



GRUPA KAPITAŁOWA „SKOTAN”

41-506 CHORZÓW

UL. DYREKCYJNA 6

**Rozszerzony skonsolidowany raport za I kwartał 2021 r.
zawierający skrócone dane finansowe oraz informacje dotyczące działalności
„Skotan” S.A. oraz Grupy Kapitałowej „Skotan” za okres
od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.**

Spis treści

Wprowadzenie	4
1. Wybrane dane finansowe	5
1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.	5
1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN.....	6
2. Informacja dodatkowa	7
2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ...	7
2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF.....	9
2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2.5. Zastosowane kursy walut	12
2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	12
2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres.....	13
2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym.....	13
2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	14
2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	14
2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu.....	15
2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	15
2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności	15
3. Pozostałe informacje do raportu za I kwartał 2021 roku	16
3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie I kwartału 2021r., w tym istotne dokonania i niepowodzenia Grupy oraz czynniki i zdarzenia, również o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	16
3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.....	18
3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.....	18
3.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	18
3.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	19
3.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.....	19
3.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	20
3.8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi.....	20
3.9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	20
3.10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę	20
3.11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	22
4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	22
4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	23

4.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów ..	25
4.3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	27
4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	30
4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe	32
4.6. Noty objaśniające	32
5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR	50
5.1. Bilans.....	50
5.2. Rachunek zysków i strat	58
5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	62
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	64
5.5. Pozycje pozabilansowe.....	66

Wprowadzenie

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Spółki Akcyjnej „SKOTAN” (SKOTAN, Skotan, Spółka, Jednostka) za I kwartał 2021r. zawiera:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „SKOTAN” (Grupa Kapitałowa, Grupa) za I kwartał 2021r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku, oraz na dzień 31.12.2020 roku w tym: skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021r. Grupy Kapitałowej SKOTAN sporządzoną zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości,
- Pozostałe informacje, o których mowa w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) (Dz.U z 2018 poz. 757),
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki „SKOTAN” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2021 roku do 31.03.2021 roku sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217) zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz skróconą informację dodatkową.

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

1. Wybrane dane finansowe

1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021r.	01.01.2020r.	01.01.2021r.	01.01.2020r.
	-	-	-	-
	31.03.2021r.	31.03.2020r.	31.03.2021r.	31.03.2020 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 152	2 569*	689	584*
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	391	419*	86	95*
Zysk (strata) brutto	353	92*	77	21*
Zysk (strata) netto	353	92*	77	21*
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23	-559*	5	-127*
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	451*	0	103*
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25	-48*	-5	-11*
Przepływy pieniężne netto, razem	-2	-156*	0	-35*
Aktywa, razem	4 745	4 575**	1 018	991**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 318	16 335**	3 501	3 540**
Zobowiązania długoterminowe	0	0**	0	0**
Zobowiązania krótkoterminowe	16 168	15 937**	3 469	3 453**
Kapitał własny	-11 573	-11 760**	-2 483	-2 548**
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 136	14 276
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)	0,01	0,00*	0,00	0,00*
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,00*	0,00	0,00*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,43	-0,44**	-0,09	-0,10*
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,43	-0,44**	-0,09	-0,10*
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane na dzień 31.03.2020r.

** dane na dzień 31.12.2020r.

1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021r.	01.01.2020r.	01.01.2021r.	01.01.2020r.
	-	-	-	-
	31.03.2021r.	31.03.2020r.	31.03.2021r.	31.03.2020r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 152	2 569*	689	584*
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	391	419*	86	95*
Zysk (strata) brutto	353	92*	77	21*
Zysk (strata) netto	353	92*	77	21*
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23	-559*	5	-127*
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	451*	0	103*
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25	-48*	-5	-11*
Przepływy pieniężne netto, razem	-2	-156*	0	-35*
Aktywa, razem	4 745	4 575**	1 018	991**
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 318	16 335**	3 501	3 540**
Zobowiązania długoterminowe	0	0**	0	0**
Zobowiązania krótkoterminowe	16 168	15 937**	3 469	3 453**
Kapitał własny	-11 573	-11 760**	-2 483	-2 548**
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 136	14 276
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)	0,01	0,00*	0,00	0,00*
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,00*	0,00	0,00*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,43	-0,44**	-0,09	-0,10*
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,43	-0,44**	-0,09	-0,10*
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane na dzień 31.03.2020r.

** dane na dzień 31.12.2020r.

2. Informacja dodatkowa

2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone, stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 202119 poz. 217), zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską („UE”), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, a także z innymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

ZASADY OGÓLNE

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

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

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

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

ZASADY KONSOLIDACJI metodą pełną

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

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

Jednostki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

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

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

3. wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich, jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz grupy, które mogą oznaczać utratę wartości, analizowane są w zakresie konieczności ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
4. ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

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

INWESTYCJE W PODMIOTY STOWARZYSZONE

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

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

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

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

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

WARTOŚĆ FIRMY

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

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

Szczegółowy opis stosowanych zasad (polityk) rachunkowości znajduje się w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki, które opublikowane zostały w dniu 22 kwietnia 2021 r.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów), co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

Kapitał własny Grupy jest ujemny, a Grupa w latach 2015 – 2019 finansowała bieżącą działalność, emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone. Niemniej zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W związku z powyższym oraz w efekcie wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/337 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) 2017/1129 w odniesieniu do prospektu UE na rzecz odbudowy i ukierunkowanych zmian dotyczących pośredników finansowych oraz dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do jednolitego elektronicznego formatu raportowania rocznych raportów finansowych w celu wsparcia odbudowy po kryzysie związanym z COVID-19, usprawniających przeprowadzenie emisji akcji, Zarząd na najbliższym WZ ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję nowej emisji akcji. Wobec istotnie lepszych wyników finansowych Grupy, Zarząd liczy, że

akcjonariusze pozytywnie zareagują na propozycje stabilizacji sytuacji kapitałowej Spółki.

Spółka nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z nieskomercjalizowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r.

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

2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. za I kwartał 2021 r. sporządzone zostało 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. z 2018 r. poz. 757).

W kwartalnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. W I kwartale 2021 r. nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

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

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów), co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki. Pomimo istotnej poprawy wskaźników finansowych i osiągnięcia zysku z działalności operacyjnej w 2020 roku oraz I kwartale 2021 roku, sytuacja kapitałowa Grupy wciąż pozostaje bardzo trudna. Identyfikowane w latach ubiegłych ryzyka finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową, uniemożliwiają dostęp do systemu bankowego i uzyskania finansowania obrotowego. Uwzględniając planowane tempo wzrostu, fakt ten, stanowi istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki. Stworzenie portfolio innowacyjnych produktów i technologii o wysokim potencjale komercjalizacji, wymagało zaangażowania wszystkich aktywów finansowych, będących w posiadaniu Spółki. Zaistniała sytuacja, charakterystyczna dla spółek prowadzących działalność B+R, generuje określoną ekspozycję na ryzyka i zagrożenia.

W latach 2015 -2019 Spółka finansowała bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone, których obsługa finansowa stanowi istotne obciążenie płynnościowe. Ponadto, dynamizacja sprzedaży we wszystkich segmentach działalności Spółki, wymaga stałego wzrostu nakładów operacyjnych i kapitałowych, których możliwość ponoszenia jest istotnie ograniczona poprzez standing finansowy Spółki, bezpośrednio uniemożliwiający zaciągnięcie krótkoterminowego długu. Zarząd Spółki planuje na najbliższym WZ ponownie przedstawić akcjonariuszom koncepcję emisji akcji.

Opcjonalnym instrumentem zdobycia kapitału rozwojowego pozostaje pozyskanie partnera branżowego celem realizacji wspólnych przedsięwzięć związanych z nieskomercjalizowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w poprzednich latach.

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

2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF

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

- **Zmiana do MSSF 16** – wprowadzono uproszczenie zezwalające na nieocenianie czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców są „zmianą leasingu” w myśl tego MSSFa.
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** doprecyzowanie zasad klasyfikacji zobowiązań (zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- **Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** dotycząca ujmowania testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania (zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

- **Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** dotycząca ujmowania kosztów umów rodzących obciążenia oraz ich alokację (zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** dotycząca definicji w założeniach koncepcyjnych o definicji zobowiązań warunkowych (zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- **Zmiana MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16, MSR 41** poprawki w ramach przeglądów rocznych 2018-2020 (zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

2.3.2. Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później), standard regulujący ujęcie, wycenę i prezentację umów ubezpieczeniowych i finansowych.

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

- **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim kwestie jak doprecyzowanie przejęcia zespołu aktywów i działań jako przedsięwzięcie, zawężenia definicji zwrotu.
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAW UŻYTKOWANIA
KWOTY Z TYTUŁÓW LEASINGU UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	Grunty	Budynki i Budowle	Urządzenia Techniczne i Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na 01/01/2021 – Wpływ wdrożenia MSSF 16	0	0	0	40	0	40
	0	0	0	0	0	0
Wartość księgowa brutto	0	0	0	363	0	363
zwiększenia (zmniejszenia) netto	0	0	84	-17	0	67
Amortyzacja	0	0	2	17	0	19
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	86	0	0	86
Wartość księgowa netto na 31/03/2021 – Wpływ wdrożenia MSSF 16	0	0	84	23	0	107
Wartość księgowa brutto	0	0	86	363	0	449
Skumulowane umorzenie	0	0	2	340	0	342
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0

UZGODNIENIA PRZYSZYŁYCH MINIMALNYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGÓW WYKAZANYCH NA DZIEŃ 31.03.2021R. ZE ZOBOWIĄZANIAMI Z TYTUŁU LEASINGU UJĘTYMI W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2021 ROKU

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym	0
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu finansowym	40
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31/03/2021	97
Dyskonto	57
Wartość bieżąca zobowiązań leasingowych na 01/01/2021	40
Wartość bieżąca zobowiązań umownych z tytułu leasingu finansowego na 31/03/2021	97
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu – wpływ wdrożenia MSSF na 01/01/2021	0

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą – zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

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

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

2.3.4. Wpływ nowych regulacji na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

2.5. Zastosowane kursy walut

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

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

- na dzień 30.03.2021 r. - kurs 1 EURO 4,6603 zł,
- na dzień 31.03.2020r. - kurs 1 EURO 4,5523 zł,
- na dzień 31.12.2020 r. - kurs 1 EURO 4,6148 zł.

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.03.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5721 zł,
- kurs średni w okresie 01-12-31.12.2020 r. wynosił 1 EURO = 4,4742 zł.

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

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

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

RODZAJ	31-03-2021	31-12-2020	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: wycena majątku finansowego	51 0	51 0	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	Rezerwa na zobowiązania
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	0	0	

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

Rodzaje oraz kwoty zmian wartości szacunkowych prezentuje poniższa tabela.

RODZAJ	stan na		Miejsce ujęcia
	31-03-2021	31-12-2020	
Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Przychody finansowe
Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji	0	0	Koszty finansowe
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym: - wycena majątku finansowego	51 0	51	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
Pozostałe rezerwy, w tym: - długoterminowe - krótkoterminowe	0 0 0	0 0 0	Rezerwa na zobowiązania
Zaległe urlopy	49	49	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	10	10	Rezerwa na zobowiązania
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym: - należności wątpliwe - odpisy na należności - strata podatkowa do rozliczenia - różnice w bilansowych wartościach środków trwałych - inne	51 51	51 51	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym

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

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

Na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka Dominująca posiada następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN WYKUPU WG STANU NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU	OPCJA PRZEDTERMINOWEGO WYKUPU NA ŻĄDANIE OBLIGATARIUSZA	GWARANCJE / ZABEZPIECZENIA
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa

Na dzień 31 marca 2021 r. łączna wartość nominalna obligacji wyemitowanych przez Spółkę Dominującą wynosiła 11 950 tys. zł oraz 500 tys. euro, z czego łączna wartość nominalna obligacji z terminem wykupu przypadającym na 30 czerwca 2021 r. to 1 000 tys. zł oraz 500 tys. euro, a łączna wartość nominalna obligacji z terminem wykupu przypadającym na 31 grudnia 2021 r. to 10 950 tys. zł.

Wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji z na dzień 31 marca 2021 r. wynosiła 112 tys. zł oraz 5 tys. euro. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie ma żadnych wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji.

Pozostałe spółki z Grupy „SKOTAN” w 2021 roku nie dokonywały emisji papierów wartościowych.

2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała od pełnomocnika 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 dofinansowanie 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.

O powyższych zdarzeniach Spółka informowała w raportach bieżących nr 5/2021 z dnia 26 kwietnia 2021 roku oraz nr 7/2021 z dnia 4 maja 2021 r.

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

Grupa Kapitałowa SKOTAN ani Spółka SKOTAN SA na dzień 31.03.2021 r. nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności

Podstawowa działalność Grupy SKOTAN w I kwartale 2021 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w wyniku prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie Polski i UE). W latach 2009-2015 Spółka Dominująca pozostawała spółką badawczo-rozwojową i jako taka nie odnotowywała istotnych dla sytuacji finansowej podmiotu przychodów ze sprzedaży podstawowej, ponosząc jednocześnie rosnące koszty prowadzonej działalności. Od stycznia 2016 r., Grupa koncentruje się na komercjalizacji zakończonych projektów badawczo – rozwojowych Spółki. W roku 2021 Spółka kontynuuje sprzedaż produktów na bazie drożdży Yarrowia lipolytica oraz produktów na bazie estrów etylowych kompozycji olejów roślinnych, w tym linii suplementów diety EstroVita. W konsekwencji powyższego Grupa nie wyodrębni segmentów działalności.

3. Pozostałe informacje do raportu za I kwartał 2021 roku

3.1. Działalność Grupy Kapitałowej w okresie I kwartału 2021r., w tym istotne dokonania i niepowodzenia Grupy oraz czynniki i zdarzenia, również o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe


W latach poprzednich Grupa Kapitałowa koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Spółka Dominująca wykorzystała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki Dominującej. W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, I kwartał 2021 roku był dla Spółki Dominującej kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. Zarówno w poprzednich latach jak i w I kwartale 2021 roku podstawowym priorytetem Spółki Dominującej stał się rozwój sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z silnymi i strategicznymi kooperantami.

Grupa Kapitałowa „SKOTAN” prowadziła działalność operacyjną głównie w ramach Spółki Dominującej. Działalność Spółek zależnych Emitenta nie miała istotnego wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. W dniu 2 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie spółki SKOTAN S.A. ze spółkami zależnymi SKOTAN-ESTER Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie, ALCHEMIA-ESTER Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie, OMEGA 3 Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie

PORTFOLIO PRODUKTOWE I OFERTA TECHNOLOGICZNA:

PRODUKTY NA BAZIE ESTRÓW ETYLOWYCH I SPOŻYWCZEJ BIOMASY YLs NOVEL FOOD:

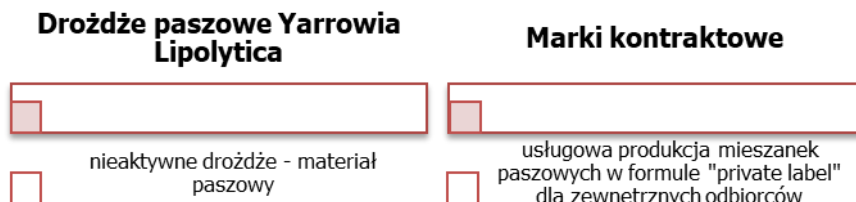


Marka własna EstroVita	Marki kontraktowe	Produkcja surowców
 <input type="checkbox"/> linia funkcjonalnych suplementów diety ludzkiej www.estrovita.pl	<input type="checkbox"/> usługowa produkcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej w formule "private label" dla zewnętrznych odbiorców	<input type="checkbox"/> usługowa produkcja kompozycji estrów etylowych wykorzystywanych do produkcji kosmetyków/suplementów diety

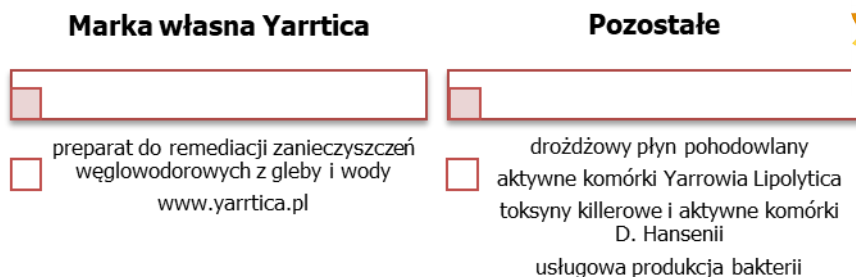
PRODUKTY NA BAZIE DROŻDŻY YLs:



Marka własna Yarrowia Equinox	Marka własna Yarrowia Canifelox	Marka własna Yarrowia Farminox
 <input type="checkbox"/> linia produktów specjalistycznych dla koni www.yarrowiaequinox.pl	 <input type="checkbox"/> linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych www.yarrowiacanifelox.pl	 <input type="checkbox"/> linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych www.farminox.pl



PRODUKTY DLA AGROTECHNIKI:



W okresie sprawozdawczym Grupa osiągnęła przychody z działalności w wys. 3 152 tys. zł, co oznacza wzrost o ponad 23% w porównaniu do kwartału roku poprzedniego. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 353 tys. zł (w porównaniu do zysku netto w wysokości 92 tys. zł w I kwartale 2020 roku).

Należy podkreślić, że w odróżnieniu od sytuacji w I kwartale 2020 roku, kiedy to istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki miała dystrybucja płynów biobójczych produkcji Boryszew ERG, a także przychody z tytułu realizacji kontraktu z Eko Tree s.r.o., obecnie głównym determinantem wyników finansowych SKOTAN S.A. jest intensyfikacja sprzedaży produktów własnych – IQ2021 – 3 141 tys. zł w porównaniu do IQ2020 – 2 262 tys. zł, co stanowi wzrost o 39 %. W szczególności widoczny jest wzrost sprzedaży suplementów diety EstroVita w kanale dystrybucji farmaceutycznej i aptecznej oraz produktów bazujących na kwasach Omega 3/6/9 i spożywczej biomasie YLs, realizowanych pod markami kontraktowymi, które gwarantują Spółce stabilizację wolumenu zamówień oraz osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości.

Pierwsza dostawa preparatu remediacyjnego do Nigerii:

W styczniu 2021 r. została wysłana do Nigerii pierwsza partia preparatu do remediacji gleb z zanieczyszczeń węglowodorowych – Yarrtica. Region Ogoni to jeden z najbardziej zanieczyszczonych obszarów w Afryce i na świecie przez działalność człowieka. Projekt oczyszczania prowadzony jest pod nadzorem Ministerstwa Środowiska Nigerii pod nazwą Hydrocarbon Pollution Remediation Project. Lokalny partner uzyskał w marcu 2019 r. certyfikat zezwalający na stosowanie preparatu na terenie Nigerii, jednak realizacja projektu istotnie się opóźniła, na co Skotan S.A. nie miał wpływu. Kolejne dostawy preparatu Yarrtica do Nigerii są zależne od postępu prac terenowych.

Pierwszy w całości opracowany i dopuszczony do obrotu produkt kosmetyczny:

Dostrzegając potencjał rynku kosmetycznego Spółka w 2021 r. rozpoczęła współpracę w tym sektorze opracowując i produkując na rzecz prywatnego podmiotu preparat do pielęgnacji paznokci i skóry dłoni bazujący na autorskiej specjalnej mieszance estrów etylowych uzyskanych z olejów roślinnych z dodatkami witamin. Preparat uzyskał wszelkie niezbędne dopuszczenia do rynku kosmetycznego. Dwa kolejne preparaty są w końcowej fazie badań dopuszczeniowych. Zdaniem Zarządu, w dłuższej perspektywie działalność w tym sektorze może stać się znacząca w skali Spółki.

3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta

W skład Grupy Kapitałowej SKOTAN na dzień 1 lutego 2021 r. wchodziły Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne Skotan-Ester Sp. z o.o., Alchemia-Ester Sp. z o.o. oraz Omega 3 Sp. z o.o.

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

3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W dniu 5 października 2020 r. Spółka opublikowała pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia SKOTAN S.A. („Spółka Przejmująca”) z jej spółkami zależnymi SKOTAN-ESTER Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 1”), ALCHEMIA-ESTER Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 2”), OMEGA 3 Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana 3”), w których Spółka SKOTAN S.A. posiadała 100% udziałów. Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 i Spółki Przejmowanej 3 w drodze sukcesji uniwersalnej. W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 k.s.h. oraz na podstawie art. 514 § 1 k.s.h. połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

W dniu 2 listopada 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie połączenia SKOTAN S.A. z jej spółkami w 100% zależnymi - Skotan-Ester Sp. z o.o., Alchemia-Ester Sp. z o.o. i Omega 3 Sp. z o.o. W tym samym dniu zostały również podjęte stosowne uchwały o połączeniu ze SKOTAN S.A. przez zgromadzenia wspólników wymienionych spółek zależnych. Szczegółowe zasady połączenia zostały określone w Planie Połączenia, który został udostępniony m.in. raportem bieżącym nr 18/2020 z dnia 5 października 2020 roku w ramach dokumentacji związanej ze zwołaniem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W dniu 2 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenia spółki SKOTAN S.A. ze spółkami zależnymi SKOTAN-ESTER Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie, ALCHEMIA-ESTER Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie, OMEGA 3 Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie.

O powyższych zdarzeniach Spółka informowała w raportach bieżących nr 17/2020 z dnia 5 października 2020 roku, nr 19/2020 z dnia 21 października 2020 roku, nr 20/2020 z dnia 2 listopada 2020 roku oraz nr 2/2021 z dnia 8 lutego 2021 roku.

W I kwartale 2021 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej „SKOTAN” niż te wskazane powyżej.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej na 2021 r.

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

Imię i nazwisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego – (22.04.2021 r.)		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (27.05.2021 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*	5 501 000	20,37%	5 501 000	20,37%

Pan Roman Krzysztof Karkosik posiada bezpośrednio 5 500 000 szt. akcji stanowiących 20,37% udziału w kapitale zakładowym, z których przysługuje 5 500 000 głosów, stanowiących 20,37% 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.

W okresie od dnia publikacji raportu rocznego za rok 2020 nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez znaczących akcjonariuszy.

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (22.04.2021r.)	Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego (27.05.2021r.)
1.	Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	1
2.	Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0
3.	Karina Wściubiak-Hankó	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0
4.	Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
5.	Agnieszka Zielińska - Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
6.	Jarosław Lewandrowski	Członek Rady Nadzorczej	0	0

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

W okresie od dnia publikacji raportu rocznego za rok 2020 nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie I kwartału 2021 roku 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. (zdarzenie po dniu bilansowym) 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. (zdarzenie po dniu bilansowym) 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.

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

W I kwartale 2021 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W I kwartale 2021 r. Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

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

a/ Stan zatrudnienia w Skotan S.A.:

na dzień 31.03.2021 r. – 37 osób

na dzień 31.12.2020 r. – 34 osoby.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa:

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 31.03.2021r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2021	31.12.2020
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	2,4	3,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-13 137 tys. zł	-12 622 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	2,8	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	-6,8	-6,2
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-2,4	-2,3

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Grupy Kapitałowej Skotan na 31.03.2021r.:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.03.2021	31.12.2020
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	2,4	3,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-13 137 tys. zł	-13 197 tys. zł
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	2,8	3,6
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	-6,8	-6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-2,4	-2,6

Przedstawione w powyższych tabelach wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. oraz Grupy Kapitałowej Skotan S.A. stanowią Alternatywne Pomiar Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytycznych ESMA dotyczących Alternatywnych Pomiarów Wyników. APM nie są miernikami wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i powinny być analizowane wyłącznie jako informacje dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych. Spółka prezentuje wybrany zestaw alternatywnych pomiarów wyników, które stanowią standardowe wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Sposób wyznaczania APM w przedstawionych okresach jest taki sam i nie uległ zmianie. Przedstawiony zestaw APM jest w ocenie Spółki źródłem dodatkowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki i Grupy Kapitałowej Skotan i ułatwia analizę i ocenę osiągniętych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

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

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

W związku z połączeniem Spółki Dominującej ze spółkami zależnymi, zarejestrowanym w KRS w dniu 2 lutego 2021 r. poniższy opis dotyczy wyłącznie Spółki.

Średnioterminowy i długoterminowy rozwój Spółki jest obecnie ściśle uzależniony od następujących czynników.

1. Doprowadzenia do kontraktacji biomasy spożywczej YLs Novel Food i/lub materiału paszowego do masowych zastosowań:

Podjęmowane przez Spółkę inicjatywy związane z nowymi liniami produktowymi dla zwierząt ukierunkowane na rynki niszowe, mają swoje pełne uzasadnienie w realizowanych marżach, nie wystarczają jednakże na realizację długoterminowych projekcji związanych z produkcją na masową skalę, co znalazłoby swoje odzwierciedlenie w rosnących marżach i spadku kosztów wytworzenia. Alternatywę dla wielkotonażowej produkcji paszowej stanowi systematyczny wzrost produkcji biomasy wykorzystywanej w celach spożywczych (suplementy diety, żywność funkcjonalna), który zagwarantowałby rentowność operacyjną i kapitałową Zakładowi Drożdżowemu.

2. Utrzymanie tempa wzrostu udziału w rynku hurtowym i detalicznym marek własnych, w szczególności linii suplementów EstroVita:

W celu osiągnięcia stabilizacji finansowej i rentowności operacyjnej, konieczne jest stałe zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwój bazy punktów sprzedaży detalicznej. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności konsumenckiej i akcentowanie przewag konkurencyjnych, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych, zarówno w sektorze Skotan Pharma jak i Skotan Animal. Spółka zamierza również zintensyfikować działalność na rykach zagranicznych

3. Utrzymanie efektywności operacyjnej:

Osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości wymaga dalszego zachowania przez Spółkę dyscypliny finansowej, kontroli kosztów i optymalizacji produkcji.

4. Restrukturyzacja projektowa:

Pozyskanie dla określonych projektów inwestorów branżowych bądź sprzedaż wyników prac B+R stanowi potencjalny instrument zdobycia finansowania działalności Spółki, alternatywny wobec emisji akcji.

5. Stan epidemii związanej z COVID-19:

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

Celem Spółki na kolejne kwartały roku 2021 jest utrzymanie tendencji wzrostu w kolejnych kwartałach i osiągnięcie bieżącej stabilności finansowej w całym roku 2021 i kolejnych latach. Nie rozwiąże to jednak problemu ogólnego zadłużenia Spółki.

6. Dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki:

Zarząd Spółki zwołał na dzień 31 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, z porządkiem obrad przewidującym podjęcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału przez obniżenie wartości nominalnej akcji i jednoczesnego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji na okaziciela serii D z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustalenia 15 lipca 2021 roku jako dnia prawa poboru akcji serii D, dematerializacji akcji serii D oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii D i praw poboru do akcji i praw do akcji serii D oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki jest kluczowym czynnikiem, który będzie miał wpływ na przyszły rozwój Spółki.

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217) Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską („UE”), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, a także z innymi Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

W kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 31 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Grupy Kapitałowej jest ujemny, a Spółka i Grupa finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd jednostki dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości jednostki dominującej. W związku z powyższym oraz w efekcie wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/337 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) 2017/1129 w odniesieniu do prospektu UE na rzecz odbudowy i ukierunkowanych zmian dotyczących pośredników finansowych oraz dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do jednolitego elektronicznego formatu raportowania rocznych raportów finansowych w celu wsparcia odbudowy po kryzysie związanym z COVID-19, usprawniających przeprowadzenie emisji akcji, Zarząd Spółki na najbliższym WZ ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję nowej emisji akcji.

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

4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	stan na 2021-03-31	stan na 2020-12-31	stan na 2020-03-31
w tys. zł				
<i>Aktywa</i>				
Aktywa trwałe		1 714	1 835	2 390
Wartości niematerialne		223	238	377
Wartość firmy z konsolidacji		0	10	10
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 371	1 426	1 820
Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw własności		0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0	0	11
- od jednostek powiązanych			0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	11
Należności długoterminowe		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	120	120	122
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	41	50
Aktywa obrotowe		3 031	2 740	2 137
Zapasy		1 093	873	578
Należności od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów o usługę budowlaną / długoterminową		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	0

Należności z tytułu dostaw i usług	11a,	1 268	1 363	1 181
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek	11a	1 268	1 363	1 181
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	11a	241	152	183
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek	11a	241	152	183
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		317	329	114
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		112	23	81
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	0	0	0
Aktywa razem		4 745	4 575	4 527
<i>Pasywa</i>				
Kapitał własny		(11 573)	(11 760)	(11 596)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(11 573)	(11 760)	(11 596)
Kapitał podstawowy		65 880	65 880	65 880
Akcje / udziały własne		0	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		141 735	141 735	141 582
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		0	0	0
Pozostałe kapitały		0	0	153
Niepodzielony wynik finansowy		(219 188)	(219 375)	(219 211)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(219 541)	(219 303)	(219 303)
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		353	(72)	(92)
Udziały mniejszości		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy		16 318	16 335	16 123
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		61	61	89
Długoterminowe kredyty i pożyczki		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		0	0	27
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0	0
z tytułu emisji obligacji		0	0	0
z tytułu zobowiązań finansowych		0	0	27
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	51	51	54
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	10	10	8
Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0	0
Dotacje		0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		16 257	16 274	16 034
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		675	670	0
- od jednostek powiązanych		504	500	0

- od pozostałych jednostek		170	170	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		97	31	81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12a	519	440	630
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek	12a	519	440	630
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12d	14 878	14 796	15 133
- od jednostek powiązanych		0	0	0
- od pozostałych jednostek	12d	14 878	14 796	15 133
z tytułu emisji obligacji	12d	14 414	14 371	14 580
pozostałe	12d	464	0	553
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	49	49	128
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9	0	0	0
Dotacje		0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	40	288	62
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0	0	0
Pasywa razem		4 745	4 575	4 527

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

	Nota	I kwartał 2021		I kwartał 2020	
		01.01.2021r.		01.01.2020r.	
		-		-	
		31.03.2021r.		31.03.2020r.	
		w tys. zł		w tys. zł	
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody ze sprzedaży	13	3 152		2 569	
- od jednostek powiązanych		0		0	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	13	3 141		2 262	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13	11		307	
Koszt własny sprzedaży	14	1 537		1 463	
- od jednostek powiązanych		0		0	
Koszt sprzedanych produktów		1 529		1 174	
Koszt sprzedanych usług		0		0	
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		8		289	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 615		1 106	
Koszty sprzedaży	14	597		291	
Koszty ogólnego zarządu	14	635		908	
Pozostałe przychody operacyjne		8		512	
Pozostałe koszty operacyjne		0		0	
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		0		0	
Koszty restrukturyzacji		0		0	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		391		419	

Przychody finansowe	4	137	80
Koszty finansowe	3	175	407
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		353	92
Podatek dochodowy		0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		353	92
<i>Działalność zaniechana</i>		0	0
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		353	92
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		353	92
- akcjonariuszom mniejszościowym		0	0
Zysk (strata) netto		353	92
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,013	0,003
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,013	0,003

Inne całkowite dochody	Nota		
Zysk (strata) netto		353	92
Wycena instrumentów finansowych		0	0
Podatek dochodowy dotyczący wyceny instrumentów finansowych		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		0	0
Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody ogółem		353	92
przypadające:		0	0
Akcjonariuszom jednostki dominującej		353	92
Udziałowcom mniejszościowym		-	-

Saldo na dzień 31.03.2020 roku		65 880	141 735		(219 211)	(11 596)		(11 596)
Saldo na dzień 01.01.2020 roku		65 880	141 735		(219 303)	(11 688)		(11 688)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach		65 880	141 735		(219 303)	(11 688)		(11 688)
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-		-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą								
korekty konsolidacyjne związane ze zbyciem samochodu								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku					(72)	(72)	(72)	(72)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku					(72)	(72)	(72)	(72)
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.12.2020 roku		65 880	141 735		(219 375)	(11 760)		(11 760)
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		65 880	141 735		(219 375)	(11 760)		(11 760)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								

Korekta błędu podstawowego								
Saldo po zmianach	65 880	141 735			(219 541)	(11 925)		(11 925)
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku</i>								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny								
Inwestycje dostępne do sprzedaży:								
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny								
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży								
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:								
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych								
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu								
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych								
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą								
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku					353	353		353
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku					353	353		353
Dywidendy								
Wyemitowany kapitał podstawowy								
Wyemitowane opcje zamienne na akcje								
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)								
Inne								
Podział wyniku finansowego								
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	65 880	141 735			(219 188)	(11 572)		(11 572)

4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	I kwartał 2021	I kwartał 2020
		01.01.2021r. 31.03.2021r.	01.01.2020r. 31.03.2020r.
w tys. zł			
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk/Strata brutto przed opodatkowaniem		353	92
Korekty:		211	39
Amortyzacja wartości niematerialnych		26	26
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		0	0
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		129	170
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		23	147
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		0	(478)
(Zysk) strata na sprzedaży oraz wycenie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		0	0
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		0	0
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych		0	0
Koszty odsetek		33	174
Otrzymane odsetki		0	0
Otrzymane dywidendy		0	0
Zysk ze zbycia jednostki zależnej		0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(541)	(690)
Zmiana stanu zapasów		(219)	13
Zmiana stanu należności		4	(286)
Zmiana stanu zobowiązań		37	161
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		(363)	(578)
Inne korekty		0	0
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		23	(559)
Zapłacone odsetki		0	0
Zapłacony podatek dochodowy		0	0
Podatek odroczone		0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		0	(559)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		0	(3)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		0	(24)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		0	478
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		0	0

Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		0	0
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		0	0
Wpływy z otrzymanych dotacji		0	0
Wydatki - zwroty dotacji		0	0
Wpływy z udzielonych Pożyczek		0	0
Wydatki inwestycyjne inne		0	0
Otrzymane odsetki		0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		0	451
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		0	0
Nabycie akcji własnych			
Kredyty i pożyczki			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
Inne wpływy		0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		0	0
Spląty kredytów i pożyczek		0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		14	32
Odsetki zapłacone		11	15
Inne wydatki		0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(25)	(47)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(2)	(155)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		319	269
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		317	114

4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2021-03-31	stan na 2020-03-31
	w tys. zł	
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
udzielonych gwarancji i poręczeń		
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		
udzielonych gwarancji i poręczeń		
Inne (z tytułu)		
urządzenia TP SA		
weksle obce		
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

4.6. Noty objaśniające

NOTA NR 1

Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	3 223	41 810	450	807	0	46 290
	Zwiększenia, w tym:	0	0	18	68	0	0	86
	– nabycie	0	0	18	68	0	0	86
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
	Zmniejszenia, w tym:			0	0			0
	– likwidacja							
	– aktualizacja wartości							
	– sprzedaż			0	0			0
	– przemieszczenie wewnętrzne							

NOTA NR 2b
Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

NOTA NR 3
Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	I kwartał 2020
	Odsetki	147	177
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	147	177
	- odsetki od obligacji	142	174
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP		0
	- pozostałe	5	3
	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji	0	0
	Inne	28	230
	Koszty finansowe ogółem	175	407

NOTA NR 4
Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	I kwartał 2020
	Odsetki	0	0
	od jednostek powiązanych		
	od pozostałych jednostek	0	0
	- anulowanie odsetek od zobowiązań		
	- rozwiązanie rezerwy PARP		
	- zwrot odsetek z PARP	0	0
	- pozostałe	0	0
	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji		
	Inne	137	80
	Przychody finansowe ogółem	137	80

NOTA NR 5
Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	288	262	510	40
a)	długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje				
	Inne				
b)	krótkoterminowe	288	262	510	40
	- Rezerwy				
	- Dotacje				
	- Inne	288	262	510	40

NOTA NR 6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120	0	0	120
	Razem	120	0	0	120

NOTA NR 7
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
1	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia:	0	0
	nieruchomość	0	0
	Razem	0	0

NOTA NR 8
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	0	0	51
	Razem	51	0	0	51

NOTA NR 9
Pozostałe rezerwy

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

NOTA NR 10
Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

NOTA NR 11 a
Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	1 268	1 363
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	181	96
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	60	56
	Należności krótkoterminowe netto, razem	1 509	1 515
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	15	18
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 524	1 533

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
1	18	4
Stan na początek okresu	18	4
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia	3	14
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	15	18

NOTA NR 11 c
Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I kwartał 2021	31.12.2020
a	w walucie polskiej		PLN	1 276	1 290
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			233	225
b1	w walucie		EUR	50	49
	po przeliczeniu na tys. Zł			233	225
	pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
	Należności krótkoterminowe, razem			1 509	1 515

NOTA NR 11 d

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

Lp.	Wyszczególnienie	I	
		kwartał 2021	31.12.2020
1	do 1 miesiąca	1 168	1 181
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
5	powyżej 1 roku		
6	należności przeterminowane	115	200
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem	1 283	1 381
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	15	18
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem	1 268	1 363

NOTA NR 11 e

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

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021		31.12.2020	
1	do 1 miesiąca	53	144		
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	45	21		
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	18		
5	powyżej 1 roku	15	17		
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem	115	200		
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	(15)	(18)		
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (netto), razem	100	182		

NOTA NR 12 a
Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	519	440
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	300	266
3	Z tytułu wynagrodzeń	158	158
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawę	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	0	0
6	Inne w tym:	15 191	15 073
	- emisja obligacji	14 414	14 371
	- pozostałe	777	702
	Razem:	16 168	15 937

NOTA NR 12 b
Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				I kwartał 2021	31.12.2020
a	w walucie polskiej		PLN	13 836	13 747
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			2 332	2 190
b1	w walucie		EUR	500	501
	po przeliczeniu na tys. Zł			2 332	2 190
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	Zobowiązania krótkoterminowe, razem			16 168	15 937

NOTA NR 12 c
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
1	Z tytułu dostaw i usług	519	440
	Razem:	519	440

NOTA NR 12 d
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2021	31.12.2020
	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	300	266
	Z tytułu wynagrodzeń	158	158
	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
	Z tytułu ZFŚP	0	0
	Inne w tym:	15 191	15 073
	- emisja obligacji	14 414	14 371
	- pozostałe	777	702
	Razem:	15 649	14 497

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN WYKUPU WG STANU NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 R. ORAZ NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU	OPCJA PRZEDTERMINOWEGO WYKUPU NA ŻĄDANIE OBLIGATARIUSZA	GWARANCJE / ZABEZPIECZENIA
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	4%	30.06.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	31.12.2021	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Wodorowa

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

NOTA NR 12 e

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Brak

NOTA NR 13

Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa nie posiada segmentów działalności

UJAWNIECIA NA PODSTAWIE MSSF 8 pkt. 31

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Wyszczególnienie

I kwartał 2021

I kwartał 2020

Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 141	2 262
Przychody ze sprzedaży towarów	11	307
Przychody Grupy Kapitałowej	3 152	2 569

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie

Przychody
I kwartał 2021

Przychody
I kwartał 2020

Polska	2 477	1 268
Pozostałe	675	1 301
Ogółem	3 152	2 569

Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Health Labs Sp. zo.o.	545	17%
Lifepack Vit	457	15%
Equine Supplements UK LTD	130	4%
Gemini Hutter	97	3%
Neuca S.A.	76	2%
Pozostali	1 847	59%
Ogółem	3 152	100%

NOTA NR 14

Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	I kwartał 2021	I kwartał 2020
Amortyzacja	155	196
Zużycie materiałów i energii	1 215	776
Usługi obce	439	349
Podatki i opłaty	49	30
Wynagrodzenia	729	690
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149	132
Pozostałe koszty rodzajowe	214	172
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	289
Koszty według rodzaju	2 958	2 634
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	189	24
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	597	291
Koszty ogólnego zarządu	635	904
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	1 537	1 463

NOTA NR 15

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

NOTA NR 17***Informacje o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji***

Nie dotyczy.

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

Spółka w I kwartale 2021r. nie zaciągała zobowiązania na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 19***Informacje o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych***

Nie dotyczy

NOTA NR 20***Informacje o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym***

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie nastąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

NOTA NR 22***Informacje o niespłaconych pożyczkach lub naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego***

Nie dotyczy.

NOTA NR 23
Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI				
WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<i>Strony transakcji</i>				
Jednostka dominująca	0	0	0	0
- pożyczka Skotan Ester	0	0	0	0
- pożyczka Alchemia Ester	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ		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	0	0	0
Razem	0	0	0	0

TRANSAKcje POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI					
WYSZCZEGÓLNIENIE	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi	Zakup nieruchomości		
Strony transakcji					
- jednostka dominująca					
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ					
- jednostki zależne					
- jednostki stowarzyszone					
- wspólne przedsięwzięcia					
- kluczowy personel kierowniczy					
- pozostałe podmioty powiązane					
Razem	0	0	0	0	0

NOTA NR 24***Informacje o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości instrumentów finansowych***

Nie dotyczy.

NOTA NR 25***Informacje o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów***

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych, które byłyby wynikiem zmiany celu bądź wykorzystania tych aktywów.

NOTA NR 26***Informacje o wpływie zmian w składzie Jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności***

Nie dotyczy.

NOTA NR 27***Działalność zaniechana***

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „SKOTAN” nie zaniechały żadnego rodzaju działalności.

NOTA 28***Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym***

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

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

Grupa posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (317 tys. zł) , których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

STAN NA 31 MARCA 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	3 024	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2021
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 008	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2021
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 352	4%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2021
Obligacje seria F	PLN	500	504	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	31.12.2021
Obligacje seria G	PLN	1000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	31.12.2021
Obligacje seria H	PLN	750	757	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	31.12.2021
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	31.12.2021
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria K	PLN	300	303	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria L	PLN	300	303	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	31.12.2021
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria N	PLN	500	504	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria O	PLN	600	605	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 010	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	31.12.2021
Razem		14 013	14 414				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 414				
<i>Długoterminowe</i>			0				

STAN NA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Aktualna data spłaty wg porozumienia
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 025	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2021
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 008	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2021
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 331	4%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2021
Obligacje seria F	PLN	500	504	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	31.12.2021
Obligacje seria G	PLN	1000	1 008	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	31.12.2021
Obligacje seria H	PLN	750	750	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	31.12.2021
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	31.12.2021
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 000	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria K	PLN	300	300	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria L	PLN	300	303	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	31.12.2021
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2021
Obligacje seria N	PLN	500	506	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	31.12.2021

Obligacje seria O	PLN	600	607	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	31.12.2021
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 006	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	31.12.2021
Razem		14 013	14 371				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 371				
<i>Długoterminowe</i>			0				

NOTA 28 b

Ryzyko stopy procentowej

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

NOTA 28 c

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.03.2021 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	317	329
Należności z tyt. dostaw i usług	1 268	1 363
Należności inne	241	177
Razem	1 826	1 869

Maksymalna strata na jaką jest narażona grupa z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2021 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.03.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.03.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	317	17%
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 268	69%
- HEALTH LABS	211	12%
- NEUCA S.A.	69	4%
- LIFE BEAUTY	125	7%
Należności inne	241	14%
Razem	1 826	100%

NOTA 28 d

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Tabele poniżej przedstawiają aktywa i zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 marca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności

Na 31 marca 2021:

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2021	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	134		14 280				14 414
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	236	283					519
Zobowiązania pozostałe	0	1 236					1 235
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	370	1 519	14 280				16 168

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.03.2021	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne							0
Należności z tytułu dostaw i usług	100	1 168					1 268
Pozostałe należności		241					241
RAZEM AKTYWA FINANSOWA	100	1 409					1 509

Na 31 grudnia 2020r.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2020	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		113	14 258	0	0	0	14 371
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		440	0	0	0	0	440
Zobowiązania pozostałe		1 126	0	0	0	0	1 126
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		15 937	14 258	0	0	0	15 937

Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.12.2020	Zaległe	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 7 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Środki pieniężne	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	1 363	0	0	0	0	1 363
Pozostałe należności	0	152	0	0	0	0	152
RAZEM AKTYWA FINANSOWA	0	1 515	0	0	0	0	1 515

NOTA 28 e

Ryzyko walutowe

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

Grupa wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 31 marca 2021 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 31.03.2021 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	0	0

Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	233	225
Należności inne		0	0
Razem aktywa		233	225
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	2 332	2 353
Zobowiązania pozostałe		0	0
Razem zobowiązania		2 332	2 353

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki SKOTAN S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2021 roku do 31.03.2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Zawiera dane porównawcze za okres od 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku, okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku i na dzień 31.03.2020 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

W śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości.

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

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Emitenta jest ujemny, a Spółka i Grupa w latach 2015 – 2019 finansowała bieżącą działalność, emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone. Niemniej zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W związku z powyższym oraz w efekcie wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/337 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) 2017/1129 w odniesieniu do prospektu UE na rzecz odbudowy i ukierunkowanych zmian dotyczących pośredników finansowych oraz dyrektywę 2004/109/WE w odniesieniu do jednolitego elektronicznego formatu raportowania rocznych raportów finansowych w celu wsparcia odbudowy po kryzysie związanym z COVID-19, usprawniających przeprowadzenie emisji akcji, Zarząd Spółki na najbliższym WZ ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję nowej emisji akcji.

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

5.1. Bilans

Bilans	Nota	stan na 2021-03-31	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	stan na 2020-03-31 dane przekształcone
Aktywa				
A. Aktywa trwałe		1 714	1 835	2 390
I. Wartości niematerialne i prawne		223	238	377
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 371	1 426	1 820
III. Należności długoterminowe		0	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0

2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	10	11
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	10	11
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	11
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		120	161	172
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		120	120	122
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	41	50
B. Aktywa obrotowe		3 031	2 740	2 137
I. Zapasy		1 093	873	578
II. Należności krótkoterminowe		1 509	1 515	1 365
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		1 509	1 515	1 365
III. Inwestycje krótkoterminowe		317	329	114
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	114
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		317	329	114
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		112	23	81
Aktywa razem		4 745	4 575	4 527
Pasywa		0	0	0
A. Kapitał własny		(11 573)	(11 760)	(11 596)
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		0	0	0
IV. Kapitał zapasowy		141 735		141 735

			141 735	
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(219 541)	(219 303)	(219 303)
VIII. Zysk (strata) netto		353	(72)	92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 318	16 335	16 123
I. Rezerwy na zobowiązania		110	110	190
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		51	51	54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		59	59	136
długoterminowa		10	10	8
krótkoterminowa		49	49	128
3. Pozostałe rezerwy		0	0	0
długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe		0	0	27
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		0	0	27
- z tytułu emisji obligacji			0	0
- pozostałe		0	0	27
III. Zobowiązania krótkoterminowe		16 168	15 937	15 844
1. Wobec jednostek powiązanych		504	500	0
2. Wobec pozostałych jednostek		15 664	15 437	15 844
a) kredyty i pożyczki		170	170	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14 414	14 371	14 580
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		519	440	630
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		300	266	387
e) z tyt. wynagrodzeń		158	158	163
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
g) inne		103	32	84
3. Fundusze specjalne		0	0	0

IV. Rozliczenia międzyokresowe		40	287	62
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		40	287	62
Długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		40	287	62
Pasywa razem		4 745	4 575	4 527
Wartość księgowa		(11 573)	(11 760)	(11 596)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,4)	(0,4)	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,4)	(0,4)	(0,4)

NOTA 1 (BILANS)

Bilans	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	zmiana	stan na 2020-12-31 dane publikowane
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	1 835	10	1 825
I. Wartości niematerialne i prawne	238	0	238
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 426	0	1 426
III. Należności długoterminowe	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	10	10	0
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10	10	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0

4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161	0	161
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120	0	120
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41	0	41
B. Aktywa obrotowe	2 740	(432)	3 172
I. Zapasy	873	(1)	874
II. Należności krótkoterminowe	1 515	2	1 513
1. Od jednostek powiązanych	0	(1)	1
2. Od pozostałych jednostek	1 515	3	1 512
III. Inwestycje krótkoterminowe	329	(433)	762
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	(443)	443
a) w jednostkach powiązanych	0	(443)	443
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	329	10	319
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	0	23
Aktywa razem	4 575	(422)	4 997
Pasywa			
A. Kapitał własny	(11 760)	356	(11 404)
I. Kapitał zakładowy	65 880	0	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał zapasowy	141 735	0	141 735
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 303)	(320)	(218 983)
VIII. Zysk (strata) netto	(72)	(36)	(36)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 335	(66)	16 401
I. Rezerwy na zobowiązania	110	(69)	179
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	(69)	120

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59	0	59
długoterminowa	10	0	10
krótkoterminowa	49	0	49
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
3. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 937	2	15 935
1. Wobec jednostek powiązanych	500	0	500
4. Wobec pozostałych jednostek	15 437	2	15 435
a) kredyty i pożyczki	170	0	170
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 371	0	14 371
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440	0	440
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	266	2	264
e) z tyt. wynagrodzeń	158	0	158
f) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
g) inne	32	1	31
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	287	0	287
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	287	0	287
Długoterminowe			0
krótkoterminowe	287	0	287
Pasywa razem	4 575	(422)	4 997
Wartość księgowa	(11 760)	(393)	(11 367)
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000

Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)

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

NOTA 2 (BILANS)

Bilans	stan na 2020-03-31 dane przekształcone	zmiana	stan na 2020-03-31 dane publikowane
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	2 390	13	2 377
I. Wartości niematerialne i prawne	377	0	377
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 820	0	1 820
III. Należności długoterminowe	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	11	0	11
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11	0	11
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0		0
b) w pozostałych jednostkach	11	0	11
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172	3	169
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122	3	119
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50	0	50
B. Aktywa obrotowe	2 137	(401)	2 538
I. Zapasy	578	0	578
II. Należności krótkoterminowe	1 365	0	1 365
1. Od jednostek powiązanych	0	(4)	4
2. Od pozostałych jednostek	1 365	4	1 361

III. Inwestycje krótkoterminowe	114	(400)	514
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	114	(324)	438
a) w jednostkach powiązanych	0	(438)	438
b) w pozostałych jednostkach			0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114	38	76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81	0	81
Aktywa razem	4 527	(388)	4 915
Pasywa			
A. Kapitał własny	(11 596)	325	(11 271)
I. Kapitał zakładowy	65 880	0	65 880
II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał zapasowy	141 735	0	141 735
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0		0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 303)	(320)	(218 983)
VIII. Zysk (strata) netto	92	(5)	97
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 123	(63)	16 186
I. Rezerwy na zobowiązania	190	(65)	255
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54	(65)	119
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	136	0	136
długoterminowa	8	0	8
krótkoterminowa	128	0	128
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	27	0	27
5. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	27	0	27
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0
- pozostałe	27	0	27
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 844		15 842

		2	
1. Wobec jednostek powiązanych		0	
6. Wobec pozostałych jednostek	15 844	2	15 842
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 580	0	14 580
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	630	0	630
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	387	1	386
e) z tyt. wynagrodzeń	163	0	163
f) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
g) inne	84	1	83
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	62	0	62
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	62	0	62
Długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	62	0	62
Pasywa razem	4 527	(388)	4 915
Wartość księgowa	(11 596)	(326)	(11 270)
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(0,4)	0	(0,4)

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

5.2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	I kwartał 2021 01.01.2021r.-31.03.2021r.	I kwartał 2020 01.01.2020r.-31.03.2020r. dane po przekształceniu
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		3 152	2 569
od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 141	2 262
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11	307

B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 537	1 463
jednostkom powiązanim		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 529	1 174
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8	289
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 615	1 106
D. Koszty sprzedaży		597	291
E. Koszty ogólnego zarządu		635	908
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		383	(93)
G. Pozostałe przychody operacyjne		8	512
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	478
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		8	34
H. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		0	0
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		391	419
J. Przychody finansowe		137	80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
od jednostek powiązanych		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		137	80
K. Koszty finansowe		175	407
I. Odsetki w tym:		147	177
dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		28	230
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		353	92
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		353	92
O. Podatek dochodowy		0	0
część bieżąca		0	0
część odroczone		0	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		353	92
Zysk (strata) netto		353	92
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,01	(0,0)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,01	(0,0)

NOTA 1 (RZiS)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	stan na 2020-03-31 dane przekształcone	Zmiana	stan na 2020-03-31 dane publikowane
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 569	0	2 569
od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 262	0	2 262
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307	0	307
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 463	0	1 463
jednostkom powiązanim			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 174	0	1 174
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	289	0	289
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 106	0	1 106
D. Koszty sprzedaży	291	0	291
E. Koszty ogólnego zarządu	908	5	903
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	(93)	(5)	(88)
G. Pozostałe przychody operacyjne	512	0	512
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	478	0	478
II. Dotacje			0
III. Inne przychody operacyjne	34	0	34
H. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0	0
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	419	5	424
J. Przychody finansowe	80	0	80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0

od jednostek powiązanych	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0	0
od jednostek powiązanych	0	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
V. Inne	80	0	80
K. Koszty finansowe	407	0	407
I. Odsetki w tym:	177	(1)	178
dla jednostek powiązanych	0	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
IV. Inne	230	1	229
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	92	(5)	97
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	92	(5)	97
O. Podatek dochodowy	0	0	0
część bieżąca	0	0	0
część odroczone	0	0	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	92	(5)	97
Zysk (strata) netto	92	(5)	97
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,0)	0	(0,0)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,0)	0	(0,0)

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

5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Nota	stan na 2021-03-31	stan na 2020-12-31 dane przekształcone	stan na 2020-03-31 dane przekształcone
		w tys. zł		
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		(11 404)	(11 688)	(11 688)
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów podstawowych				
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		(11 404)	(11 688)	(11 688)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu		65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
emisji akcji (wydania udziałów)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		65 880	65 880	65 880
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu				
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu				
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu				
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		141 735	141 735	141 735
4.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)		0	0	0
emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
z podziału zysku (ustawowo)				
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
pokrycia straty				

4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		141 735	141 735	141 735
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
aktualizacja aktywów finansowych				
b) zmniejszenia (z tytułu)		0	0	0
zbycia środków trwałych				
korekta aktualizacji aktywów finansowych				
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(218 982)	(214 710)	(214 710)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów podstawowych				
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
podział wyniku				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		218 982	215 710	215 710
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów podstawowych				
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		218 982	215 710	215 710
a) zwiększenia (z tytułu)				
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		559	3 593	3 593
b) zmniejszenia (z tytułu)				
podział wyniku na pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		219 541	219 303	219 303
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(219 541)	(219 303)	(219 303)

8. Wynik netto		353	72	92
a) zysk netto		0	0	0
b) strata netto		353	72	92
c) odpisy z zysku		0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		(11 573)	(11 760)	(11 596)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		(11 573)	(11 760)	(11 596)

5.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	stan na 2021-03-31	stan na 2020-03-31 dane przekształcone
w tys. Zł			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto		353	92
Korekty razem		(330)	(651)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	
Amortyzacja		155	196
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		23	147
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		33	174
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		0	(478)
Zmiana stanu rezerw		(69)	(34)
Zmiana stanu zapasów		(219)	13
Zmiana stanu należności		4	(286)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		37	161
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(294)	(544)
Inne korekty		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		23	(559)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0	0
Wpływy		0	478
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	478

Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Z aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
odsetki		0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
odsetki		0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0
Wydatki		0	27
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	27
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
Na aktywa finansowe, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0	451
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	0
Wpływy		0	0
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
Kredyty i pożyczki		0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
Inne wpływy finansowe - dotacje			
Wydatki		24	48
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
Spłaty kredytów i pożyczek		0	0

Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		14	32
Odsetki		11	16
Inne wydatki finansowe (zwrot dotacji)		0	0
Inne wydatki finansowe		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(25)	(48)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		(2)	(156)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(2)	(156)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0
Środki pieniężne na początek okresu		319	269
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		317	114

5.5. Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	stan na 2021-03-31 dane przekształcone	stan na 2020-03-31 dane przekształcone
	w tys. zł	
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Od pozostałych jednostek (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
nie wniesione dopłaty do kapitału Skotan Ester Sp. z o.o.		
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
Inne (z tytułu)	0	0
urządzenia TP SA		
weksle obce		
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

NOTA NR 1
Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0	3 223	41 810	450	807	0	46 290
	Zwiększenia, w tym:	0	0	18	68	0	0	86
	– nabycie	0	0	18	68	0	0	86
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
	Zmniejszenia, w tym:							
	– likwidacja							
	– aktualizacja wartości							
	– sprzedaż							
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	3 223	41 828	518	807	0	45 376
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3 223	40 589	276	776	0	44 864
	Zwiększenia	0	0	53	88	0	0	141
	Zmniejszenia, w tym:							
	– likwidacja							
	– sprzedaż							
	– przemieszczenie wewnętrzne							
	– inne							
4.	Umorzenie na koniec okresu	0	3 223	40 642	364	776	0	45 005
5.	Odpisy na początek okresu							
6.	Wartość netto na początek okresu	0	0	1 221	174	31	0	1 426
7.	Odpisy na koniec okresu							
8.	Wartość netto na koniec okresu	0	0	1 186	154	31	0	1 371

NOTA NR 2
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

NOTA NR 3
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120	0	69	51
	Razem	120	0	69	51

NOTA NR 4
Pozostałe rezerwy

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

NOTA NR 5
Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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

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

NOTA NR 7
Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	I kwartał 2021	I kwartał 2020
Amortyzacja	155	196
Zużycie materiałów i energii	1 216	776
Usługi obce	439	349
Podatki i opłaty	49	30
Wynagrodzenia	729	690
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149	132
Pozostałe koszty rodzajowe	214	172
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	289
Koszty według rodzaju	2 959	2 634
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	189	24
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	597	291
Koszty ogólnego zarządu	636	904
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	1 537	1 463

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych 27.05.2021 r. Data Wioletta Syposz imię i nazwisko Główna Księgowa Prokurent stanowisko/funkcja	Podpisy wszystkich Członków Zarządu 27.05.2021 r. Data Jacek Kostrzewa imię i nazwisko Prezes Zarządu stanowisko/funkcja
---	---