



„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA

41-506 CHORZÓW

UL. DYREKCYJNA 6

**Sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A.
i informacja dodatkowa
za I półrocze 2021 r.**

23 września 2021 r.

Spis treści

1. Informacja dodatkowa.....	3
1.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	3
1.2 Wpływ nowych regulacji na skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	8
1.3 Forma prezentacji półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	8
1.4 Zastosowane kursy walut.....	8
1.5 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.....	9
1.6 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	9
1.7 Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym	10
1.8 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych....	10
1.9 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	11
1.10 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu.....	11
1.11 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	11
1.12 Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	11
1.13 Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności.....	11
1.14 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	11
1.15 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	12
1.16 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	12
2. Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR.....	12
2.1 Bilans.....	12
2.2 Rachunek zysków i strat.....	20
2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym	23
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych.....	26
Nota 1 (RPP).....	28
2.5 Pozycje pozabilansowe	30
2.6 Noty objaśniające.....	30

1. Informacja dodatkowa

1.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe Spółki „SKOTAN” S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217) 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. 2018 poz. 757).

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

Podstawowy przedmiot działalności według PKD

- Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z
- Produkcja olejów i pozostałych tłuszczów płynnych PKD 10.41.Z
- Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 10.89.Z
- Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich PKD 10.91.Z
- Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych PKD 10.92.Z
- Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej PKD 19.20.Z
- Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych PKD 21.20.Z
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych PKD 22.22.Z
- Wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z
- Przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z
- Handel energią elektryczną PKD 35.14.Z
- Wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 37.00.Z
- Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne PKD 38.21.Z
- Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych PKD 38.22.Z
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych PKD 38.32.Z
- Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką z odpadami PKD 39.00
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów PKD 46.11.Z.
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych PKD 46.12.Z
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju PKD 46.19.Z
- Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla Zwierząt PKD 46.21.Z
- Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71.Z
- Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych PKD 46.75.Z
- Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów PKD 46.76.Z
- Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw PKD 47.30.Z
- Magazynewanie i przechowywanie pozostałych towarów PKD 52.10.B
- Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych PKD 52.24.C
- Działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z
- Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z.
- Badania i analizy związane z analizą żywności PKD 71.20.A
- Pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych 72.19.Z
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych PKD 72.20.Z
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, pod numerem KRS 0000031886.

Spółka posiada również zgłoszenia rejestracyjne w:

- krajowym rejestrze podmiotów gospodarki narodowej i otrzymała numer REGON 070629344

- urządzenie skarbowym, jako podatnik podatku od towarów i usług i otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP: 548-007-69-67

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawową działalnością Spółki w pierwszym półroczu 2021 roku było:

- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
- Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 10.89.Z

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy warunkowym założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez „SKOTAN” S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Skład osobowy zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania

Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu Spółki.
Daniel Suhecki – Wiceprezes Zarządu Spółki.

4. Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Karina Wściubiak – Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej,
Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej.

- 5. W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.**
- 6. Spółka nie zawierała z osobami zarządzającymi żadnych umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdyby ich odwołanie lub zwolnienie nastąpiło z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.**
- 7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.**

W pierwszym półroczu 2021 Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

- 9. Emitent na dzień 30.06.2021 roku nie posiadał podmiotów zależnych.**
- 10. Dane z okresu bieżącego są porównywalne do poprzedniego okresu.**
- 11. W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe wystąpiło łączenie spółek z udziałem „Skotan” S.A.**
- 12. Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu.**
- 13. Biegły rewident nie wniósł korekty do bieżącego sprawozdania finansowego, które należałoby wprowadzić do sprawozdania finansowego, a które nie zostałyby wprowadzone przez Spółkę. Biegły rewident nie wniósł korekt do sprawozdania finansowego za rok poprzedni.**
- 14. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych**

Sprawozdanie finansowe Spółki „SKOTAN” S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217) 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. 2018 poz. 757).

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

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217). „SKOTAN” S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

Na podstawie istoty ekonomicznej zdarzeń gospodarczych jako walutę sprawozdawczą Spółki przyjęto polski złoty (zł).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w walucie funkcjonalnej Spółki (polski złoty) na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwale stanowiące własność Spółki

Składniki rzeczowego majątku trwałego wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, zakładany koszt lub koszt wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę środków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub amortyzacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Koszt aktywów wyprodukowanych przez jednostkę obejmuje koszt zakupu materiałów, bezpośrednie koszty robocizny, oraz odpowiednią część ogólnych kosztów produkcji.

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

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

Amortyzacja

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

	Od	Do	
Budynki i budowle*:	1	40	Lat
Urządzenia techniczne i maszyny*,	3	5	Lat
Środki transportu	5	5	Lat
Pozostałe środki trwale	1	5	Lat

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

W tym:

Budynki i urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Bio na Eko (Drożdżownia) – etap I amortyzowane były w okresie od stycznia 2012 roku do czerwca 2013 roku (planowany etap badań).

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Wodorowego były amortyzowane od grudnia 2013r. do marca 2015 roku.

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Lantanowce były amortyzowane od stycznia 2014r. do stycznia 2015r.

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

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

Koszty podlegające kapitalizacji zawierają: koszty materiałów, wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów ogólnych. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Koszty zakończonych prac rozwojowych ujmowane są jako elementy wartości niematerialnych i prawnych oraz wykazywane po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji od miesiąca ich zakończenia do końca zakładanego okresu, w którym będą przynosić korzyści ekonomiczne.

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

Oprogramowanie

Wydatki związane z rozwojem oraz utrzymaniem oprogramowania są rozpoznawane jako koszt w momencie poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z poszczególnym unikalnym oprogramowaniem kontrolowanym przez Spółkę, które prawdopodobnie będą generować korzyści ekonomiczne przewyższające koszty przez okres dłuższy niż rok, są rozpoznawane jako wartości niematerialne i prawne. Oprogramowanie jest amortyzowane metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania, nie dłuższy niż 2 lata.

Należności handlowe i inne

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- 1) Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 2) Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 3) Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło
- 4) Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) **ewidencją ilościowo – wartościową** objęto następujące S składników majątku:
 - materiały i towary,
 - produkty gotowe i półprodukty,
 - produkty w toku.

- 2) **ewidencją ilościową** objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 3) wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - materiały na cele biurowe,
 - książki i czasopisma,
 - akcesoria i części zamienne do samochodów,
 - materiały na cele reprezentacji i reklamy,
 - kwiaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

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

Wynik finansowy netto za pierwsze półrocze ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat za pierwsze półrocze 2021r.

Zobowiązania handlowe i inne

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

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

Koszty finansowe netto

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów. Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

15. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

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

1.2 Wpływ nowych regulacji na skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

1.3 Forma prezentacji półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Skrócone półroczne jednostkowe 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 PSR 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.

1.4 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 30.06.2021 r. - kurs 1 EURO 4,5208 zł,
- na dzień 30.06.2020 r. - kurs 1 EURO 4,4660 zł,
- na dzień 31.12.2020 r. - kurs 1 EURO 4,6148 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 01.01-30.06.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5472 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-30.06.2020 r. wynosił 1 EURO = 4,4413 zł,

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

1.5 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 jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość zaprezentowano w tabeli poniżej (w tys.).

Rodzaj	30-06-2021	31-12-2020	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: wycena majątku finansowego	82 0	51 0	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 436	0	Rezerwa na zobowiązania
- PARP	1 436		
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 436	0	

1.6 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
	30-06-2021	30-06-2020	
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	82 0	51 0	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 436		
PARP	1 436	0	Rezerwa na zobowiązania
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 436	0	
Zaległe urlopy	84	107	
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	14	8	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Inne	25	0	

Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	988	119	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	988	119	

1.7 *Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym*

Wraz z sukcesywnym zwiększeniem udziału produktów własnych w rynku farmaceutycznym, który charakteryzuje efekt sezonowości, widoczny w szczególności w miesiącach wakacyjnych, sezonowość odzwierciedla się w wynikach finansowych Spółki, osiąganych w miesiącach wakacyjnych. Zmniejszoną akwizycję w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych uzupełnia świadczenie usług produkcji kontraktowej oraz oferta technologiczną dla rynku agro i zwierzęcego.

1.8 *Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych*

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka posiada następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN WYKUPU WG STANU NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU	OPCJA PRZEDTERMINOWEGO WYKUPU NA ŻĄDANIE OBLIGATARIUSZA	GWARANCJE / ZABEZPIECZENIA
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.10.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	31.10.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	

Na dzień 30 czerwca 2021 r. łączna wartość nominalna obligacji wyemitowanych przez Spółkę wynosiła 11 950 tys. zł oraz 500 tys. euro, z czego łączna wartość nominalna obligacji z terminem wykupu przypadającym na 31 października 2021 r. to 1

000 tys. zł oraz 500 tys. euro, a łączna wartość nominalna obligacji z terminem wykupu przypadającym na 31 grudnia 2021 r. to 10 950 tys. zł.

Wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji z na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiła 87 tys. zł, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji wynosi 42 tys. zł.

1.9 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

1.10 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu

Deklaracja znaczącego akcjonariusza złożona w związku z emisją akcji serii D:

W dniu 14 lipca 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał od znaczącego akcjonariusza Spółki - Pana Romana Krzysztofa Karkosika, deklarację zamiaru uczestnictwa w subskrypcji zamkniętej w ramach emisji akcji serii D i objęcia w związku z ofertą 5.964.660 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji w ilości 5.964.660 – 22,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 17/2021 z dnia 14 lipca 2021 roku.

Złożenie do KNF wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego:

W dniu 15 września 2021 r. do Komisji Nadzoru Finansowego został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Spółki, w związku z ofertą publiczną z zachowaniem prawa poboru nowo emitowanych 27.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda (Akcje Oferowane) oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (podstawowym) na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: do 27.000.000 Akcji Oferowanych, do 27.000.000 praw do Akcji Oferowanych oraz 27.000.000 jednostkowych praw poboru Akcji Oferowanych. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2021 z dnia 15 września 2021 roku.

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

Spółka SKOTAN SA na dzień 30.06.2021 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

1.12 Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Nie istnieją inne informacje niż wskazane w niniejszym raporcie półrocznym I półrocze 2021 r., które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

1.13 Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności

Podstawowa działalność Spółki w pierwszym półroczu 2021 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w ramach prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie Polski i UE). W latach 2009-2015 Spółka 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 2016 r., Spółka koncentruje się na komercjalizacji zakończonych projektów badawczo – rozwojowych Spółki. W konsekwencji powyższego Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności.

1.14 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W czerwcu spółka dokonała sprzedaży instalacji wodorowej za kwotę 181 tys. zł

1.15 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Spółka wykazała w wyniku lat ubiegłych korektę na kwotę -166 tys. zł wynikającą z różnic przyłączeniu się spółek zależnych.

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

Nie dotyczy

2. Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki SKOTAN S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Zawiera dane porównawcze za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku, okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku i na dzień 31.03.2020 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 I półroczu 2021 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 maja 2021 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez Skotan S.A.

Pomimo poprawy wskaźników finansowych i osiągnięcia zysku z działalności operacyjnej w 2020 roku oraz I półroczu 2021 roku, sytuacja kapitałowa Spółki (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów), stanowi istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki. Identyfikowane w latach ubiegłych ryzyka finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową, blokują dostęp do systemu bankowego i uzyskania finansowania obrotowego, które jest niezbędne dla osiągnięcia planowanego tempa wzrostu Spółki. W związku z powyższym oraz w efekcie wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/337 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) 2017/1129 w odniesieniu do prospektu UE na rzecz odbudowy i ukierunkowanych zmian dotyczących pośredników finansowych oraz dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do jednolitego elektronicznego formatu raportowania rocznych raportów finansowych w celu wsparcia odbudowy po kryzysie związanym z COVID-19, usprawniających przeprowadzenie emisji akcji. Zarząd Spółki prowadzi działania związane z realizacją uchwały podjętej 31 maja 2021 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w sprawie obniżenia kapitału przez obniżenie wartości nominalnej akcji i jednoczesnego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji na okaziciela serii D z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustalenia 15 lipca 2021 roku jako dnia prawa poboru akcji serii D, dematerializacji akcji serii D oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii D i praw poboru do akcji i praw do akcji serii D oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki jest kluczowym czynnikiem, który będzie miał wpływ na przyszły rozwój Spółki.

Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Spółki, Zarząd przedstawił w pkt 3.11 Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2021 r.

2.1 Bilans

	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	stan na 2020-06-30 dane przekształcone
Bilans				
Aktywa				
A. Aktywa trwałe		2 444	1 835	2 217
I. Wartości niematerialne i prawne		217	238	335
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 239		1 694

			1 426	
III. Należności długoterminowe		0	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	11
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	11
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0	11
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		988	161	167
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		988	120	119
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	41	48
B. Aktywa obrotowe		2 968	2 740	2 186
I. Zapasy		1 177	873	1 042
II. Należności krótkoterminowe		1 312	1 515	922
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		1 312	1 515	922
III. Inwestycje krótkoterminowe		391	329	167
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		391	329	167
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88	23	55
C. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
D. Akcje (udziały) własne	0	0	0
Aktywa razem	5 412	4 575	4 403
Pasywa	0	0	0
A. Kapitał własny	(12 460)	(11 760)	(11 901)
I. Kapitał zakładowy	65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy	141 735	141 735	141 735
II. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 541)	(219 303)	(219 303)
VI. Zysk (strata) netto	(534)	(72)	(213)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 872	16 335	16 304
I. Rezerwy na zobowiązania	1 642	110	166
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82	51	51
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	124	59	115
długoterminowa	14	10	8
krótkoterminowa	110	49	107
3. Pozostałe rezerwy	1 436	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	1 436	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	57	0	15
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	57	0	15
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0
- pozostałe	57	0	15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 125	15 937	16 010
1. Wobec jednostek powiązanych	507	500	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	15 618	15 437	16 123

a) kredyty i pożyczki		170	170	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14 298	14 371	14 489
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		595	440	935
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		307	266	357
e) z tyt. wynagrodzeń		218	158	155
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
g) inne		30	32	74
2. Fundusze specjalne		0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		48	288	113
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		48	288	113
długoterminowe		0	0	
krótkoterminowe		48	288	113
Pasywa razem		5 412	4 575	4 403
Wartość księgowa		(12 460)	(11 760)	(11 559)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,5)	(0,4)	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,5)	(0,4)	(0,4)

NOTA 1 (BILANS)

Bilans	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	zmiana	stan na 2020-12-31 dane publikowane
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	1 835	10	1 825
I. Wartości niematerialne i prawne	238	0	238
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 426	0	1 426
III. Należności długoterminowe	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0

1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161	0	161
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120	0	120
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41	0	41
B. Aktywa obrotowe	2 740	(432)	3 172
I. Zapasy	873	(1)	874
II. Należności krótkoterminowe	1 515	2	1 513
1. Od jednostek powiązanych	0	(1)	1
2. Od pozostałych jednostek	1 515	3	1 512
III. Inwestycje krótkoterminowe	329	(433)	762
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	(443)	443
a) w jednostkach powiązanych	0	(443)	443
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	329	10	319
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	0	23
Aktywa razem	4 575	(422)	4 997
Pasywa			
A. Kapitał własny	(11 760)	356	(11 404)
I. Kapitał zakładowy	65 880	0	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał zapasowy	141 735	0	141 735
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 303)	(320)	(218 983)

VIII. Zysk (strata) netto	(72)	(36)	(36)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 335	(66)	16 401
I. Rezerwy na zobowiązania	110	(69)	179
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	(69)	120
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59	0	59
długoterminowa	10	0	10
krótkoterminowa	49	0	49
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 937	3	15 935
1. Wobec jednostek powiązanych	500	0	500
2. Wobec pozostałych jednostek	15 437	3	15 435
a) kredyty i pożyczki	170	0	170
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 371	0	14 371
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440	0	440
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	266	2	264
e) z tyt. wynagrodzeń	158	0	158
f) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
g) inne	32	1	31
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	288	0	288
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	288	0	288
Długoterminowe	0	0	0

krótkoterminowe	288	0	288
Pasywa razem	4 575	(422)	4 997
Wartość księgowa	(11 760)	(393)	(11 367)
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)

Dane przekształcone wynikają z połączenia jednostek zależnych zgodnie z Art. 44c. Ustawa o rachunkowości

NOTA 2 (BILANS)

Bilans	stan na 2020-06-30 dane przekształcone	zmiana	stan na 2020-06-30 dane publikowane
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	2 217	10	2 207
I. Wartości niematerialne i prawne	335	0	335
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 694	0	1 694
III. Należności długoterminowe	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	11	0	11
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11	0	11
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	11	0	11
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167	0	167
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119	0	119
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48	0	48
B. Aktywa obrotowe	2 186	(420)	2 606
I. Zapasy	1 042	1	1 041

II. Należności krótkoterminowe	922	1	921
1. Od jednostek powiązanych	0	(1)	1
2. Od pozostałych jednostek	922	2	920
III. Inwestycje krótkoterminowe	167	(422)	589
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	167	(422)	589
a) w jednostkach powiązanych	0	(438)	438
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167	16	151
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55	0	55
Aktywa razem	4 403	(410)	4 813
Pasywa			
A. Kapitał własny	(11 901)	342	(11 559)
I. Kapitał zakładowy	65 880	0	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał zapasowy	141 735	0	141 735
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 303)	(320)	(218 982)
VIII. Zysk (strata) netto	(213)	(5)	(192)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 304	(68)	16 372
I. Rezerwy na zobowiązania	166	(68)	234
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	(68)	119
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	115	0	115
długoterminowa	8	0	8
krótkoterminowa	107	0	107
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	15	0	15
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	15	0	15
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0

- pozostałe	15	0	15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 010	0	16 010
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	16 010	0	16 010
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 489	0	14 489
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	935	0	935
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	357	0	357
e) z tyt. wynagrodzeń	155	0	155
f) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
g) inne	74	0	74
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	113	0	113
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113	0	113
Długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	113	0	113
Pasywa razem	4 403	(410)	4 813
Wartość księgowa	(11 559)	0	(11 559)
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)

Dane przekształcone wynikają z połączenia jednostek zależnych zgodnie z Art. 44c. Ustawy o rachunkowości

2.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31 dane publikowane
w tys. zł			
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		5 604	4 727
od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 593	3 887
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i		11	840

materiałów			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		2 699	2 918
jednostkom powiązanim		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		2 692	2 104
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7	814
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 905	1 809
D. Koszty sprzedaży		1 088	852
E. Koszty ogólnego zarządu		1 729	1 337
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		88	(380)
G. Pozostałe przychody operacyjne		191	663
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		181	478
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		10	185
H. Pozostałe koszty operacyjne		946	14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		946	14
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(667)	269
J. Przychody finansowe		164	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od jednostek pozostałych		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		164	0
K. Koszty finansowe		868	482
I. Odsetki w tym:		312	358
dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		556	124
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(1 371)	(213)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 371)	(213)
O. Podatek dochodowy		(837)	0
część bieżąca		0	0
część odroczone		(837)	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0

R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(534)	(213)
		0	0
Zysk (strata) netto		(534)	(213)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,01)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,02)	(0,01)

NOTA 1 (RZiS)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	stan na 2020-06-30 dane przekształcone	Zmiana	stan na 2020-06-30 dane publikowane
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 727	0	4 727
od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 887	0	3 887
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	840	0	840
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 918	0	2 918
jednostkom powiązanym	0	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 104	0	2 104
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814	0	814
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 809	0	1 809
D. Koszty sprzedaży	852	0	852
E. Koszty ogólnego zarządu	1 337	14	1 323
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	(380)	(14)	(366)
G. Pozostałe przychody operacyjne	663	(8)	671
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	478	0	478
II. Dotacje	0	0	0
III. Inne przychody operacyjne	185	(8)	193
H. Pozostałe koszty operacyjne	14	(1)	15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	14	(1)	15
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	269	(21)	290
J. Przychody finansowe	0	0	1
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
od jednostek powiązanych	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0	1
od jednostek powiązanych	0	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
V. Inne	0	0	0
K. Koszty finansowe	482	0	483
I. Odsetki w tym:	358	0	358
dla jednostek powiązanych	0	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	
IV. Inne	124	1	125
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	(213)	(21)	(192)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	(213)	(21)	(192)
O. Podatek dochodowy	0	0	0
część bieżąca	0	0	0
część odroczone	0	0	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(213)	(21)	(192)
Zysk (strata) netto	(213)	21	(192)
Srednia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,01)	0	(0,01)
Srednia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,01)	0	(0,01)

Dane przekształcone wynikają z połączenia jednostek zależnych zgodnie z Art. 44c. Ustawa o rachunkowości

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	stan na 2020-06-30 dane przekształcone
w tys. zł				
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		(11 404)	(11 688)	(11 688)
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	0
korekty błędów podstawowych		0	0	0

Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		(11 404)	(11 688)	(11 688)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
emisji akcji (wydania udziałów)		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
umorzenia akcji (udziałów)		0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		65 880	65 880	65 880
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		141 735	141 735	141 735
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	0	0
z podziału zysku (ustawowo)		0	0	0
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
pokrycia straty		0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		141 735	141 735	141 735
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
aktualizacja aktywów finansowych		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
zbycia środków trwałych		0	0	0
korekta aktualizacji aktywów finansowych		0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	0	0

a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(218 982)	(215 710)	(215 710)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0	0
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	0
korekty błędów podstawowych		0	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
podziału zysku z lat ubiegłych		0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
podział wyniku		0	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		219 303	215 710	215 710
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	0
korekty błędów podstawowych		(166)	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		219 469	215 710	215 710
a) zwiększenia (z tytułu)		72	3 593	3 593
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		72	3 593	3 593
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
podział wyniku na pokrycie straty z lat ubiegłych		0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		219 541	219 303	219 303
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(219 541)	(219 303)	(219 303)
8. Wynik netto		(534)	(72)	(213)
a) zysk netto		0	0	0
b) strata netto		534	72	0
c) odpisy z zysku		0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		(12 459)	(11 760)	(11 901)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		(12 459)	(11 760)	(11 901)

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-06-30 dane przekształcone
w tys. zł			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto		(534)	(213)
Korekty razem		895	(38)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
Amortyzacja		313	393
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		(47)	104
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		211	343
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		(181)	(478)
Zmiana stanu rezerw		1 463	(55)
Zmiana stanu zapasów		(303)	(451)
Zmiana stanu należności		201	139
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		189	296
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 132)	(465)
Inne korekty		181	136
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		362	(251)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		0	478
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	478
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Z aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
odsetki		0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
odsetki		0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0

Wydatki		32	56
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32	56
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Na aktywa finansowe, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(32)	(422)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	0
Wpływy		0	14
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
Kredyty i pożyczki		0	14
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
Inne wpływy finansowe - dotacje		0	0
Wydatki		258	287
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
Spłaty kredytów i pożyczek		0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19	54
Odsetki		239	233
Inne wydatki finansowe (zwrot dotacji)		0	0
Inne wydatki finansowe		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(258)	(273)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		72	(102)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		72	(102)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0
Środki pieniężne na początek okresu		319	269
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		391	167
o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0

Nota 1 (RPP)

Rachunek przepływów pieniężnych	stan na 2020-06-30 dane przekształcone	Zmiana	stan na 2020-06-30 dane publikowane
w tys. Zł			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto	(213)	(21)	(192)
Korekty razem	(38)	(18)	(20)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Amortyzacja	393	0	393
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	104	0	104
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	343	0	343
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(478)	0	(478)
Zmiana stanu rezerw	(55)	0	(55)
Zmiana stanu zapasów	(451)	0	(451)
Zmiana stanu należności	139	1	138
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	296	(27)	323
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(465)	0	(465)
Inne korekty	136	8	128
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	(251)	(39)	(212)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	478	0	478
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	478	0	478
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
zbycie aktywów finansowych	0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
odsetki	0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
zbycie aktywów finansowych	0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
odsetki	0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0

Wydatki	56	13	69
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56	0	56
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	(13)	13
w jednostkach powiązanych	0	(13)	13
nabycie aktywów finansowych	0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
nabycie aktywów finansowych	0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(422)	(831)	409
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0
Wpływy	14	1	13
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
Kredyty i pożyczki	14	1	13
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe - dotacje	0	0	0
Wydatki	287	1	288
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54	(1)	55
Odsetki	233	0	233
Inne wydatki finansowe (zwrot dotacji)	0	0	
Inne wydatki finansowe	0	0	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(273)	2	(275)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(102)	(24)	(78)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(102)	(24)	(78)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	269	40	229
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	167	16	151
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

2.5 Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31
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

2.6 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	41 810	450	807	0	46 290
	Zwiększenia, w tym:	0	0	98	0	0	0	98
	– nabycie	0	0	98	0	0	0	98
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
	Zmniejszenia, w tym:		300	10 902	0			11 202
	– likwidacja							

początek okresu

	0	0	10	0	0	0	10
likwidacja							
amortyzacja	0	0	21		0	0	
				20			41
4. Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	0	1 122	235	0	0	1 357
5. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
6. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	300	0	0	0	300
7. wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	185	32	0	0	217

NOTA NR 2a
Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 2b

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 3

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	I półrocze 2020
	Odsetki	312	357
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	312	357
	- odsetki od obligacji	291	346
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP		
	- pozostałe	21	125
	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji	0	0
	Inne	556	0
	-rezerwa na odsetki PARP	556	
	-pozostałe		
	Koszty finansowe ogółem	868	482

NOTA NR 4
Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	I półrocze 2020
	Odsetki	0	0
	od jednostek powiązanych		
	od pozostałych jednostek		0
	- anulowanie odsetek od zobowiązań		
	- rozwiązanie rezerwy PARP		
	- zwrot odsetek z PARP		0
	- pozostałe		0
	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji		
	Inne	164	0
	Przychody finansowe ogółem	164	0

NOTA NR 5
Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	288	742	982	48
a)	długoterminowe	0	0	0	0
	dotacje				
	inne				
b)	krótkoterminowe	288	742	982	48
	- Rezerwy				
	- Dotacje				
	- Inne	288	742	982	48

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	120		868	988
	Razem	120		868	988

NOTA NR 7
Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
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	51	31		82
	Razem	51	31		82

NOTA NR 9
Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0	1 436	0	1 436
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	1 436	0	1 436
	Razem:	0	1 436	0	1 436

Zawiązana rezerwa dotyczy zobowiązania wobec PARP

NOTA NR 10
Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	10	4	0	14
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	49	61	0	110
	Razem:	59	65	0	124

NOTA NR 11 a
Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	1 137	1 363
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	115	96
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	60	56
	Należności krótkoterminowe netto, razem	1 312	1 515
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	3	18
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 315	1 533

NOTA NR 11 b
Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	18	4
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia	15	14
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3	18

NOTA NR 11 c
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I półrocze 2021	31.12.2020
a	w walucie polskiej		PLN	1 122	1 290
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			190	225
b1	w walucie		EUR	42	49
	po przeliczeniu na tys. Zł			190	225
	pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
	Należności krótkoterminowe, razem			1 312	1 515

NOTA NR 11 d
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	I	
		półrocze 2021	31.12.2020
1	do 1 miesiąca	1 052	1 181
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	88	200
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem	1 140	1 381
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	3	18
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem	1 137	1 363

NOTA NR 11 e
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

Lp.	Wyszczególnienie	I	
		półrocze 2021	31.12.2020
1	do 1 miesiąca	50	144
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	28	21
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4	18
5	powyżej 1 roku	6	35
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem	88	218
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	(3)	(18)

Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem **85 200**

NOTA NR 12 a

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	595	440
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	307	266
2	Z tytułu wynagrodzeń	218	158
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
4	Z tytułu ZFŚP	0	0
3	Inne w tym:	15 005	15 073
	- emisja obligacji	14 298	14 371
	- pozostałe	707	702
	Razem:	16 125	15 937

NOTA NR 12 b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I półrocze 2021	31.12.2020
a	w walucie polskiej		PLN	10 758	13 747
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			5 367	2 190
b1	w walucie		EUR	524	501
	po przeliczeniu na tys. Zł			2 367	2 190
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	Zobowiązania krótkoterminowe, razem			16 125	15 937

NOTA NR 12 c

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	595	440
	Razem:	595	440

NOTA NR 12 d
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2021	31.12.2020
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	307	266
2	Z tytułu wynagrodzeń	218	158
3	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy		0
4	Z tytułu ZFŚP		0
3	Inne w tym:	15 005	15 073
	- emisja obligacji	14 298	14 371
	- pozostałe	707	702
	Razem:	15 530	14 497

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN WYKUPU WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 R. ORAZ NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU	OPCJA PRZEDTERMINOWEGO WYKUPU NA ŻĄDANIE OBLIGATARIUSZA	GWARANCJE / ZABEZPIECZENIA
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.10.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	31.10.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia	

						żądania wykupu	
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	31.12.2021	TAK- 30 dni od dnia żądania wykupu	

NOTA NR 12 f

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Brak

NOTA NR 13

Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Wyszczególnienie

I półrocze 2021

I półrocze 2020

Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 593	3 887
Przychody ze sprzedaży towarów	11	840
Przychody	5 604	4 727

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie

Przychody
I półrocze 2021

Przychody
I półrocze 2020

Polska	4 447	3 153
Pozostałe	1 157	1 574
Ogółem	5 604	4 727

Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie

Przychody

% łącznych
przychodów

Health Labs Sp. zo.o.	1 128	20%
Lifepack Vit	702	13%
Life Beauty Pharma	569	10%
Gemini Hutter	206	4%
Neuca S.A.	181	3%
Equine Supplements UK LTD	180	3%
DOZ Sp. z o.o.	180	3%

Pozostali	2 458	44%
Ogółem	5 604	100%

NOTA NR 14

Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	I półrocze 2021	I półrocze 2020
Amortyzacja	313	393
Zużycie materiałów i energii	2 004	1 482
Usługi obce	942	776
Podatki i opłaty	84	61
Wynagrodzenia	1 517	1 336
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	315	266
Pozostałe koszty rodzajowe	420	286
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7	814
Koszty według rodzaju	5 602	5 414
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	86	309
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	1 088	852
Koszty ogólnego zarządu	1 729	1 335
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	2 699	2 918

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 2021 r. do 30 czerwca 2021 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 I półroczu 2021r. nie zaciągała zobowiązania 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 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. nie nastąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

NOTA NR 21***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 22***Transakcje z podmiotami powiązаныmi***

Nie dotyczy

NOTA NR 23***Informacje o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych***

Nie dotyczy.

NOTA NR 24***Informacje o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów***

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych, które byłyby wynikiem zmiany celu bądź wykorzystania tych aktywów.

NOTA NR 25***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 26

Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

NOTA 27

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Aktywa i zobowiązania finansowe będące w posiadaniu Spółki mogą powodować wystąpienie jednego lub kilku rodzajów ryzyka. Do głównych aktywów finansowych, które posiada SPÓŁKA 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 spółki. 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 Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych należy wyróżnić ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko koncentracji. Dział Finansowy Spółki odpowiada za kształtowanie polityki i monitoringu ryzyka finansowego.

NOTA 28a

Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (391 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

STAN NA 30 CZERWCA 2021 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Aktualna data spłaty wg porozumienia
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 000	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2021
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 000	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	31.10.2021
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 260	4%	28.03.2017	30.06.2017	31.10.2021
Obligacje seria F	PLN	500	503	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	31.12.2021
Obligacje seria G	PLN	1000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	31.12.2021
Obligacje seria H	PLN	750	758	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	31.12.2021
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	31.12.2021
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria K	PLN	300	304	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria L	PLN	300	304	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	31.12.2021
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria N	PLN	500	506	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria O	PLN	600	607	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	31.12.2021
Razem		14 013	14 298				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 298				
<i>Długoterminowe</i>			0				

STAN NA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Aktualna data spłaty wg porozumienia
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 025	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2021
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 008	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2021
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 331	4%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2021
Obligacje seria F	PLN	500	504	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	31.12.2021
Obligacje seria G	PLN	1000	1 008	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	31.12.2021
Obligacje seria H	PLN	750	750	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	31.12.2021
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	31.12.2021
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 000	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria K	PLN	300	300	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria L	PLN	300	303	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	31.12.2021
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria N	PLN	500	506	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria O	PLN	600	607	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 006	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	31.12.2021
Razem		14 013	14 371				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 371				
<i>Długoterminowe</i>			0				

NOTA 28b

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Efektywna stopa procentowa zobowiązań oprocentowanych na I półrocze 2021 roku wyniosła 4,16%.

Wpływ wzrostu stopy procentowej o 2 p.p. na zysk brutto

	30 czerwca 2021 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2020 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	-286	-290
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	-286	-290

Wpływ spadku stopy procentowej o 2 p.p. na zysk brutto

	30 czerwca 2021 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2020 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	286	290
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	286	290

NOTA 28C
Ryzyko kredytowe

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 30.06.2021 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	391	329
Należności z tyt. dostaw i usług	1 137	1 363
Należności inne	175	177
Razem	1 703	1 869

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 30.06.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 30.06.2021	Saldo na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	391	23%	269	20%
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 137	67%	871	66%
- klient 1	223	13%	440	51%
- klient 2	183	11%	405	46%
- klient 3	131	8%	341	39%
Należności inne	175	10%	187	14%
Razem	1 703	100%	1 326	100%

NOTA 28d
Ryzyko związane z płynnością

Ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę kapitałową jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności to największe ryzyko na jakie w chwili obecnej narażona jest spółka. 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.

Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco, starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania. Możliwości spółki 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 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Na 30 czerwca 2021:

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.06.2021	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		14 298					14 298
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	273	322					595
Zobowiązania pozostałe	0	1 232					1 232
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	273	15 852					16 125

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 30.06.2021	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	85	1 052					1 137
Pozostałe należności		175					175
RAZEM AKTYWA FINANSOWA	85	1 227					1 312

Na 31 grudnia 2020:

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2020	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		14 371	0	0	0	0	14 371
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		440	0	0	0	0	440
Zobowiązania pozostałe		1 126	0	0	0	0	1 126
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		15 937	0	0	0	0	15 937

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.12.2020	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	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	1 363	0	0	0	0	1 363
Pozostałe należności	0	152	0	0	0	0	152
RAZEM AKTYWA FINANSOWA	0	1 515	0	0	0	0	1 515

NOTA 28e

Ryzyko walutowe

Spółka 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.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 30 czerwca 2021 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 30.06.2021 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	0	0
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	190	225
Należności inne		0	0
Razem aktywa		190	225
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	2 367	2 353
Zobowiązania pozostałe		0	0
Razem zobowiązania		2 367	2 353

NOTA 29

Zarządzanie kapitałem

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

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

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

	30 czerwca 2021 (w tys. PLN)	31 grudnia 2020 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	14 298	14 275
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 884	1 141
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	391	269
Zadłużenie netto	15 791	15 147
Kapitał własny	(12 459)	(11 688)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	(12 459)	(11 688)
Kapitał i zadłużenie netto	3 332	3 459
Wskaźnik dźwigni	(3,74)	(3,38)

<p>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</p> <p>23.09.2021 r.</p> <p>Wioletta Syposz Główna Księgowa Prokurent</p>	<p>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</p> <p>23.09.2021r.</p> <p>Jacek Kostrzewa Prezes Zarządu</p> <p>Daniel Suhecki Wiceprezes Zarządu</p>
---	--