netto	(679)	(192)	(3 267)	(2 118)	
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 472	16 372	16 260	16 795	
I. Rezerwy na zobowiązania	198	234	289	202	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119	119	119	117	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	79	115	170	85	
długoterminowa	9	8	8	7	
krótkoterminowa	70	107	162	78	
3. Pozostałe rezerwy		0	0	0	
długoterminowe		0	0	0	
krótkoterminowe		0	0	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	6	15	38	4 061	
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0	
2. Wobec pozostałych jednostek	6	15	38	4 061	
- z tytułu emisji obligacji		0	0	4 000	
- pozostałe	6	15	38	61	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 893	16 010	15 377	12 288	
1. Wobec jednostek powiązanych					
2. Wobec pozostałych jednostek	15 893	16 010	15 377	12 288	

/

a) kredyty i pożyczki		0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14 639	14 489	14 275	11 036
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		640	935	513	623
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		397	357	340	368
e) z tyt. wynagrodzeń		161	155	146	151
f) zaliczki otrzymane na dostawy					
g) inne		56	74	103	9
3. Fundusze specjalne					
IV. Rozliczenia międzyokresowe		375	113	556	244
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		375	113	556	244
długoterminowe					
krótkoterminowe		375	113	556	244
Pasywa razem		4 426	4 813	4 893	6 577
Wartość księgowa		(12 046)	(11 559)	(11 367)	(10 218)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,4)	(0,4)	(0,4)	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,4)	(0,4)	(0,4)	(0,4)

5.2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	III kwartał 2020	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2019
		01.01.2020r.- 30.09.2020r.	01.07.2020r 30.09.2020r	01.01.2019r.- 30.09.2019r.	01.07.2019r.- 30.09.2019r.
		w tys. zł			
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		6 736	2 009	3 401	947
od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 893	2 006	3 388	936
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		843	3	13	11
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		4 150	1 232	1 448	409
jednostkom powiązanych					
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		3 336	1 232	1 448	409
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		814	0	0	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 586	777	1 954	539
D. Koszty sprzedaży		1 264	412	1 526	455
E. Koszty ogólnego zarządu		2 132	809	3 739	1 195
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(811)	(444)	(3 312)	(1 112)
G. Pozostałe przychody operacyjne		833	160	1 103	1
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		478	0		0
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne		355	160	1 103	1
H. Pozostałe koszty operacyjne		15	0	4	1
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne		15	0	4	1
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6	(284)	(2 213)	(1 112)
J. Przychody finansowe		1	0	928	61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
od jednostek powiązanych					
II. Odsetki, w tym:		1	0	859	3
od jednostek powiązanych		0	(1)	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji					0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji					0
V. Inne		0	0	72	61
K. Koszty finansowe		686	203	832	326
I. Odsetki w tym:		511	153	583	202
dla jednostek powiązanych					
II. Strata ze zbycia inwestycji					
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	110	0

/

IV. Inne		175	50	139	124
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(679)	(487)	(2 118)	(1 379)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)					
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(679)	(487)	(2 118)	(1 379)
O. Podatek dochodowy		0	0	0	0
część bieżąca			0		0
część odroczone		0	0	0	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności					
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(679)	(487)	(2 118)	(1 379)
Zysk (strata) netto		(679)	(487)	(2 118)	(1 379)
Srednia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,02)	(0,08)	(0,05)
Srednia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,02)	(0,08)	(0,05)

5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Nota	III kwartał 2020	rok 2019	III kwartał 2019
		01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019r.	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.
w tys. zł				
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		(11 367)	(8 100)	(8 100)
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów podstawowych				
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		(11 367)	(8 100)	(8 100)
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		141 735	141 735	141 735
4.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
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		141 735	141 735	141 582
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0	153
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
aktualizacja aktywów finansowych				
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	153
zbycia środków trwałych				
korekta aktualizacji aktywów finansowych				
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	0
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		(215 716)	(211 080)	(211 080)

/

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		215 716	211 080	211 080
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów podstawowych				
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		215 716	211 080	211 080
a) zwiększenia (z tytułu)				
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		3 267	4 636	4 636
b) zmniejszenia (z tytułu)				
podział wyniku na pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		218 983	215 716	215 716
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(218 983)	(215 716)	(215 716)
8. Wynik netto		(679)	(3 267)	(2 118)
a) zysk netto		0	0	0
b) strata netto		679	3 267	2 118
c) odpisy z zysku			0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		(12 046)	(11 367)	(10 218)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		(12 046)	(11 367)	(10 218)

5.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	III kwartał 2020	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2019
		01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.07.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.
w tys. Zł					
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)					
Zysk (strata) netto		(679)	(487)	(2 118)	(1 379)
Korekty razem		533	553	873	1 088
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności					
Amortyzacja		588	195	572	190
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		134	30	37	61
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		488	145	572	199
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		(467)	11	(235)	0
Zmiana stanu rezerw		(91)	(36)	(67)	1
Zmiana stanu zapasów		(206)	245	(115)	-32
Zmiana stanu należności		69	(69)	321	134
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		70	(253)	(97)	495
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(180)	285	(115)	42
Inne korekty		128	0		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		(146)	66	(1 245)	(290)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					0
Wpływy		478	0	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		478	0	0	0
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		86	17	210	51
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		72	16	95	37
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					0
Na aktywa finansowe, w tym:		14	1	115	14
w jednostkach powiązanych		14	1	115	14
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)		392	(17)	210	369
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Wpływy		14	1	2 100	0
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału					
Kredyty i pożyczki		14	1		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	2 100	0
Inne wpływy finansowe - dotacje					
Wydatki		336	48	588	208
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		78	23	63	13
Odsetki		258	25	525	195
Inne wydatki finansowe (zwrot dotacji)					
Inne wydatki finansowe					
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(322)	(47)	1 512	(208)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		(76)	2	57	(549)

/

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(76)	2	57	(549)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
Środki pieniężne na początek okresu		229	0	125	0
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:		153	2	182	(549)
o ograniczonej możliwości dysponowania					

5.5. Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2020-09-30	stan na 2019-12-31
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		
nie wniesione dopłaty do kapitału Skotan Ester Sp. z o.o.		
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
Inne (z tytułu)	0	0
urządzenia TP SA		
weksle obce		
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

/

NOTA NR 1

Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	3 223	44 647	450	772	0	49 092
	Zwiększenia, w tym:	0	0	19	0	35	0	54
	– nabycie	0	0	19	0	35	0	54
	–							
	przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
	Zmniejszenia, w tym:			2 863	0			2 863
	– likwidacja							
	– aktualizacja wartości							
	– sprzedaż			2 863	0			2 863
	–							
	przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	3 223	41 803	450	807	0	46 283
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3 223	42 966	197	766	0	47 152
	Zwiększenia	0	0	352	59	17	0	428
	Zmniejszenia, w tym:			2 863				2 863
	– likwidacja							
	– sprzedaż			2 863	0			2 863
	–							
	przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	3 223	40 455	256	783	0	44 717
5.	Odpisy na początek okresu							
6.	Wartość netto na początek okresu	0	0	1 681	253	6	0	1 940
7.	Odpisy na koniec okresu							
8.	Wartość netto na koniec okresu	0	0	1 348	194	24	0	1 566

/

NOTA NR 2

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119	0	0	119
	Razem	119	0	0	119

NOTA NR 3

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	119	0	0	119
	Razem	119	0	0	119

NOTA NR 4

Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0

NOTA NR 5

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	8	1	0	9
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	162	0	92	70
	Razem:	170	1	92	79

NOTA NR 6
Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	III kwartał 2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	20	15
a) zwiększenia	0	5
b) zmniejszenia	4	0
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	16	20

NOTA NR 7
Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	III kwartał 2020	III kwartał 2019
Amortyzacja	588	573
Zużycie materiałów i energii	2 136	1 544
Usługi obce	1 168	1 434
Podatki i opłaty	77	92
Wynagrodzenia	1 975	2 224
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	395	414
Pozostałe koszty rodzajowe	411	502
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814	0
Koszty według rodzaju	7 564	6 783
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	18	70
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	1 264	1 448
Koszty ogólnego zarządu	2 132	3 739
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	4 150	1 526

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych 30.11.2020 r. Data Wioletta Syposz imię i nazwisko Główna Księgowa Prokurent stanowisko/funkcja	Podpisy wszystkich Członków Zarządu 30.11.2020 r. Data Jacek Kostrzewa imię i nazwisko Prezes Zarządu stanowisko/funkcja
---	---