



**„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA**

**41-506 CHORZÓW**

**ul. DYREKCYJNA 6**

**Raport kwartalny  
Skotan S.A.  
za I kwartał 2022 r.**

Chorzów, dnia 26 maja 2022 r.

## Spis treści

<b>1</b>	<b>Podstawowe informacje o Emitencie .....</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Wybrane dane finansowe .....</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe .....</b>	<b>8</b>
3.1	Bilans – aktywa .....	8
3.2	Rachunek zysków i strat .....	10
3.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	11
3.4	Rachunek przepływów pieniężnych .....	13
3.5	Pozycje pozabilansowe .....	15
3.6	Pozostałe wybrane noty .....	15
3.6.1	<i>NOTA NR 4 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych .....</i>	<i>15</i>
3.6.2	<i>NOTA NR 5 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych .....</i>	<i>16</i>
3.6.3	<i>NOTA NR 6a Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych .....</i>	<i>17</i>
3.6.4	<i>NOTA NR 6b Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych .....</i>	<i>17</i>
3.6.5	<i>NOTA NR 7 Struktura kosztów finansowych .....</i>	<i>18</i>
3.6.6	<i>NOTA NR 8 Struktura przychodów finansowych .....</i>	<i>18</i>
3.6.7	<i>NOTA NR 9 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje .....</i>	<i>19</i>
3.6.8	<i>NOTA NR 10 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....</i>	<i>19</i>
3.6.9	<i>NOTA NR 11 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości .....</i>	<i>19</i>
3.6.10	<i>NOTA NR 12 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....</i>	<i>19</i>
3.6.11	<i>NOTA NR 13 Pozostałe rezerwy .....</i>	<i>20</i>
3.6.12	<i>NOTA NR 14 Rezerwy na świadczenia pracownicze .....</i>	<i>20</i>
3.6.13	<i>NOTA NR 15 a Należności krótkoterminowe .....</i>	<i>20</i>
3.6.14	<i>NOTA NR 15 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług .....</i>	<i>20</i>
3.6.15	<i>NOTA NR 15 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa) .....</i>	<i>21</i>
3.6.16	<i>NOTA NR 15 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty .....</i>	<i>21</i>
3.6.17	<i>NOTA NR 15 e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie .....</i>	<i>21</i>
3.6.18	<i>NOTA NR 16 a Zobowiązania krótkoterminowe .....</i>	<i>22</i>
3.6.19	<i>NOTA NR 16 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) .....</i>	<i>22</i>
3.6.20	<i>NOTA NR 16 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....</i>	<i>22</i>
3.6.21	<i>NOTA NR 17 Segmenty operacyjne .....</i>	<i>22</i>
3.6.22	<i>NOTA NR 18 Koszty według rodzaju .....</i>	<i>23</i>
3.6.23	<i>NOTA 19 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....</i>	<i>24</i>
3.6.24	<i>NOTA 20 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane .....</i>	<i>24</i>
3.6.25	<i>NOTA 21 b Ryzyko kredytowe .....</i>	<i>25</i>
3.6.26	<i>NOTA 23 c Ryzyko związane z płynnością .....</i>	<i>26</i>
3.6.27	<i>NOTA 21 d Ryzyko walutowe .....</i>	<i>26</i>
3.6.28	<i>NOTA 22 Zarządzanie kapitałem .....</i>	<i>27</i>
<b>4</b>	<b>Informacja dodatkowa .....</b>	<b>27</b>
4.1	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu .....	27
4.1.1	<i>Wykaz jednostek powiązanych ze spółką .....</i>	<i>31</i>
4.2	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość .....	31
4.3	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie .....	31
4.4	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	32

4.5	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	32
4.6	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	32
4.7	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	32
4.8	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	33
4.9	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	33
4.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	33
4.11	W 2022 roku nie toczyły się inne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	33
4.12	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	33
4.13	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	33
4.14	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe.....	33
4.15	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	35
4.16	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	35
4.17	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	35
4.18	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	36
4.19	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta .....	36
4.20	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	36
4.21	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.....	36
<b>5</b>	<b>Pozostałe informacje .....</b>	<b>37</b>
5.1	Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2022 roku .....	37
5.2	Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe .....	38
5.3	Informacje o grupie kapitałowej.....	39
5.4	Informacja o prognozach.....	39
5.5	Informacje o akcjach i akcjonariacie .....	39
5.5.1	<i>Kapitał zakładowy Emitenta .....</i>	<i>39</i>
5.5.2	<i>Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.....</i>	<i>39</i>
5.5.3	<i>Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.....</i>	<i>40</i>
5.6	Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.....	40
5.7	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe.....	41
5.8	Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach.....	41
5.9	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	41
5.10	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 emitenta .....41

## 1 Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma)	„SKOTAN” S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Chorzów, Polska
Adres	ul. Dyrekcyjna 6, 41-506 Chorzów
Telefon	32 793 72 71
E-mail	<a href="mailto:biuro@skotansa.pl">biuro@skotansa.pl</a>
Identyfikator PKD	10.89.Z
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana
NIP	5480076967
REGON	070629344
Kapitał zakładowy	65 880 000
Numer KRS	0000031886
Podmioty dominujące wobec Emitenta	brak
Podmioty zależne od Emitenta	brak
Zarząd	Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	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

W latach poprzednich Spółka 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 wykorzystwała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki. W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, I kwartał 2022 roku był dla Spółki kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. Zarówno w poprzednich latach jak i w I kwartale 2022 roku podstawowym priorytetem Spółki stał się rozwój oferty produktowej i intensyfikacja sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z kooperantami w tworzeniu marek kontaktowych. Od dnia 2 sierpnia 2021 r. Spółka Skotan S.A. notowana jest w ramach indeksu spółek biotechnologicznych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Model Biznesowy – Linie przychodowe:

- Skotan Pharma – rozwiązania z dziedziny suplementacji ludzi, obejmujące produkty zawierające kompleks estrów etylowych kwasów Omega – 3, 6, 9 i preparaty wykorzystujące biomasę YL Novel Food.

Portfolio produktowe i usługowe obejmuje markę własną EstroVita; marki kontraktowe; produkcję surowców wykorzystywanych w kosmetykach/suplementach diety.

Kanały dystrybucji: apteki sieciowe, hurtownie farmaceutyczne, sklepy Bio/Eko, drogerie, e – commerce, produkcja kontraktowa.

- Skotan Animal – rozwiązania z dziedziny dietetyki i żywienia zwierząt, obejmujące preparaty weterynaryjne bazujące na szczepie Yarrowia lipolytica.

Portfolio produktowe i usługowe obejmuje markę własną Yarrowia Equinox; markę własną Yarrowia Canifelox; markę własną Yarrowia Farminox; marki kontraktowe.

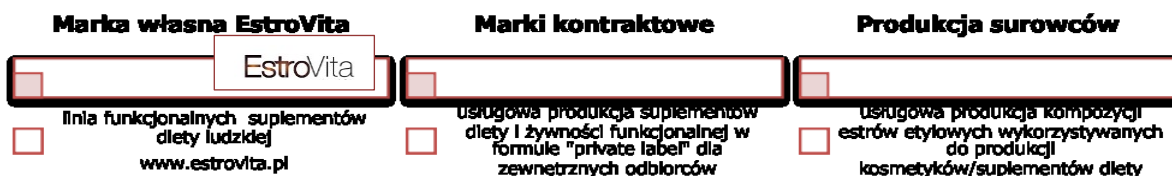
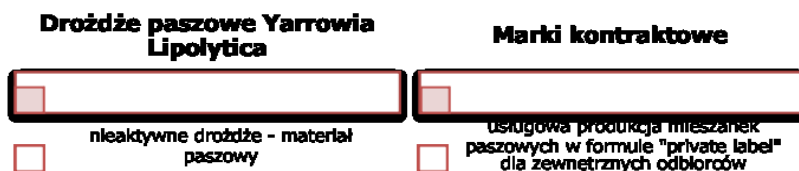
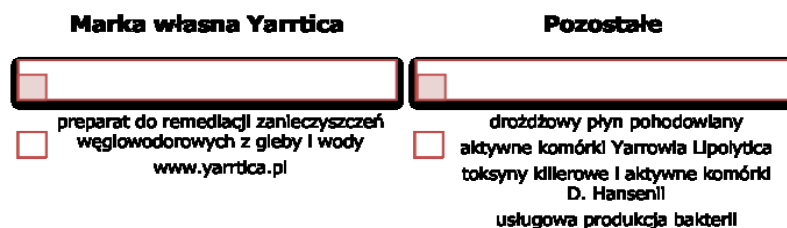
Kanały dystrybucji: sieci zoologiczne, gabinety weterynaryjne, hurtownie zoologiczne i weterynaryjne, producenci pasz i mieszanek uzupełniających dla zwierząt, e – commerce, produkcja kontraktowa.

- Skotan Agro – ekologiczne rozwiązania z dziedziny bioremediacji i agrotechniki.

Kanały dystrybucji: produkcja kontraktowa.

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychody z działalności w wysokości 1 841 tys. zł, co oznacza spadek w porównaniu do roku poprzedniego. Na wartość 1 841 tys. zł składają się głównie przychody ze sprzedaży produktów własnych.

	PRZYCHODY I kw. 2022r	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I kw. 2021r	% PRZYCHODÓW
<b>Przychody ze sprzedaży produktów:</b>	<b>1 823</b>	<b>99</b>	<b>3 104</b>	<b>98</b>
- produkty drożdżowe	737	40	875	28
- produkty estrowe	1 086	60	2 229	72
<b>Przychody ze sprzedaży usług:</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>37</b>	<b>2</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM:</b>	<b>1 841</b>	<b>100</b>	<b>3 152</b>	<b>100</b>

**PORTFOLIO PRODUKTOWE I OFERTA TECHNOLOGICZNA:**
**PRODUKTY DLA LUDZI:**

**PRODUKTY DLA ZWIERZĄT:**

**PRODUKTY DLA AGROTECHNIKI:**


## 2 Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.	01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 841	3 152	396	689
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-770	391	-166	86
Zysk (strata) brutto	-1 062	353	-229	77
Zysk (strata) netto	-1 046	353	-225	77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-290	23	-62	5
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	433	-25	93	-5
Przepływy pieniężne netto, razem	143	-2	31	0
	31.03.2022 r.	31.12.2021 r.	31.03.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa, razem	5 585	5 741	1 200	1 248
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 764	18 873	4 248	4 103
Zobowiązania długoterminowe	45	51	10	11
Zobowiązania krótkoterminowe	17 745	17 121	3 814	3 722
Kapitał własny	-14 179	-13 133	-3 048	-2 855
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 160	14 324
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)	-0,04	-0,04	-0,01	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,04	-0,04	-0,01	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,53	-0,49	-0,11	-0,11
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,53	-0,49	-0,11	-0,11
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31.03.2022 r. - kurs 1 EURO 4,6525 zł,
- na dzień 31.12.2021 r. - kurs 1 EURO 4,5994 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 01.01-31.03.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6472 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5721 zł.

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

### 3 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

#### 3.1 Bilans – aktywa

Bilans	Nota	Stan na 2022.03.31	Stan na 2021.12.31	Stan na 2021.03.31
<b>Aktywa</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 924</b>	<b>2 067</b>	<b>1 714</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5</b>	<b>176</b>	<b>190</b>	<b>223</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4</b>	<b>824</b>	<b>965</b>	<b>1 371</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, 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	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>924</b>	<b>912</b>	<b>120</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>10</b>	924	912	120
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>3 661</b>	<b>3 674</b>	<b>3 031</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>2 048</b>	<b>1 635</b>	<b>1 093</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>15</b>	<b>1 310</b>	<b>1 933</b>	<b>1 509</b>
1. Od jednostek powiązanych		0	0	10
2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		1 310	1 933	1 499
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>202</b>	<b>59</b>	<b>317</b>
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		202	59	317
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>101</b>	<b>47</b>	<b>112</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał zakładowy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Akcje (udziały) własne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 585</b>	<b>5 741</b>	<b>4 745</b>
<b>Pasywa</b>				



<b>A. Kapitał własny</b>		<b>(14 179)</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(11 573)</b>
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		(220 748)	(219 541)	(219 541)
VI. Zysk (strata) netto		(1 046)	(1 207)	353
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>19 764</b>	<b>18 873</b>	<b>16 318</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 683</b>	<b>1 668</b>	<b>110</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>12</b>	72	75	51
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>14</b>	121	122	59
długoterminowa		16	17	10
krótkoterminowa		105	105	49
3. Pozostałe rezerwy	<b>13</b>	1 490	1 471	0
długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		1 490	1 471	0
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>45</b>	<b>51</b>	<b>0</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		45	51	0
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>16a</b>	<b>17 745</b>	<b>17 121</b>	<b>16 168</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		15 712	15 012	14 918
a) kredyty i pożyczki		1 021	515	504
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>20</b>	14 691	14 497	14 414
2. Wobec pozostałych jednostek		2 033	2 109	1 250
a) kredyty i pożyczki		85	170	170
b) inne zobowiązania finansowe		15	13	0
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>16c</b>	1 097	1 144	519
d) z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń		606	573	300
e) z tyt. wynagrodzeń		227	199	158
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
g) inne		3	10	103
3. Fundusze specjalne		0	0	0
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>292</b>	<b>34</b>	<b>40</b>
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		292	34	40
długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		292	34	40
<b>Pasywa razem</b>		<b>5 585</b>	<b>5 741</b>	<b>4 745</b>
Wartość księgowa		(14 179)	(13 133)	(11 573)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,5)	(0,5)	(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)	(0,5)	(0,4)

### 3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Dane za okres	
		2022.01.01 - 2022.03.31	2021.01.01 - 2021.03.31
		w tys. zł	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17</b>	<b>1 841</b>	<b>3 152</b>
od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 840	3 141
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1	11
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>920</b>	<b>1 537</b>
jednostkom powiązanim		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		920	1 529
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	8
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>921</b>	<b>1 615</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>		<b>618</b>	<b>597</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>1 159</b>	<b>635</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>(856)</b>	<b>383</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>86</b>	<b>8</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		85	0
III. Inne przychody operacyjne		1	8
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		0	0
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(770)</b>	<b>391</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>137</b>
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		0	137
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>7</b>	<b>292</b>	<b>175</b>
I. Odsetki w tym:		256	147
dla jednostek powiązanych		236	147
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		36	28
<b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>(1 062)</b>	<b>353</b>
<b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0	0

II. Straty nadzwyczajne		0	0
<b>N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>		<b>(1 062)</b>	<b>353</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>		<b>(16)</b>	<b>0</b>
część bieżąca		0	0
część odroczone		(16)	0
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
<b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>(1 046)</b>	<b>353</b>
Zysk (strata) netto		(1 046)	353
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,04)	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)		(0,04)	0,01

### 3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
	2022.03.31	2021.12.31	2021.03.31
		W tys. zł	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	<b>(13 133)</b>	<b>(11 760)</b>	<b>(11 760)</b>
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
I a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	<b>(13 133)</b>	<b>(11 760)</b>	<b>(11 760)</b>
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. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735
2.1. 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
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. 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
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(219 541)	(218 982)	(218 982)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.2. 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
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	219 541	218 982	218 982
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	219 541	218 982	218 982
A) zwiększenia (z tytułu)	1 207	559	559
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 207	559	559
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	220 748	219 541	219 541
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(220 748)	(219 541)	(219 541)
6. Wynik netto	(1 046)	(1 207)	353
A) zysk netto	0	0	353
B) strata netto	1 046	1 207	0
C) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	<b>(14 179)</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(11 573)</b>
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(14 179)	(13 133)	(11 573)

### 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
		2022.03.31	2021.12.31	2021.03.31
<b>w tys. zł</b>				
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)</b>				
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 046)</b>	<b>(1 207)</b>	<b>353</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>756</b>	<b>1 216</b>	<b>(330)</b>
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0	0
Amortyzacja		155	640	155
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		25	(6)	23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		236	611	33
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		0	(280)	0
Zmiana stanu rezerw		15	1 489	(69)
Zmiana stanu zapasów		(414)	(761)	(219)
Zmiana stanu należności		624	(420)	4
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(78)	976	37
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		192	(1 028)	(294)
Inne korekty		1	(5)	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		<b>(290)</b>	<b>9</b>	<b>23</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływy</b>		<b>0</b>	<b>280</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	280	0
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
spłata 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
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	0
Odsetki		0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0	0
<b>Wydatki</b>		<b>0</b>	<b>44</b>	<b>0</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	44	0

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	0
w jednostkach powiązanych		0	0	0
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
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>0</b>	<b>236</b>	<b>0</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływy</b>		<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0	0
Kredyty i pożyczki		500	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje		0	0	0
<b>Wydatki</b>		<b>67</b>	<b>515</b>	<b>25</b>
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
Splaty 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		5	53	14
Odsetki		62	462	11
Inne wydatki finansowe		0	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>433</b>	<b>(515)</b>	<b>(25)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>143</b>	<b>(270)</b>	<b>(2)</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>143</b>	<b>(270)</b>	<b>(2)</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>59</b>	<b>329</b>	<b>319</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		<b>202</b>	<b>59</b>	<b>317</b>
<b>o ograniczonej możliwości dysponowania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.5 Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
	2022.03.31	2021.03.31
	w tys. zł	
<b>Należności warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
nie wniesione dopłaty do kapitału Skotan Ester Sp. z o.o.	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
<b>Inne (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
urządzenia TP SA	0	0
weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6 Pozostałe wybrane noty

#### 3.6.1 NOTA NR 4 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>25 361</b>	<b>450</b>	<b>797</b>	<b>0</b>	<b>29 831</b>
	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	– nabycie	0	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>25 361</b>	<b>450</b>	<b>797</b>	<b>0</b>	<b>29 831</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>24 535</b>	<b>352</b>	<b>756</b>	<b>0</b>	<b>28 866</b>
	Zwiększenia	0	0	124	16	1	0	141
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0

– likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 659</b>	<b>368</b>	<b>757</b>	<b>0</b>	<b>29 007</b>
<b>5. Odpisy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Odpisy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>702</b>	<b>82</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>824</b>

### 3.6.2 NOTA NR 5 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
<b>1. wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>
zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. wartość brutto koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>
<b>3. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 389</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 389</b>
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
amortyzacja	0	0	15	3	0	0	18
<b>4. Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 403</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 403</b>
<b>5. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>7. wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176</b>



### 3.6.3 NOTA NR 6a Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych

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

### 3.6.4 NOTA NR 6b Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

### 3.6.5 NOTA NR 7 Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.03.31	Dane za okres 2021.01.01 - 2021.03.31
	<b>Odsetki</b>	<b>256</b>	<b>147</b>
	od jednostek powiązanych	236	142
	- odsetki od obligacji i pożyczek	236	142
	od pozostałych jednostek	20	5
	- odsetki od obligacji	0	0
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP	19	0
	- pozostałe	1	0
	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	wycena akcji	0	0
	<b>Inne</b>	<b>36</b>	<b>28</b>
	-rezerwa na odsetki PARP	0	0
	-pozostałe	0	0
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>292</b>	<b>175</b>

### 3.6.6 NOTA NR 8 Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021
	<b>Odsetki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	0	0
	- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
	- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
	- zwrot odsetek z PARP	0	0
	- pozostałe	0	0
	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	wycena akcji	0	0
	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>137</b>
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>0</b>	<b>137</b>

### 3.6.7 NOTA NR 9 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	34	582	324	292
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	34	582	324	292
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne	34	582	324	292

### 3.6.8 NOTA NR 10 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	912	12	0	924
	<b>Razem</b>	<b>912</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>924</b>

### 3.6.9 NOTA NR 11 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia:		
	nieruchomość	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6.10 NOTA NR 12 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	75	0	3	72
	<b>Razem</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>72</b>

### 3.6.11 NOTA NR 13 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 471	19	0	1 490
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 471	19	0	1 490
	<b>Razem:</b>	<b>1 471</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>1 490</b>

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 618 tys. zł (zob. pkt. 5.6).

### 3.6.12 NOTA NR 14 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	17	0	1	16
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	105	0	0	105
	<b>Razem:</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>121</b>

### 3.6.13 NOTA NR 15 a Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 044	1 726
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	246	189
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	20	18
	<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>1 310</b>	<b>1 933</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	5	5
	<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>1 315</b>	<b>1 938</b>

### 3.6.14 NOTA NR 15 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5</b>	<b>18</b>
a) zwiększenia	0	1
b) zmniejszenia	0	14
<b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

*3.6.15 NOTA NR 15 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)*

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				31.03.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	1 015	1 667
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			65	59
b1	w walucie		EUR	65	59
	po przeliczeniu na tys. Zł			300	271
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>			<b>1 315</b>	<b>1 938</b>

*3.6.16 NOTA NR 15 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty*

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	991	1 581
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	58	150
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b>	<b>1 049</b>	<b>1 731</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	5	5
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem</b>	<b>1 044</b>	<b>1 726</b>

*3.6.17 NOTA NR 15 e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie*

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	16	125
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	27	12
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	5
5	powyżej 1 roku	12	8
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b>	<b>58</b>	<b>150</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	5	5
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem</b>	<b>53</b>	<b>145</b>

### 3.6.18 NOTA NR 16 a Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 097	1 144
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	606	573
3	Z tytułu wynagrodzeń	227	199
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	0	0
6	Inne w tym:	15 815	15 205
	- emisja obligacji	14 691	14 497
	- z tytułu pożyczek	1 021	515
	- pozostałe	103	193
	<b>Razem:</b>	<b>17 745</b>	<b>17 121</b>

### 3.6.19 NOTA NR 16 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

I.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł 31.03.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	15 674	14 712
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			502	524
b1	w walucie		EUR	502	524
	po przeliczeniu na tys. zł			2 071	2 409
	pozostałe waluty w tys. zł			0	0
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>			<b>17 745</b>	<b>17 121</b>

### 3.6.20 NOTA NR 16 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 097	1 144
	<b>Razem:</b>	<b>1 097</b>	<b>1 144</b>

### 3.6.21 NOTA NR 17 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

---

**Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług**

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 840	3 141
Przychody ze sprzedaży towarów	1	11
<b>Przychody</b>	<b>1 841</b>	<b>3 152</b>

---

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

Wyszczególnienie	Przychody 31.03.2022	Przychody 31.03.2021
Polska	1 660	2 477
Pozostałe	181	675
<b>Ogółem</b>	<b>1 841</b>	<b>3 152</b>

---

**Informacje o głównych klientach**

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
SUPERSONIC FOOD PL SP. Z O.O.	311	17
HEALTH LABS CARE SP. Z O.O.	288	15
CARGIL POLAND SP. Z O.O.	149	8
SUPER -PHARM HOLDING SP. Z O.O.	102	6
DOZ SP. Z O.O.	87	5
Pozostali	904	49
<b>Ogółem</b>	<b>1 841</b>	<b>100</b>

**3.6.22 NOTA NR 18 Koszty według rodzaju**


---

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021
Amortyzacja	155	155
Zużycie materiałów i energii	988	1 216
Usługi obce	530	439
Podatki i opłaty	27	49
Wynagrodzenia	874	729
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178	149
Pozostałe koszty rodzajowe	276	214
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	8
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>3 028</b>	<b>2 959</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	331	190
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	618	597
Koszty ogólnego zarządu	1 159	635
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>	<b>920</b>	<b>1 537</b>

### 3.6.23 NOTA 19 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. 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.

### 3.6.24 NOTA 20 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (202 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 31 MARCA 2022 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	3 075	WIBOR 3M+3,10%	30.09.2016	30.09.2017	30.06.2022
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 027	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 402	WIBOR 3M+4,25%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2022
Obligacje seria F	PLN	500	519	WIBOR 3M+3,10%	07.08.2017	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria G	PLN	1000	1 032	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	30.06.2022
Obligacje seria H	PLN	750	778	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	30.06.2022
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	30.06.2022
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 019	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria K	PLN	300	315	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria L	PLN	300	315	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	30.06.2022
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 051	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria N	PLN	500	508	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria O	PLN	600	621	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 017	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	30.06.2022
<b>Razem</b>		<b>14 013</b>	<b>14 691</b>				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 691				
<i>Długoterminowe</i>			0				

STAN NA 31 GRUDNIA 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	3 025	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	30.06.2022
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 327	WIBOR 3M+4,25%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2022
Obligacje seria F	PLN	500	512	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria G	PLN	1000	1 017	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	30.06.2022



Obligacje seria H	PLN	750	758	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	30.06.2022
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	30.06.2022
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria K	PLN	300	308	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria L	PLN	300	310	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	30.06.2022
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 034	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria N	PLN	500	517	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria O	PLN	600	620	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 034	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	30.06.2022
<b>Razem</b>		<b>14 013</b>	<b>14 497</b>				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 497				
<i>Długoterminowe</i>			0				

Informacje dotyczące opcji przedterminowego wykupu na żądanie obligatariusza oraz gwarancji/zabezpieczeń dla ww. obligacji oraz wartości wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji przedstawiono w punkcie 4.17 „Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych”.

### 3.6.25 NOTA 21 a 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 31.03.2022 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	202	59
Należności z tyt. dostaw i usług	1 044	1 726
Należności inne	266	207
<b>Razem</b>	<b>1 512</b>	<b>1 992</b>

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2022 roku.

#### Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.03.2022 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycji na dzień 31.03.2022	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycji na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	202	13	59	3

Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 044	70	1 726	87
- klient 1	213	20	382	19
- klient 2	139	13	231	12
- klient 3	135	13	137	7
Należności inne	266	17	207	10
<b>Razem</b>	<b>1 512</b>	<b>100</b>	<b>1 992</b>	<b>100</b>

### 3.6.26 NOTA 21 b Ryzyko związane z płynnością

Ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę 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 sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych oraz osiągnięcia 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 zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 marca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2022	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji	415	14 276	0	0	14 691
Zobowiązania z tyt. Pożyczki	21	1 000	0	0	1 021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 097	0	0	0	1 097
<b>RAZEM</b>	<b>1 533</b>	<b>15 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 809</b>

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2021	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji	247	14 250	0	0	14 497
Zobowiązania z tyt. Pożyczki	15	500	0	0	515
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 144	0	0	0	1 144
<b>RAZEM</b>	<b>1 406</b>	<b>14 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 156</b>

### 3.6.27 NOTA 21 c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. Aktualnie Spółka eksportuje ok. 25 % wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii, co prowadzi do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 31 marca 2022 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 31.03.2022 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	126	0
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	174	271
Należności inne	EUR	0	0

<b>Razem aktywa</b>		<b>300</b>	<b>271</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	8	109
Zobowiązania pozostałe	EUR	2 326	2 300
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>2 334</b>	<b>2 409</b>

### 3.6.28 NOTA 22 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 wspierająby 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.

	31 marca 2022 (w tys. PLN)	31 grudnia 2021 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	15 712	15 012
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 033	2 109
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	202	59
Zadłużenie netto	17 543	17 062
Kapitał własny	(14 179)	(13 133)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
<b>Kapitał razem</b>	<b>(14 179)</b>	<b>(13 133)</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>3 364</b>	<b>3 929</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>(4,21)</b>	<b>(3,34)</b>

## 4 Informacja dodatkowa

### 4.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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).

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.

Podstawowa działalność Spółki w I kwartale 2022 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 wyodrębniła segmentów działalności.

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. „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 ujmują 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 przeliczane 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 trwałe 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 trwałe	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 ulepszonych 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 I kwartał 2022r. 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 I kwartał 2022r.

#### 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.

#### 4.1.1 Wykaz jednostek powiązanych ze spółką

SKOTAN S.A. nie tworzy grupy kapitałowej i nie posiada podmiotów zależnych.

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w innych podmiotach.

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem powiązaniem ze Skotan S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik, który ma status osoby mającej znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą. Podmiotami powiązanymi ze Skotan S.A. są również podmioty kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

- Boryszew S.A. oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej Boryszew S.A.,
- Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o.o.,
- RKK Investments Sp. z o.o.,
- Unibax Sp. z o.o.

Następujące podmioty kontrolowane przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika są właścicielami obligacji wyemitowanych przez Skotan S.A.:

- Boryszew S.A. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii C,D,E,G,H,J oraz od 10 lutego 2022 r. - pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł.
- Unibax Sp. z o.o. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii F,L,M,N,O,P,
- Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii I,
- Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o.o. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii K.

Ponadto RKK Investments Sp. z o.o. jest dla Skotan S.A. pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł.

Struktura zobowiązań wobec podmiotów powiązanych znajduje się w pkt 4.14.

## 4.2 Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

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

Rodzaj	31-03-2022	31-03-2021	Miejsce ujęcia
<b>Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b> wycena majątku finansowego	72 0	51 0	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>1 490</b>	<b>0</b>	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 490		
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 490	0	

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 618 tys. zł (zob. pkt. 5.6).

## 4.3 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Rynek farmaceutyczny wykazuje tendencje do sezonowości wyrażającą się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w okresie letnim. Efekt sezonowości wyraża się w zmniejszonych przychodach finansowych Spółki osiągniętych w miesiącach wakacyjnych i ogranicza jej sytuację płynnościową. Prowadzona przez Spółkę polityka finansowa zakłada akumulowanie zapasów finansowych z pozostałych okresów w ciągu roku w celu kompensacji finansowej okresów letnich. Okresowa tendencja spadkowa ulega stopniowemu wypłaszczeniu, a zdywersyfikowane portfolio produktowe i usługowe Spółki pozwala zminimalizować lukę w konsumpcji poprzez świadczenie usług produkcji kontraktowej, ofertę technologiczną dla rynku agro i zwierzęcego..

#### 4.4 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

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.

#### 4.5 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 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.

#### 4.6 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2022	31.03.2021	
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Przychody finansowe
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Koszty finansowe
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>72</b>	<b>51</b>	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>1 490</b>	<b>0</b>	Rezerwa na zobowiązania
PARP*	1 490	0	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 490	0	
<b>Zaległe urlopy</b>	<b>54</b>	<b>49</b>	Rezerwa na świadczenia pracownicze
<b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	
<b>Inne</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>924</b>	<b>51</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	924	51	

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 618 tys. zł (zob. pkt. 5.6).

#### 4.7 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	31.03.2022	31.03.2021	
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>924</b>	<b>51</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego



- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	924	51	

#### 4.8 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

#### 4.9 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka w I kwartale 2022r. nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

#### 4.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Informacje dotyczące wydania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r. w sprawie zwrotu przez SKOTAN S.A. środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, oraz złożonego przez Spółkę odwołania w tej sprawie, zostały przedstawione w punkcie 5.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.

#### 4.11 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

#### 4.12 Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

#### 4.13 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie występują.

#### 4.14 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe

W I kwartale 2022 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**Transakcje z podmiotami powiązаными**

TRANSAKCJE POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI				
WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji, koszty odsetkowe	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<b>Strony transakcji</b>				
Jednostka dominująca	0	0	0	0
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	236	0	0
- BORYSZEW S.A.		150		
- UNIBAX Sp. z o.o.		64	0	
- LABORATORIA BADAŃ BATORY Sp. z o.o.		12	0	
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH Sp. z o.o.		7	0	
- RKK INVESTMENTS sp. z o.o.		3	0	
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

TRANSAKCJE POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI					
WYSZCZEGÓLNIENIE	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаными	Zakup nieruchomości		
<b>Strony transakcji</b>					
- jednostka dominująca	-	-	-	-	-
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-	-
- jednostki zależne	-	-	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-
- wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-	-
- kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-
- pozostałe podmioty powiązane					<b>15 712</b>
- BORYSZEW S.A.					9 826
- UNIBAX sp. z o.o.					4 040
- LABORATORIA BADAŃ BATORY sp. z o.o.					1 012
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH sp. z o.o.					315
- RKK INVESTMENTS sp. z o.o.	-	-	-	-	519
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 712</b>

Szczegóły dotyczące tytułów zobowiązań wobec podmiotów powiązanych zostały zamieszczone w punkcie 4.1.1.

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

Nie występują.

#### 4.16 Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie występują.

#### 4.17 Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 31 marca 2022 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%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	

Na dzień 31 marca 2022 r. łączna wartość nominalna obligacji wyemitowanych przez Skotan S.A. wynosiła 11 950 tys. zł oraz

500 tys. euro z terminem wykupu przypadającym na 30 czerwca 2022 r.

Wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji z na dzień 31 marca 2022 r. wynosiła 415 tys. zł

#### 4.18 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

#### 4.19 Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

##### **Zatwierdzenie prospektu dotyczącego emisji akcji serii D Spółki przez KNF:**

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospektu Spółki w formie jednolitego dokumentu, sporządzonego w związku z ofertą publiczną z zachowaniem prawa poboru nowo emitowanych od 38.880.000 do 40.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (podstawowym) na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: od 38.880.000 do 40.500.000 Akcji Oferowanych. Zatwierdzony prospekt został opublikowany w dniu 4 kwietnia 2022 r. w formie elektronicznej na stronie internetowej Spółki pod adresem [www.skotansa.pl](http://www.skotansa.pl) oraz na stronie internetowej Dom Maklerskiego Banku BPS S.A. pod adresem [www.dmbps.pl](http://www.dmbps.pl). O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2022 z dnia 4 kwietnia 2022 roku.

##### **Nowa deklaracja znaczącego akcjonariusza w związku z emisją akcji serii D:**

W dniu 12 kwietnia 2022 r. Zarząd 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, 8.946.990 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji w ilości 5.964.660 sztuk (22,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Zmiana liczby akcji deklarowanej do objęcia w stosunku do deklaracji, o której była mowa w raporcie bieżącym nr 17/2021 wiązała się z podjęciem w dniu 4 listopada 2021 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie zmiany uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 maja 2021 r. o emisji akcji serii D, w której postanowiono, iż prawo poboru przysługujące akcjonariuszowi za każdą 1 akcją Spółki posiadaną na koniec Dnia Prawa Poboru będzie uprawniało do objęcia nie 1 (jednej), jak przewidywała uchwała z dnia 31 maja 2021 r., a 1,5 (półtorej) akcji serii D. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 roku.

##### **Oferta publiczna akcji serii D:**

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego trwa Oferta Publiczna akcji serii D Spółki. Jej harmonogram aktualny na dzień publikacji niniejszego raportu jest następujący:

do 4 lipca 2022 r. - przyjmowanie zapisów na Akcje serii D nieobjęte Zapisami Podstawowymi i Zapisami Dodatkowymi w ramach wykonywania Prawa Poboru, składanych w odpowiedzi na ewentualne zaproszenie Zarządu skierowane wyłącznie do wskazanych przez Zarząd inwestorów - subskrypcja uzupełniająca,

5 lipca 2022 r.- przydział Akcji serii D nieobjętych w ramach wykonywania Prawa Poboru i zamknięcie Oferty Publicznej.

#### 4.20 Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Spółka SKOTAN SA na dzień 31.03.2022 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

#### 4.21 Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

##### **a/ Stan zatrudnienia w Skotan S.A.:**

na dzień 31.12.2021 r. – 38 osób

na dzień 31.03.2022 r. – 38 osób.

##### **b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :**

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 31.03.2022r.:

Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnych dla oceny rozwoju, wyników i sytuacji Spółki niefinansowych wskaźników efektywności.

NAZWA WSKAŹNIKA	FORMUŁA OBLICZENIOWA	WARTOŚĆ POŻĄDANA	31.03.2022	31.12.2021
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	0,2	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1	1,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-14 084	- 13 447
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	3,5	3,3
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	-0,7	-0,7
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	-7,4	-6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-2,5	-2,3

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. stanowią Alternatywne Pomiarów 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 ułatwia analizę i ocenę osiąganych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Zaprezentowane wskaźniki spółki na koniec I kwartału 2022 roku osiągnęły podobny poziom jak w 2021 roku. Wskaźniki płynności szybkiej i bieżącej utrzymują tożsamą wartość w odniesieniu do I kwartału 2021 r., wynosząc odpowiednio 0,1 i 0,2. Indeks pokrycia zobowiązań należnościami zmniejszył się względem analogicznego okresu 2021 r., osiągając minimalną pożądaną wartość. Współczynniki oparte o kapitał własny, podobnie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych, utrzymują ujemny poziom. Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnych dla oceny rozwoju, wyników i sytuacji Emitenta niefinansowych wskaźników efektywności.

## 5 Pozostałe informacje

### 5.1 Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2022 roku

#### Skotan PHARMA:

- W I kwartale 2022 r. linia biznesowa Skotan Pharma osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1 276 tys. zł względem 2 464 tys. zł uzyskanych w I kwartale 2021 r. Ujemna dynamika sprzedaży została odnotowana zarówno w kategorii marek własnych, jak i brandów kontraktowych.
- Okres sprawozdawczy charakteryzował się istotną redukcją wolumenu sprzedaży u głównego odbiorcy kontraktowego. W celu dywersyfikacji portfela kontrahentów marek „private label” Spółka uczestniczy w 3 przetargach dostaw autorskiej linii produktów opartych o bioestry Omega 3,6,9 i YL Novel Food, prowadzonych przez wiodącą sieć apteczną. Ponadto, Spółka pozyskała nowego odbiorcę kontraktowego, który operuje w Republice Czeskiej. W ramach współpracy nawiązanej w 2021 roku z producentem kosmetyków dla kobiet i dzieci, wprowadzono kolejne produkty do stworzonej na zlecenie linii suplementów diety.
- W porównaniu do analogicznego okresu 2021 r. poziom sprzedaży marki własnej EstroVita w kanale sprzedaży farmaceutycznej, obejmującej sieci apteczne i hurtownie farmaceutyczne, zanotował spadkową tendencję, uwarunkowaną czynnikami makroekonomicznymi. Dążąc do aktywnego pobudzenia odsprzedaży, Spółka wdrożyła z końcem marca 2022 r. nowy model działań marketingowych, skorelowany ze skalą obrotu osiąganą przez odbiorcę. Rozpoczęto sprzedaż marki EstroVita w Wielkiej Brytanii za pośrednictwem lokalnego dystrybutora. Spółka stale rozwija

współpracę z największą siecią drogerijną w Polsce, wprowadzając w I kwartale 2022 roku produkty linii EstroVita do sprzedaży stacjonarnej.

#### **Skotan ANIMAL:**

- W I kwartale 2022 r. linia biznesowa Skotan Animal osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 541 tys. zł względem 515 tys. zł uzyskanych w I kwartale 2021 r. co oznacza wzrost o 5% q/q. Spółka utrzymuje stabilny poziom sprzedaży marek Equinox, Canifelix i Farminox.

#### **Skotan AGRO:**

- W I kwartale 2022 r. linia biznesowa Skotan Agro nie uzyskała istotnych przychodów.

#### **Zaakceptowanie przez PARP sprawozdania z realizacji projektu:**

W dniu 28 lutego 2022 r. Spółka otrzymała informację z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”), iż sprawozdanie Spółki z wdrożenia wyników badań przemysłowych i/lub prac rozwojowych dotyczące realizacji projektu "Nowa generacja suplementów diety bazujących na drożdżach Yarrowia Lipolytica" („Projekt”) zostało zaakceptowane. Zgodnie z zawartą z PARP umową o dofinansowanie Projektu Spółka była zobowiązana do wdrożenia wyników badań przemysłowych lub prac rozwojowych w formie i zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie. W listopadzie 2021 roku Spółka wprowadziła na rynek dwa nowe, unikalne w skali światowej produkty będące suplementami diety opartymi na drożdżach Yarrowia lipolytica wzbogaconych w chrom i selen (YAAST BEAUTY i YAAST MEN), tym samym wypełniając warunki określone w umowie o dofinansowanie i późniejszych aneksach, w uzgodnionym z PARP terminie na wdrożenie wyników realizacji Projektu, który upłynął z dniem 30 listopada 2021 r. Akceptacja sprawozdania stanowiła potwierdzenie wypełnienia warunków.

#### **Zmiany w składzie Zarządu Spółki:**

W dniu 26 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 26 stycznia 2022 r. Pana Daniela Sucheckiego ze składu Zarządu Emitenta i z funkcji Wiceprezesa Zarządu Emitenta.

#### **Umowy i porozumienia dotyczące finansowania:**

W dniu 10 lutego 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Boryszew S.A. umowę pożyczki w kwocie 500 tys. zł („Pożyczka”). Zgodnie z zawartą umową, Pożyczka zostanie zwrócona niezwłocznie po sfinalizowaniu emisji akcji serii D Skotan S.A., jednak nie później niż do dnia 10 sierpnia 2022 r. Strony dopuszczają możliwość wcześniejszej spłaty Pożyczki. Oprocentowanie Pożyczki jest liczone według stawki WIBOR 3M plus 1,25 punktu procentowego. Zabezpieczenie spłaty Pożyczki stanowi weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na ruchomości stanowiącej własność Spółki - silniku gazowym o wartości rynkowej 900 tys. zł. Przeznaczeniem Pożyczki było zwiększenie kapitału obrotowego i pokrycie bieżących kosztów działalności operacyjnej Spółki.

W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła z RKK Investments Sp. z o.o. - akcjonariuszem i podmiotem powiązaniem Spółki, aneks do umowy pożyczki z dnia 29 grudnia 2020 r. („Umowa”), wydłużający termin spłaty tej pożyczki do dnia 30 czerwca 2022 r. (poprzednio: 31 marca 2022 r.). Pozostałe postanowienia Umowy pozostały bez zmian.

Również w dniu 30 marca 2022 r. zostały podpisane przez obligatariuszy Spółki porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, I, K, L, M, N, O, P na kolejny okres - do dnia 30 czerwca 2022 r. (poprzednio termin wykupu był określony na dzień 31 marca 2022 r. - zob. raporty bieżące nr 27/2021 i 28/2021). Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii F, K, L, M, N, O, P tj. przed datą 30 czerwca 2022 r., na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. W odniesieniu do obligacji serii I stosowne porozumienie dopuszcza możliwość wykupu obligacji przed dniem 30 czerwca 2022 r. pod warunkiem uzyskania zgody obligatariusza. Dzień 30 czerwca 2022 r. jest również terminem wykupu wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii C, D, E, G, H i J.

## **5.2 Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe**

#### **Spadek przychodów ze sprzedaży:**

W okresie od 1.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 1 841 tys. zł, co oznacza spadek o 40 % w porównaniu do I kwartału roku poprzedniego. Natomiast w kategorii produktów i usług własnych przychody wyniosły 1 840 tys. zł. Spółka obserwuje ujemną zmianę koniunktury konsumenckiej, wywołaną wzrostem inflacji, stóp procentowych i niepokojami społecznymi związanymi z konfliktem na Ukrainie, które determinują wskaźnik siły nabywczej.

#### **Wzrost cen surowców:**

W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała znaczący wzrost kosztów produkcji, stanowiący konsekwencję rosnących cen surowców i mediów oraz kosztów wynagrodzeń. Ceny strategicznych surowców produkcyjnych – olejów roślinnych, gliceryny i dodatków witaminowych wzrosły o 30-40 % względem porównywalnego okresu 2021 r. Spółka prowadzi działania służące kontrakcji dostaw surowców w stałych cenach.

#### **Zmiany w TKW i marżowości produktów:**

Postępujący wzrost cen, skutkował wzrostem TKW produktów na poziomie 20 - 30 % we wszystkich liniach biznesowych Spółki

oraz redukcją osiągniętych na produktach marż, co znalazło odzwierciedlenie w wynikach operacyjnych Spółki. Spółka zmodyfikowała politykę cenową, podnosząc ceny detaliczne w kanałach B2C i zmieniając założenia polityki cenowej w kanale B2B.

#### Poziom zapasów:

Ze względu na zaplanowany cykl produkcyjny drożdży YL, Spółka zakończyła okres sprawozdawczy ze stanem zapasów o wartości 2 048 tys. zł wobec 1 093 tys. zł w roku ubiegłym.

#### Wzrost stóp procentowych:

Podwyżka stóp procentowych spowodowała wzrost kosztów obsługi zadłużenia z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji, opartych głównie o zmienny wskaźnik oprocentowania.

### 5.3 Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

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. W dniu 2 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie spółki SKOTAN S.A. z ww. spółkami zależnymi.

### 5.4 Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2022.

### 5.5 Informacje o akcjach i akcjonariacie

#### 5.5.1 Kapitał zakładowy Emitenta

##### KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.03.2022 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	brak uprzywilejowania	-	690 000	1 684	gotówka
Seria B	brak uprzywilejowania	-	390 000	952	gotówka
Seria C	brak uprzywilejowania	-	25 920 000	63 244	gotówka
<b>Razem</b>			<b>27 000 000</b>	<b>65 880</b>	

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2,44 zł i zostały w pełni opłacone. Akcjom serii A, B, C przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

#### 5.5.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Imię i nazwisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - (28.04.2022 r.)		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (26.05.2022 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 wraz z podmiotem powiązanym*	5 965 660	22,095%	5 965 660	22,095%

\*Pan Roman Krzysztof Karkosik posiada bezpośrednio 5 964 660 szt. akcji stanowiących 20,019 % udziału w kapitale zakładowym, z których przysługuje 5 964 660 głosów, stanowiących 20,019% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu „Skotan” S.A. oraz pośrednio poprzez spółkę zależną RKK Investments sp. z o.o. 1 000 szt. akcji, co stanowi 0,0037% udziału w kapitale zakładowym, z których przysługuje 1 000 głosów, stanowiących 0,0037% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu „Skotan” S.A.

### 5.5.3 Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 26 maja 2022 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za 2021 roku opublikowanego w dniu 28 kwietnia 2022 roku, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Skotan S.A. posiadali akcje Spółki w ilości przedstawionej w poniższej tabeli.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - (28.04.2022 r.)		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (26.05.2022r.)	
		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
Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	0	1	0
Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Karina Wściubiak-Hankó	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Agnieszka Zielińska - Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Piotr Szeliga	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0

### 5.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

W okresie za który sporządzono sprawozdanie nie toczyły się 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.

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała informację o wydaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r., zgodnie z którą po ponownym rozpatrzeniu sprawy dotyczącej zwrotu przez SKOTAN S.A. środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, PARP działając jako Instytucja Wdrażająca, określiła do zwrotu przez SKOTAN S.A. kwotę 1 396,4 tys. zł wraz z odsetkami oraz zaliczyła na poczet spłaty tego zobowiązania:

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz

- dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł

oraz zobowiązała SKOTAN S.A. do dokonania zwrotu środków w wysokości 872,4 tys. zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy SKOTAN S.A. do dnia dokonania zwrotu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji.

Obecna decyzja PARP nie jest ostateczna.

W dniu 4 maja 2021 r. Zarząd Skotan S.A. złożył do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odwołanie, zaskarżając ww. decyzję w całości i wnosząc o skierowanie sprawy do ponownego rozpoznania, względnie o wydanie nowej decyzji, w której



PARP uchyli lub zmieni zaskarżoną decyzję. Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka nie otrzymała żadnej informacji w ww. sprawie.

## 5.7 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

W okresie, za które sporządzono sprawozdanie nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje szczegółowe dotyczące jednostek powiązanych ze Spółką znajdują się w punkcie 4.1.1 niniejszego raportu.

## 5.8 Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

W okresie, za które sporządzono sprawozdanie Emitent nie udzielał poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielał gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

## 5.9 Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Dalszy rozwój Emitenta uzależniony jest od wielu czynników zarówno zależnych (wewnętrznych) jak i niezależnych (zewnętrznych) od Spółki.

Czynniki zewnętrzne:

- wpływ pandemii COVID-19 może generować konieczność koncentracji kapitału obrotowego w utrzymanie bezpiecznego poziomu zapasów surowców produkcyjnych, rzutując na sytuację płynnościową Spółki.
- sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Prognozy wzrostu gospodarczego prezentują pozytywne wskaźniki makroekonomiczne, tożsame z raportami rynkowymi sektora farmaceutycznego, wskazujące, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach.
- trendy rynkowe związane ze wzrostem świadomości znaczenia profilaktyki zdrowotnej, potrzebą stałej suplementacji naturalnymi składnikami odżywczymi oraz popularyzacją diety roślinnej wpisują się w profil produktowy Spółki, której oferta będzie stale poszerzana o nutraceutyki i żywność wzbogaconą, odpowiadając rosnącym wymaganiom Konsumenta.
- zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowym czynnikiem będzie zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe.
- działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.
- dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki.

Czynniki wewnętrzne:

- rozwój nowych marek zdeterminuje przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym funkcjonowania Spółki. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna i kosmetyki, co pozwoli osiągnąć efekt synergii, stworzy nowe źródła przychodów niwelując ryzyko sezonowości oraz zwiększy konkurencyjność firmy, ograniczając wpływ ryzyka związanego z pojawianiem się referencyjnych produktów u innych producentów.
- realizacja celów strategicznych uzależniona jest od pozyskania środków finansowych i skutecznego wdrożenia planów marketingowych, działań prosprzedażowych, zwiększenia zatrudnienia działu handlowego i wprowadzenia nowych produktów.

## 5.10 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 emitenta

Nie wystąpiły inne informacje, o których mowa w tytule niniejszego punktu, poza informacjami przedstawionymi w punkcie 4.21 niniejszego raportu okresowego.

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**26.05.2022 r.**

Data

**Wioletta Syposz**

imię i nazwisko

**Główna Księgowa**

**Prokurent**

stanowisko/funkcja

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

**26.05.2022 r.**

Data

**Jacek Kostrzewa**

imię i nazwisko

**Prezes Zarządu**

stanowisko/funkcja