



„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA

41-506 CHORZÓW

ul. DYREKCYJNA 6

**Raport półroczny
SKOTAN S.A.
za I półrocze 2022 roku**

Chorzów, dnia 27 września 2022 r.

Spis treści

1	Podstawowe informacje o Emitencie	5
2	Wybrane dane finansowe	8
3	Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe.....	9
3.1	Bilans – aktywa	9
3.2	Rachunek zysków i strat	11
3.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
3.4	Rachunek przepływów pieniężnych.....	14
3.5	Pozycje pozabilansowe	16
3.6	Pozostałe wybrane noty	16
3.6.1	<i>NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych.....</i>	<i>16</i>
3.6.2	<i>NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>17</i>
3.6.3	<i>NOTA NR 3 Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>18</i>
3.6.4	<i>NOTA NR 4 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych</i>	<i>18</i>
3.6.5	<i>NOTA NR 5 Struktura kosztów finansowych.....</i>	<i>19</i>
3.6.6	<i>NOTA NR 6 Struktura przychodów finansowych</i>	<i>19</i>
3.6.7	<i>NOTA NR 7 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje.....</i>	<i>20</i>
3.6.8	<i>NOTA NR 8 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>20</i>
3.6.9	<i>NOTA NR 9 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości</i>	<i>20</i>
3.6.10	<i>NOTA NR 10 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....</i>	<i>20</i>
3.6.11	<i>NOTA NR 11 Pozostałe rezerwy.....</i>	<i>21</i>
3.6.12	<i>NOTA NR 12 Rezerwy na świadczenia pracownicze</i>	<i>21</i>
3.6.13	<i>NOTA NR 13a Należności krótkoterminowe</i>	<i>21</i>
3.6.14	<i>NOTA NR 13 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług</i>	<i>21</i>
3.6.15	<i>NOTA NR 13 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).....</i>	<i>22</i>
3.6.16	<i>NOTA NR 13 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....</i>	<i>22</i>
3.6.17	<i>NOTA NR 13e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie.....</i>	<i>23</i>
3.6.18	<i>NOTA NR 14 a Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>23</i>
3.6.19	<i>NOTA NR 14 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....</i>	<i>23</i>
3.6.20	<i>NOTA NR 14 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....</i>	<i>24</i>
3.6.21	<i>NOTA NR 15 Segmenty operacyjne</i>	<i>24</i>
3.6.22	<i>NOTA NR 16 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług</i>	<i>24</i>
3.6.23	<i>NOTA NR 17 Koszty według rodzaju</i>	<i>25</i>
3.6.24	<i>NOTA 18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	<i>25</i>
3.6.25	<i>NOTA 19 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane.....</i>	<i>25</i>
3.6.26	<i>NOTA 20 a Ryzyko kredytowe.....</i>	<i>26</i>
3.6.27	<i>NOTA 20 b Ryzyko związane z płynnością</i>	<i>27</i>
3.6.28	<i>NOTA 20 c Ryzyko walutowe</i>	<i>28</i>
3.6.29	<i>NOTA 21 Zarządzanie kapitałem</i>	<i>28</i>
4	Informacja dodatkowa	29
4.1	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu.....	29
4.1.1	<i>Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką</i>	<i>33</i>
4.2	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub	

	przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	34
4.3	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	34
4.4	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	34
4.5	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	34
4.6	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	35
4.7	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35
4.8	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	36
4.9	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	36
4.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	36
4.11	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	36
4.12	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	36
4.13	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	36
4.14	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe.....	36
4.15	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	37
4.16	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	38
4.17	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	38
4.18	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	39
4.19	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	39
4.20	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	40
4.21	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.....	40
5	Sprawozdanie Zarządu z działalności SKOTAN S.A. w I półroczu 2022 roku	41
5.1	Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I półroczu 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	41
5.1	Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	45
5.2	Informacje o grupie kapitałowej.....	46
5.3	Informacja o prognozach.....	46
5.4	Informacje o akcjach i akcjonariacie	46
5.4.1	<i>Kapitał zakładowy Emitenta</i>	<i>46</i>
5.4.2	<i>Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce</i>	<i>47</i>
5.4.3	<i>Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące</i>	<i>47</i>
5.5	Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.....	48
5.6	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe.....	49
5.7	Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach	49

5.8	Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego	49
5.8.1	<i>Ryzyko zmian cen surowców i wzrostu kosztów produkcji</i>	49
5.8.2	<i>Ryzyko związane z warunkami makroekonomicznymi</i>	49
5.8.3	<i>Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży</i>	50
5.8.4	<i>Ryzyko związane z niezrealizowaniem przyjętej strategii</i>	50
5.8.5	<i>Wzrost działalności firm konkurencyjnych</i>	50
5.8.6	<i>Ryzyko związane z pandemią COVID-19</i>	50
5.8.7	<i>Ryzyko płynnościowe</i>	51
5.8.8	<i>Ryzyko związane z kontynuacją działalności</i>	51
5.8.9	<i>Ryzyko związane z tendencjami rozwoju branży farmaceutycznej</i>	51
5.8.10	<i>Ryzyko kursowe</i>	51
5.8.11	<i>Ryzyko kredytowe</i>	52
5.8.12	<i>Ryzyko stopy procentowej</i>	52
5.8.13	<i>Ryzyko związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie</i>	52
5.9	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	52
5.10	Zasady sporządzenia półrocznego skróconego sprawozdania finansowego	53
5.11	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	53
6	Oświadczenie Zarządu	55

1 Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma)	„SKOTAN” S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Chorzów, Polska
Adres	ul. Dyrekcyjna 6, 41-506 Chorzów
Telefon	32 793 72 71
E-mail	biuro@skotansa.pl
Identyfikator PKD	10.89.Z
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nie sklasyfikowana
NIP	5480076967
REGON	070629344
Kapitał zakładowy	65 880 000
Numer KRS	0000031886
Podmioty dominujące wobec Emitenta	brak
Podmioty zależne od Emitenta	brak
Zarząd	Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej Karina Wściubiak–Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej

W latach poprzednich „SKOTAN” S.A. (SKOTAN S.A., Spółka, Emitent) koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Spółka wykorzystwała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki. W związku z zakończeniem w 2015 roku wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, I półrocze 2022 roku było dla Spółki kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. Zarówno w poprzednich latach jak i w I półroczu 2022 roku podstawowym priorytetem Spółki stał się rozwój oferty produktowej i intensyfikacja sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z kooperantami w tworzeniu marek kontaktowych.

Na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie od dnia 2 sierpnia 2021 r. spółka SKOTAN S.A. jest notowana w ramach indeksu spółek biotechnologicznych.

Model Biznesowy – Linie przychodowe:

- SKOTAN Pharma – rozwiązania z dziedziny suplementacji ludzi, obejmujące produkty zawierające kompleks estrów etylowych kwasów Omega – 3, 6, 9 i preparaty wykorzystujące biomasę YL Novel Food.
Portfolio produktowe i usługowe obejmuje markę własną EstroVita, marki kontraktowe i produkcję surowców wykorzystywanych w kosmetykach/suplementach diety.
Kanały dystrybucji: apteki sieciowe, hurtownie farmaceutyczne, sklepy Bio/Eko, drogerie, e-commerce, produkcja kontraktowa.
- SKOTAN Animal – rozwiązania z dziedziny diety i żywienia zwierząt, obejmujące preparaty weterynaryjne bazujące na szczepie Yarrowia lipolytica.

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

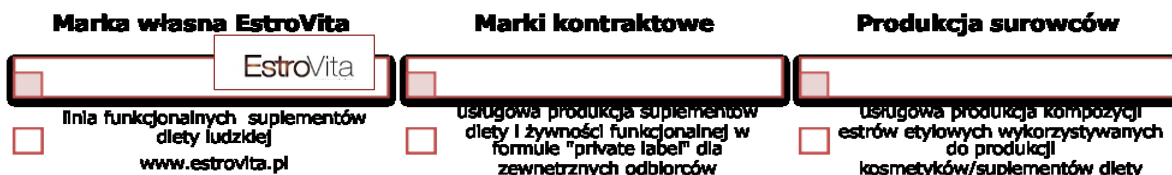
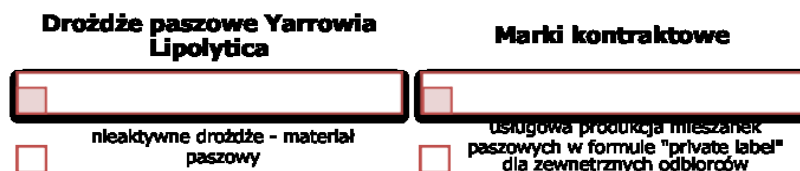
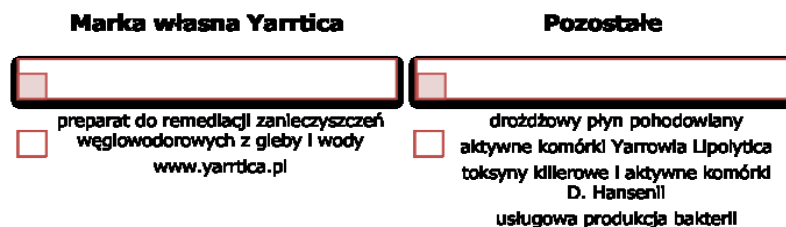
Kanały dystrybucji: sieci zoologiczne, gabinety weterynaryjne, hurtownie zoologiczne i weterynaryjne, producenci pasz i mieszanek uzupełniających dla zwierząt, e-commerce, produkcja kontraktowa.

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

Kanały dystrybucji: produkcja kontraktowa.

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychody z działalności w wysokości 4 587 tys. zł, co oznacza spadek w porównaniu do roku poprzedniego. Na wartość 4 587 tys. zł składają się głównie przychody ze sprzedaży produktów własnych.

	PRZYCHODY I półrocze 2022 r.	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY I półrocze 2021 r.	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów:	4 527	99	5 526	99
- produkty drożdżowe	2 050	45	1 503	27
- produkty estrowe	2 477	55	4 023	73
Przychody ze sprzedaży usług:	49	1	67	1
Przychody ze sprzedaży materiałów:	11	0	11	0
RAZEM:	4 587	100	5 604	100

PORTFOLIO PRODUKTOWE I OFERTA TECHNOLOGICZNA:
PRODUKTY DLA LUDZI:

PRODUKTY DLA ZWIERZĄT:

PRODUKTY DLA AGROTECHNIKI:


2 Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.	01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.	01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 587	5 604	988	1 232
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 548	-667	-333	-147
Zysk (strata) brutto	-2 364	-1 371	-509	-302
Zysk (strata) netto	-2 289	-534	-493	-117
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-257	362	-55	80
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30	-32	-6	-7
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	307	-258	66	-57
Przepływy pieniężne netto, razem	20	72	4	16
	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
Aktywa, razem	5 299	5 741	1 132	1 248
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 721	18 873	4 427	4 103
Zobowiązania długoterminowe	44	51	9	11
Zobowiązania krótkoterminowe	18 676	17 121	3 990	3 722
Kapitał własny	-15 422	-13 133	-3 295	-2 855
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 075	14 324
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	27 000 000	27 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,08	-0,02	-0,02	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,08	-0,02	-0,02	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,57	-0,49	-0,12	-0,11
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,57	-0,49	-0,12	-0,11
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

- na dzień 30.06.2022 r. - kurs 1 EURO 4,6806 zł,
- na dzień 31.12.2021 r. - kurs 1 EURO 4,5994 zł.

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.06.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6428 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-30.06.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5472 zł.

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

3 Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe

3.1 Bilans – aktywa

Bilans	Nota	Stan na 2022.06.30	Stan na 2021.12.31	Stan na 2021.06.30
Aktywa				
A. Aktywa trwałe		1 853	2 067	244
I. Wartości niematerialne i prawne	2	173	190	217
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1,9	701	965	1 239
III. Należności długoterminowe		0	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	0
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		979	912	988
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	979	912	988
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0	0
B. Aktywa obrotowe		3 446	3 674	2 968
I. Zapasy		2 023	1 635	1 177
II. Należności krótkoterminowe	13	1 267	1 933	1 312
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		1 267	1 933	1 312
III. Inwestycje krótkoterminowe		79	59	391
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		79	59	391
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		77	47	88
C. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0	0
D. Akcje (udziały) własne		0	0	0
Aktywa razem		5 299	5 741	5 412
Pasywa				

A. Kapitał własny		(15 422)	(13 133)	(12 460)
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 735	141 735	141 735
II. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(220 748)	(219 541)	(219 541)
VI. Zysk (strata) netto		(2 289)	(1 207)	(534)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		20 721	18 873	17 872
I. Rezerwy na zobowiązania		1 804	1 668	1 642
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	66	75	82
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	219	122	124
długoterminowa		16	17	14
krótkoterminowa		203	105	110
3. Pozostałe rezerwy	11	1 518	1 471	1 436
długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		1 518	1 471	1 436
II. Zobowiązania długoterminowe		44	51	57
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		44	51	57
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14	18 676	17 121	16 125
1. Wobec jednostek powiązanych		15 943	15 012	14 805
a) kredyty i pożyczki		1 033	515	507
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19	14 910	14 497	14 298
2. Wobec pozostałych jednostek		2 733	2 109	1 320
a) kredyty i pożyczki		74	170	170
b) inne zobowiązania finansowe		13	13	0
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14c	1 598	1 144	595
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		805	573	307
e) z tyt. wynagrodzeń		232	199	218
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
g) inne		11	10	30
3. Fundusze specjalne		0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7	197	34	48
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		197	34	48
długoterminowe		0	0	0
krótkoterminowe		197	34	48
Pasywa razem		5 299	5 741	5 412
Wartość księgowa		(15 422)	(13 133)	(12 460)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,6)	(0,5)	(0,5)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,6)	(0,5)	(0,5)

3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Dane za okres	
		2022.01.01 - 2022.06.30	2021.01.01 - 2021.06.30
		w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	16	4 587	5 604
od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 576	5 593
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11	11
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	2 351	2 699
jednostkom powiązanych		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		2 340	2 692
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11	7
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 236	2 905
D. Koszty sprzedaży		1 393	1 088
E. Koszty ogólnego zarządu		2 373	1 729
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 530)	88
G. Pozostałe przychody operacyjne		88	191
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	181
II. Dotacje		85	0
III. Inne przychody operacyjne		3	10
H. Pozostałe koszty operacyjne		106	946
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		106	946
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 548)	(667)
J. Przychody finansowe	6	0	164
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od jednostek pozostałych		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		0	164
K. Koszty finansowe	5	816	868
I. Odsetki w tym:		623	312
dla jednostek powiązanych		564	291
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		193	556
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(2 364)	(1 371)
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)		(2 364)	(1 371)
O. Podatek dochodowy		(75)	(837)
część bieżąca		0	0
część odroczone		(75)	(837)
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)		(2 289)	(534)
Zysk (strata) netto		(2 289)	(534)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,08)	(0,02)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,08)	(0,02)

3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane za okres 2022.01.01	Dane za okres 2021.01.01	Dane za okres 2021.01.01
	- 2022.06.30	- 2021.12.31	- 2021.06.30
		W tys. zł	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(13 133)	(11 760)	(11 404)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	
Korekty błędów podstawowych	0	0	
I a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(13 133)	(11 760)	(11 404)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycia straty	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0

Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(219 541)	(218 982)	(218 982)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Podział wyniku	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	219 541	218 982	218 982
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	219 541	218 982	218 982
A) zwiększenia (z tytułu)	1 207	559	559
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 207	559	559
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	220 748	219 541	219 541
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(220 748)	(219 541)	(219 541)
6. Wynik netto	(2 289)	(1 207)	(534)
A) zysk netto	0	0	0
B) strata netto	2 289	1 207	534
C) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(15 421)	(13 133)	(12 459)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(15 421)	(13 133)	(12 459)

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
		2022.06.30	2021.12.31	2021.06.30
w tys. zł				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)				
Zysk (strata) netto		(2 289)	(1 207)	(534)
Korekty razem		2 032	1 216	895
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0	0
Amortyzacja		311	640	313
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		41	(6)	(47)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		564	611	211
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		0	(280)	(181)
Zmiana stanu rezerw		136	1 489	1 463
Zmiana stanu zapasów		(389)	(761)	(303)
Zmiana stanu należności		666	(420)	201
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		636	976	189
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		67	(1 028)	(1 132)
Inne korekty		0	(5)	181
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia		(257)	9	362
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		1	280	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1	280	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:		0	0	0
w jednostkach powiązanych		0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	0
Odsetki		0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	0
Odsetki		0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0	0
Wydatki		31	44	32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		31	44	32

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	0
w jednostkach powiązanych		0	0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(30)	236	(32)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy		500	0	0
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0	0
Kredyty i pożyczki		500	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje		0	0	0
Wydatki		193	515	258
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek		0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		8	53	19
Odsetki		174	462	239
Inne wydatki finansowe		11	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		307	(515)	(258)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		20	(270)	72
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		20	(270)	72
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu		59	329	319
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		79	59	391
o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0

3.5 Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
	2022.06.30	2021.06.30
w tys. zł		
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
nie wniesione dopłaty do kapitału SKOTAN Ester Sp. z o.o.	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Inne (z tytułu)	0	0
urządzenia TP SA	0	0
weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

3.6 Pozostałe wybrane noty

3.6.1 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	25 361	450	797	0	29 831
	Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	– nabycie	0	0	19	0	0	0	19
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
	– likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0	3 223	25 380	450	797	0	29 850
3.	Umorzenie na początek okresu	0	3 223	24 535	352	756	0	28 866

Zwiększenia	0	0	248	33	2	0	283
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
– likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0
4. Umorzenie na koniec okresu	0	3 223	24 783	385	758	0	29 149
5. Odpisy na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
6. Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
7. Odpisy na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
8. Wartość netto na koniec okresu	0	0	597	65	39	0	701

3.6.2 NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
1. wartość brutto na początek okresu	0	0	1 879	266	0	0	1 879
zwiększenia	0	0	12	0	0	0	12
zmniejszenia	0	0	1	0	0	0	1
2. wartość brutto koniec okresu	0	0	1 890	266	0	0	1 890
3. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 389	227	0	0	1 389
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
amortyzacja	0	0	28	5	0	0	28
4. Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	0	1 417	232	0	0	1 417
5. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
6. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	300	0	0	0	300
7. wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	173	34	0	0	173

3.6.3 NOTA NR 3 Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych

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

3.6.4 NOTA NR 4 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

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

3.6.5 NOTA NR 5 Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.06.30	Dane za okres 2021.01.01 - 2021.06.30
	Odsetki	623	312
	od jednostek powiązanych	564	291
	- odsetki od obligacji i pożyczek	564	291
	od pozostałych jednostek	59	21
	- odsetki od obligacji	0	0
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP	47	0
	- pozostałe	12	21
	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji	0	0
	Inne	193	556
	-rezerwa na odsetki PARP	0	556
	-koszty emisji	132	0
	-pozostałe	61	0
	Koszty finansowe ogółem	816	868

3.6.6 NOTA NR 6 Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.06.30	Dane za okres 2021.01.01 - 2021.06.30
	Odsetki	0	0
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	0	0
	- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
	- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
	- zwrot odsetek z PARP	0	0
	- pozostałe	0	0
	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	wycena akcji	0	0
	Inne	0	164
	Przychody finansowe ogółem	0	164

3.6.7 NOTA NR 7 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	16	1 196	1 015	197
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	16	1 196	1 015	197
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne	16	1 196	1 015	197

3.6.8 NOTA NR 8 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	912	67	0	979
	Razem	912	67	0	979

3.6.9 NOTA NR 9 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia:		
	nieruchomość	0	0
	Razem	0	0

3.6.10 NOTA NR 10 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75	0	9	66
	Razem	75	0	9	66

3.6.11 NOTA NR 11 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 471	47	0	1 518
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 471	47	0	1 518
	Razem:	1 471	47	0	1 518

*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 646 tys. zł (zob. pkt. 5.6).

3.6.12 NOTA NR 12 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	17	0	1	16
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	105	98	0	203
	Razem:	122	98	1	219

3.6.13 NOTA NR 13a Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 058	1 726
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	181	189
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	28	18
	Należności krótkoterminowe netto, razem	1 267	1 933
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	10	5
	Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 277	1 938

3.6.14 NOTA NR 13 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności

krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	5	18
a) zwiększenia	6	1
b) zmniejszenia	1	14
Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	10	5

3.6.15 NOTA NR 13 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

l.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł	
				30.06.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	1 213	1 667
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			14	59
b1	w walucie		EUR	14	59
	po przeliczeniu na tys. Zł			64	271
	pozostałe waluty w tys. Zł				0
	Należności krótkoterminowe, razem			1 277	1 938

3.6.16 NOTA NR 13 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	974	1 581
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	94	150
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem	1 068	1 731
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	10	5
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem	1 058	1 726

3.6.17 NOTA NR 13e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	70	125
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	14	12
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	5
5	powyżej 1 roku	7	8
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem		94	150
Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług		10	5
Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem		84	145

3.6.18 NOTA NR 14 a Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 598	1 144
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	805	573
3	Z tytułu wynagrodzeń	232	199
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	0	0
6	Inne w tym:	16 041	15 205
	- emisja obligacji	14 910	14 497
	- z tytułu pożyczek	1 033	515
	- pozostałe	98	193
Razem:		18 676	17 121

3.6.19 NOTA NR 14 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

I.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł 30.06.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	16 598	14 712
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			503	524
b1	w walucie		EUR	503	524
	po przeliczeniu na tys. zł			2 078	2 409
	pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem				18 676	17 121

3.6.20 NOTA NR 14 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	1 598	1 144
	Razem:	1 598	1 144

3.6.21 NOTA NR 15 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

3.6.22 NOTA NR 16 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 576	5 593
Przychody ze sprzedaży towarów	11	11
Przychody	4 587	5 604

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody 30.06.2022	Przychody 30.06.2021
Polska	4 286	4 447
Pozostałe	301	1 157
Ogółem	4 587	5 604

Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
SUPERSONIC FOOD PL SP. Z O.O.	1 206	27
HEALTH LABS CARE SP. Z O.O.	613	14
LIFEPACK VIT	265	6
DOZ SP. Z O.O.	237	6
CARGILL POLAND SP. ZO.O.	232	5
Pozostali	2 034	42
Ogółem	4 587	100

3.6.23 NOTA NR 17 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja	311	313
Zużycie materiałów i energii	2 410	2 004
Usługi obce	1 150	942
Podatki i opłaty	61	84
Wynagrodzenia	1 777	1 517
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	355	315
Pozostałe koszty rodzajowe	495	420
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11	7
Koszty według rodzaju	6 570	5 602
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	453	86
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	1 393	1 088
Koszty ogólnego zarządu	2 373	1 729
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	2 351	2 699

3.6.24 NOTA 18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Aktywa i zobowiązania finansowe będące w posiadaniu Spółki mogą powodować wystąpienie jednego lub kilku rodzajów ryzyka. Do głównych aktywów finansowych, które posiada Spółka należą należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne. Do zobowiązań finansowych należą głównie zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. W bilansie widnieją również inne zobowiązania finansowe, takie jak zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Wśród głównych rodzajów ryzyk wynikających z posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych należy wyróżnić ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko koncentracji. Dział Finansowy Spółki odpowiada za kształtowanie polityki i monitoringu ryzyka finansowego.

3.6.25 NOTA 19 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (79 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

STAN NA 30 CZERWCA 2022 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Data dokonania spłaty obligacji
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 116	WIBOR 3M+3,10%	30.09.2016	30.09.2017	18.08.2022
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	18.08.2022
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 431	WIBOR 3M+4,25%	28.03.2017	30.06.2017	18.08.2022
Obligacje seria F	PLN	500	529	WIBOR 3M+3,10%	07.08.2017	31.12.2017	18.08.2022
Obligacje seria G	PLN	1000	1 036	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	18.08.2022
Obligacje seria H	PLN	750	777	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	18.08.2022
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 024	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	18.08.2022

Obligacje seria J	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria K	PLN	300	321	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria L	PLN	300	322	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	18.08.2022
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 073	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria N	PLN	500	520	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	18.08.2022
Obligacje seria O	PLN	600	644	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	18.08.2022
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	18.08.2022
Razem		14 013	14 910				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 910				
<i>Długoterminowe</i>			0				

STAN NA 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Aktualna na 31.12.2021 data spłaty wg porozumień
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 025	WIBOR 3M+3,1%	30.09.2016	30.09.2017	30.06.2022
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 011	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 327	WIBOR 3M+4,25%	28.03.2017	30.06.2017	30.06.2022
Obligacje seria F	PLN	500	512	WIBOR 3M+3,1%	07.08.2017	31.12.2017	30.06.2022
Obligacje seria G	PLN	1000	1 017	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	30.06.2022
Obligacje seria H	PLN	750	758	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	30.06.2022
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	30.06.2022
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 012	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria K	PLN	300	308	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria L	PLN	300	310	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	30.06.2022
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 034	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	30.06.2022
Obligacje seria N	PLN	500	517	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria O	PLN	600	620	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	30.06.2022
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 034	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	30.06.2022
Razem		14 013	14 497				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 497				
<i>Długoterminowe</i>			0				

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

3.6.26 NOTA 20 a Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Zarząd Spółki stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Ryzyko kredytowe dotyczy głównie środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

oraz należności z tyt. dostaw i usług. W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 30.06.2022 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	79	59
Należności z tyt. dostaw i usług	1 058	1 726
Należności inne	209	207
Razem	1 346	1 992

Maksymalna strata na jaką jest narażona Spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 30.06.2022 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2022	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	79	6	59	3
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 058	79	1 726	87
- klient 1	607	45	382	19
- klient 2	31	3	231	12
- klient 3	97	8	137	7
Należności inne	209	16	207	10
Razem	1 346	100	1 992	100

3.6.27 NOTA 20 b Ryzyko związane z płynnością

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

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

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.06.2022	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	620	14 290	0	0	14 910
Zobowiązania z tyt. pożyczki	1 033	0	0	0	1 033
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 598	0	0	0	1 598
RAZEM	3 251	14 290	0	0	17 541

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

3.6.28 NOTA 20 c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W I półroczu 2022 roku Spółka eksportowała ok. 7% wytworzonych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (stosowna wartość za cały rok 2021 to 17%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 30 czerwca 2022 r.:

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 30.06.2022 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	20	0
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	64	271
Należności inne	EUR	0	0
Razem aktywa		84	271
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	20	109
Zobowiązania pozostałe	EUR	2 340	2 300
Razem zobowiązania		2 360	2 409

3.6.29 NOTA 21 Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem, by zagwarantować zdolność kontynuowania działalności przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego. Głównym celem takiego działania jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Spółka monitoruje stan kapitałów, stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza wyemitowane obligacje, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

	30 czerwca 2022 (w tys. PLN)	31 grudnia 2021 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	15 943	15 012
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 733	2 109
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	79	59
Zadłużenie netto	18 597	17 062
Kapitał własny	(15 422)	(13 133)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
Kapitał razem	(15 141)	(13 133)
Kapitał i zadłużenie netto	3 175	3 929
Wskaźnik dźwigni	(4,38)	(3,34)

4 Informacja dodatkowa

4.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757). Sprawozdanie Zarządu z działalności SKOTAN S.A. w I półroczu 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w ww. Rozporządzeniu.

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

Podstawowa działalność Spółki w I półroczu 2022 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w ramach prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie Polski i UE). W latach 2009-2015 Spółka pozostawała spółką badawczo-rozwojową i jako taka nie odnotowywała istotnych dla sytuacji finansowej podmiotu przychodów ze sprzedaży podstawowej, ponosząc jednocześnie rosnące koszty prowadzonej działalności. Od stycznia 2016 r., Spółka koncentruje się na komercjalizacji zakończonych projektów badawczo – rozwojowych Spółki. W konsekwencji powyższego Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności.

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. SKOTAN S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

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

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

Amortyzacja

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

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

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

W tym:

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

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

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

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

Oprogramowanie

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

Należności handlowe i inne

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) **ewidencją ilościową – wartościową** objęto następujące S składników majątku:
 - materiały i towary,
 - produkty gotowe i półprodukty,
 - produkty w toku.
- 2) **ewidencją ilościową** objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 3) wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - materiały na cele biurowe,
 - książki i czasopisma,

- akcesoria i części zamienne do samochodów,
- materiały na cele reprezentacji i reklamy,
- kwiaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej.

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

Wynik finansowy netto za I półrocze 2022r. ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat za I półrocze 2022r.

Zobowiązania handlowe i inne

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

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

Koszty finansowe netto

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

Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów.

Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

4.1.1 Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

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

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w innych podmiotach.

W rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, podmiotem powiązaniem ze SKOTAN S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik, który ma status osoby mającej znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą. Podmiotami powiązanymi ze SKOTAN S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r. były również podmioty kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

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

Następujące podmioty kontrolowane przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika do dnia 18 sierpnia 2022 r. były właścicielami obligacji wyemitowanych przez SKOTAN S.A.:

- Boryszew S.A. była jedynym obligatariuszem obligacji serii C,D,E,G,H,J oraz od 10 lutego 2022 r. do dnia 18 sierpnia 2022 r. - pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł.
- Unibax Sp. z o. o. była jedynym obligatariuszem obligacji serii F,L,M,N,O,P,
- Laboratoria Badań Batory Sp. z o. o. była jedynym obligatariuszem obligacji serii I,
- Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o. o. była jedynym obligatariuszem obligacji serii K.

Ponadto RKK Investments Sp. z o.o. na dzień 30.06.2022r. i do dnia 18 sierpnia 2022 r. był dla SKOTAN S.A. pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Pan Roman Krzysztof Karkosik oraz Unibax sp. z o.o. są akcjonariuszami posiadającymi ponad 20% ogólnej liczby głosów w Spółce (zob. punkt 5.5.2 „Akcjonariusze

posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce”).

Struktura zobowiązań wobec podmiotów powiązanych na dzień 30 czerwca 2022 r. została przedstawiona w punkcie 4.14.

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

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

Rodzaj	30-06-2022	30-06-2021	Miejsce ujęcia
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	66	82	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
wycena majątku finansowego	0	0	
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 518	1 436	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 518	1 436	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 518	1 436	

*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 646 tys. zł (zob. pkt. 5.6).

4.3 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

4.6 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	30.06.2022	30.06.2021	
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:	66	82	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
- wycena majątku finansowego	0	0	
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 518	1 436	Rezerwa na zobowiązania
PARP*	1 518	1 436	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 518	1 436	
Zaległe urlopy	128	84	Rezerwa na świadczenia pracownicze
Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	16	14	
Inne	75	25	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	979	988	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	979	988	

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

4.7 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	30.06.2022	30.06.2021	
Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:	979	988	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	979	988	

4.8 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

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

4.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

4.11 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

4.14 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

W I półroczu 2022 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

TRANSAKcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji, koszty odsetkowe	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
Strony transakcji				
Jednostka dominująca	0	0	0	0
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	564	0	0
- BORYSZEW S.A.	0	358	0	0
- UNIBAX Sp. z o.o.	0	150	0	0
- LABORATORIA BADAŃ BATORY Sp. z o.o.	0	35	0	0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH Sp.	0	13	0	0
- RKK INVESTMENTS sp. z o.o.	0	8	0	0
Razem	0	564	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	-	-	-	-	15 943
- BORYSZEW S.A.	-	-	-	-	9 948
- UNIBAX sp. z o.o.	-	-	-	-	4 127
- LABORATORIA BADAŃ BATORY sp. z o.o.	-	-	-	-	1 023
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH sp. z o.o.	-	-	-	-	322
- RKK INVESTMENTS sp. z o.o.	-	-	-	-	523
Razem	0	0	0	0	15 943

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

4.15 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej –

informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka nie posiadała zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Jednostka posiadała następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	DATA 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%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
3	Obligacje seria E	500	EUR	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	Instalacja Omegi
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu	

10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	18.08.2022	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	18.08.2022	TAK– 30 dni od dnia żądania wykupu	

Na dzień 30 czerwca 2022 r. łączna wartość nominalna obligacji wyemitowanych przez SKOTAN S.A. wynosiła 11 950 tys. zł oraz 500 tys. euro.

Wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji z na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiła 620 tys. zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie występują zobowiązania z tytułu emisji obligacji.

Informacje dotyczące przeprowadzonej emisji akcji serii D SKOTAN S.A. przedstawiono w punkcie 5.1 pt. „Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I półroczu 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania” w części „Przeprowadzenie emisji akcji serii D oraz wprowadzenie ich do obrotu na GPW”.

4.18 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego publikacji nie miała miejsca wypłata bądź deklaracja wypłaty dywidendy.

4.19 Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po dniu bilansowym tj. po dniu 30 czerwca 2022 r. wystąpiły następujące zdarzenia istotne dla działalności Spółki:

Przydział akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki

W dniu 5 lipca 2022 Zarząd Spółki podjął uchwałę o przydziale 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 38.880.000 zł ("Akcje serii D"). Cena emisyjna Akcji serii D była równa wartości nominalnej i wyniosła 1,00 zł za jedną akcję. Wymagane wkłady pieniężne zostały wniesione w całości przez wszystkich obejmujących Akcje serii D. Tym samym emisja Akcji serii D Spółki doszła do skutku.

Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego Spółki z jednoczesnym jego podwyższeniem w drodze emisji akcji serii D

W dniu 1 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował o rejestracji przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 sierpnia 2022 r. zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65.880.000,00 zł do kwoty 27.000.000,00 zł,

to jest o kwotę 38.880.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38.880.000,00 zł wskutek emisji 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Rejestracja akcji serii D w KDPW oraz wprowadzenie ich do obrotu giełdowego

W dniu 16 sierpnia 2022r. Zarząd poinformował, iż w dniu 16 sierpnia 2022 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w której stwierdził, iż zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki SKOTAN S.A., o wartości nominalnej 1 zł każda. Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 18 sierpnia 2022 r. wymienione akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 18 sierpnia 2022 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLSKTAN00010".

Wcześniej, w dniu 12 sierpnia 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. złożył oświadczenie o zawarciu ze Spółką umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych ww. akcji wskazując, iż rejestracja tych akcji nastąpi w terminie 3 dni od otrzymania przez Krajowy Depozyt decyzji o wprowadzeniu ich do obrotu na rynku regulowanym, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w tej decyzji jako dzień wprowadzenia ich do obrotu.

Data 12 sierpnia 2022 r. była również datą przeprowadzenia w systemie depozytowym operacji zamiany dotychczasowych akcji Spółki serii A, B i C w związku ze zmianą ich wartości nominalnej z 2,44 zł na akcję do 1,00 zł na akcję, bez zmiany liczby tych akcji.

Przedterminowy wykup obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P i spłata wszystkich zaciągniętych pożyczek

W dniu 18 sierpnia 2022r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu wszystkich wyemitowanych na dzień dzisiejszy obligacji Spółki tj. obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P o łącznej wartości nominalnej 14,3 mln zł oraz dokonała spłaty wszystkich zaciągniętych na dzień dzisiejszy pożyczek, w łącznej kwocie 1,5 mln zł. Spłata przedmiotowego zadłużenia stanowiła jeden z celów emisji akcji serii D Spółki, określonych w opublikowanym przez Spółkę "Prospekcie UE na rzecz obudowy", zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu z dnia 4 kwietnia 2022 r.

Po dniu bilansowym, a przed dniem 18 sierpnia 2022 r. miały miejsce następujące istotne zdarzenia dotyczące finansowania działalności operacyjnej Spółki:

- w dniu 5 lipca 2022 r. – otrzymanie przez Spółkę porozumienia zmieniającego warunki emisji obligacji serii I, w którym w szczególności przedłużono terminy wykupu tych obligacji do dnia 30 września 2022 r.,
- w dniu 21 lipca 2022 r. – zawarcie z RKK Investments Sp. z o.o. umowy pożyczki w kwocie 500 tys. zł, z terminem spłaty w ciągu 5 dni roboczych od dnia dopuszczenia do obrotu akcji serii D Spółki, ale nie później niż do dnia 30 sierpnia 2022 r. (raport bieżący nr 21/2022),
- w dniu 2 sierpnia 2022 r. – zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Boryszew S.A. wydłużającego termin spłaty tej pożyczki do momentu sfinalizowaniu emisji akcji serii D, jednak nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 r. (raport bieżący nr 24/2022).

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

Spółka SKOTAN S.A. na dzień 30.06.2022 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

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

a/ Stan zatrudnienia w SKOTAN S.A.:

na dzień 31.12.2021 r. – 38 osób

na dzień 30.06.2022 r. – 41 osób.

b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej SKOTAN S.A. na 30.06.2022r.:

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

NAZWA WSKAŹNIKA	FORMUŁA OBLICZENIOWA	WARTOŚĆ POŻĄDANA	30.06.2022	31.12.2021
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,1	0,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	0,2	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1	1,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	-15 230	- 13 447
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	3,9	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	-8,3	-6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	-2,9	-2,3

efektywności.

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej 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 ułatwia analizę i ocenę osiągniętych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

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

5 Sprawozdanie Zarządu z działalności SKOTAN S.A. w I półroczu 2022 roku

5.1 Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w I półroczu 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

Przeprowadzenie emisji akcji serii D oraz wprowadzenie ich do obrotu na GPW

W 2022 roku Spółka z sukcesem przeprowadziła emisję akcji serii D.

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

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

Przyjmowanie Zapisów Podstawowych /tj. zapisów na Akcje Oferowane dokonywanych w wykonaniu prawa poboru, do którego uprawniony był akcjonariusz Emitenta posiadający prawa poboru, który nie dokonał zbycia prawa poboru do momentu złożenia zapisu na Akcje Oferowane oraz osoba, która nabyła prawa poboru i nie dokonała ich zbycia do momentu złożenia zapisu na Akcje Oferowane/ i Zapisów Dodatkowych /tj. zapisów na Akcje Oferowane nie objęte w ramach Zapisów Podstawowych, do którego uprawniona była osoba będąca akcjonariuszem Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru/ miało miejsce w dniach 6 kwietnia 2022 r. - 20 kwietnia 2022 r.

Przyjmowanie zapisów Akcje Oferowane nieobjęte Zapisami Podstawowymi i Zapisami Dodatkowymi w ramach wykonywania prawa poboru, składanych w odpowiedzi na zaproszenie Zarządu skierowane do wskazanych przez Zarząd inwestorów /subskrypcja uzupełniająca/ miało miejsce w okresie 16 maja 2022 r. - 4 lipca 2022 r.

Spółka nie zawierała umów o subemisję.

W ramach subskrypcji złożono zapisy na 38.880.000 Akcji Oferowanych. Zapisy złożyło 432 inwestorów, w tym:
- Zapisy Podstawowe na podstawie prawa poboru na 19.460.077 Akcji Oferowanych złożyło 431 inwestorów;
- Zapisy Dodatkowe na 760.074 Akcje Oferowane złożyło 46 inwestorów /wszyscy oni złożyli również Zapisy Podstawowe/;
- w odpowiedzi na zaproszenie Zarządu do składania zapisów na Akcje Serii D nieobjęte Zapisami Podstawowymi i Zapisami Dodatkowymi zapis na 18.659.849 Akcji Oferowanych złożył 1 inwestor.

W dniu 5 lipca 2022 r. Zarząd SKOTAN S.A. podjął uchwałę o przydziale 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 38.880.000 zł. Akcje Oferowane przydzielono 432 inwestorom. Cena emisyjna Akcji serii D była równa wartości nominalnej i wyniosła 1,00 zł za jedną akcję. Wymagane wkłady pieniężne zostały wniesione w całości przez wszystkich obejmujących Akcje serii D. Tym samym emisja Akcji serii D Spółki doszła do skutku.

Łączne koszty poniesione przez Spółkę w związku z emisją Akcji serii D wyniosły 475.350,50 zł, w tym koszty:

- a) przygotowania i przeprowadzenia oferty - 174.236,40 zł;
- b) sporządzenia prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa - 217.949,10 zł;
- c) promocji oferty - 83.165,00 zł.

Koszty emisji akcji serii D zostały ujęte w księgach rachunkowych Emitenta w pozycji kosztów finansowych. W związku z brakiem nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną koszty emisji nie pomniejszyły kapitału zapasowego. Średni koszt poniesiony przez Spółkę przypadający na jedną Akcję serii D wyniósł około 0,012 zł.

Wpływy z emisji Akcji serii D zostaną przeznaczone na realizację celów wskazanych w Prospekcie.

W dniu 1 sierpnia 2022 r. miała miejsce rejestracja przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału

zakładowego Spółki z kwoty 65.880.000,00 zł do kwoty 27.000.000,00 zł, to jest o kwotę 38.880.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38.880.000,00 zł wskutek emisji 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Po dokonaniu rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 65.880.000,00 zł i dzieli się na 65.880.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 65.880.000.

W dniu 10 sierpnia 2022 r. w odpowiedzi na wniosek Spółki, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. postanowił dokonać w dniu 12 sierpnia 2022 r. operacji zamiany akcji Spółki w związku ze zmianą ich wartości nominalnej z 2,44 zł na akcję do 1,00 zł na akcję, bez zmiany liczby tych akcji.

W dniu 12 sierpnia 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. złożył oświadczenie o zawarciu ze Spółką umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D SKOTAN S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, pod kodem ISIN PLSKTAN00010.

W dniu 16 sierpnia 2022 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w której stwierdził, iż zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki SKOTAN S.A., o wartości nominalnej 1 zł każda. Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 18 sierpnia 2022 r. wymienione akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 18 sierpnia 2022 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLSKTAN00010", który to warunek został spełniony.

Przedterminowy wykup obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P i spłata wszystkich zaciągniętych pożyczek

W dniu 18 sierpnia 2022 r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu wszystkich wyemitowanych na dzień dzisiejszy obligacji Spółki tj. obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P o łącznej wartości nominalnej 14,3 mln zł oraz dokonała spłaty wszystkich zaciągniętych pożyczek, w łącznej kwocie 1,5 mln zł. Spłata przedmiotowego zadłużenia stanowiła jeden z celów emisji akcji serii D Spółki, określonych w opublikowanym przez Spółkę "Prospekcie UE na rzecz obudowy", zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu z dnia 4 kwietnia 2022 r.

Przedterminowy wykup obligacji nastąpił zgodnie z warunkami ich emisji, poprzez zapłatę za każdą obligację kwoty pieniężnej w wysokości równej wartości nominalnej jednej obligacji, które to kwoty dla poszczególnych serii obligacji wyniosły odpowiednio:

- 3 mln zł w przypadku wykupu 30 obligacji imiennych serii C;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii D;
- 2,35 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii E;
- 0,5 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii F;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii G;
- 0,75 mln zł w przypadku wykupu 15 obligacji imiennych serii H;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii I;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii J;
- 0,3 mln zł w przypadku wykupu 3 obligacji imiennych serii K;
- 0,3 mln zł w przypadku wykupu 3 obligacji imiennych serii L;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii M;
- 0,5 mln zł w przypadku wykupu 5 obligacji imiennych serii N;
- 0,6 mln zł w przypadku wykupu 6 obligacji imiennych serii O;
- 1 mln zł w przypadku wykupu 10 obligacji imiennych serii P.

Spłata pożyczek obejmowała wszystkie pożyczki udzielone Spółce w celu zwiększenia jej kapitału obrotowego i pokrycia kosztów działalności operacyjnej tj.:

- pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez RKK Investments sp. z o.o. w dniu 29 grudnia 2020 r. /raport bieżący nr 28/2020/;
- pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez Boryszew S.A. w dniu 10 lutego 2022 r. /raport bieżący nr 4/2022/;
- pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez RKK Investments sp. z o.o. w dniu 21 lipca 2022 r. /raport bieżący nr 21/2022/.

Umowy i porozumienia dotyczące finansowania, poprzedzające przedterminowy wykup obligacji serii C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P i spłatę wszystkich zaciągniętych pożyczek

W dniu 10 lutego 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Boryszew S.A. umowę pożyczki w kwocie 500 tys. zł z terminem spłaty do momentu sfinalizowania emisji akcji serii D Spółki, jednak nie później niż do dnia 10 sierpnia 2022 r. (raport bieżący nr 4/2022), a następnie w dniu 2 sierpnia 2022 r. zawarto aneks do tej umowy pożyczki wydłużający termin jej spłaty do momentu sfinalizowaniu emisji akcji serii D, jednak nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 r. (raport bieżący nr 24/2022).

W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła ze spółką RKK Investments Sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki z dnia 29 grudnia 2020 r., wydłużający termin spłaty tej pożyczki do dnia 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 7/2022), po czym w dniu 29 czerwca 2022 r. zawarto kolejny aneks do umowy pożyczki wydłużający termin jej do dnia 30 września 2022 r. (raport bieżący nr 13/2022).

W dniu 21 lipca 2022 r. Spółka zawarła z RKK Investments Sp. z o.o. kolejną umowę pożyczki w kwocie 500 tys. zł (raport bieżący nr 21/2022) W treści tej umowy wskazano, iż Spółka zobowiązana jest do zwrotu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w terminie 5 dni roboczych od dnia dopuszczenia do obrotu akcji serii D Spółki, ale nie później niż do dnia 30 sierpnia 2022 r.

W dniu 30 marca 2022 r. zostały podpisane przez obligatariuszy Spółki porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, I, K, L, M, N, O, P do dnia 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 8/2022), a następnie w dniu 30 czerwca 2022 r. (raport bieżący nr 16/2022) Spółka otrzymała zgodę obligatariuszy na zmianę warunków emisji obligacji serii C, D, E, F, G, H, J, K, L, M, N, O i P w zakresie przedstawionym poniżej:

- obligacje serii C, D, E, G, H, J, K - przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 31 grudnia 2022 r., ustalenie nowych stóp procentowych dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych oraz określenie dnia wymagalności odsetek dla kolejnych okresów odsetkowych,

- obligacje serii F, L, M, N, O, P - przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2022 r. oraz zobowiązanie Spółki do przedterminowego wykupu ww. obligacji (tj. przed datą 30 września 2022 r.), na żądanie obligatariusza.

W dniu 5 lipca 2022 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienie zmieniające warunki emisji obligacji serii I (raport bieżący nr 18/2022), w którym przedłużono terminy wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2022 r. oraz ustalono nowe stopy procentowe dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych. Porozumienie dopuszczało możliwość wykupu obligacji przed dniem 30 września 2022 r. pod warunkiem uzyskania zgody obligatariusza.

Realizacja zadań przez linie biznesowe Spółki w I półroczu 2022 roku

SKOTAN PHARMA:

- W I półroczu 2022 r. linia biznesowa SKOTAN Pharma osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3 499 tys. zł względem 4 379 tys. zł uzyskanych w I półroczu 2021 r.
- Okres sprawozdawczy charakteryzował się istotną redukcją wolumenu sprzedaży u głównych odbiorców kontraktowych. W celu dywersyfikacji portfela kontrahentów marek „private label” Spółka:
 - ✓ uczestniczy w 3 przetargach dostaw autorskiej linii produktów opartych o bioestry Omega 3,6,9 i YL Novel Food, prowadzonych przez wiodącą sieć apteczną (docelowo 7 indeksów);
 - ✓ pozyskała nowego odbiorcę kontraktowego, który operuje w Republice Czeskiej;
 - ✓ nawiązała z 3 podmiotami zagranicznymi współpracę technologiczną i produktową nad wykorzystaniem surowca drożdżowego i estrowego do produkcji żywności i preparatów farmaceutycznych;
 - ✓ w ramach współpracy podjętej w 2021 r. z producentem kosmetyków dla kobiet i dzieci, wprowadzono kolejne produkty do stworzonej na zlecenie linii suplementów diety oraz rozpoczęto prace koncepcyjne nad nowym preparatem omegowym (docelowo 2 indeksy).
- W porównaniu do analogicznego okresu 2021 r. poziom sprzedaży marki własnej EstroVita w kanale sprzedaży farmaceutycznej, obejmującej sieci apteczne i hurtownie farmaceutyczne, zanotował spadkową tendencję, uwarunkowaną czynnikami makroekonomicznymi i nastrojami konsumenckimi, wywołanymi globalną sytuacją polityczną i rosnącymi kosztami utrzymania. Dążąc do aktywnego pobudzenia odsprzedaży, Spółka wdrożyła z końcem marca 2022 r. nowy model działań marketingowych, skorelowany ze skalą obrotu osiąganą przez odbiorcę. W efekcie wdrożonych działań w II kwartale 2022 r. nastąpił wzrost sprzedaży marki EstroVita o 15 % względem I kwartału 2022 r.

- Rozpoczęto sprzedaż marki EstroVita w Wielkiej Brytanii i Rumunii za pośrednictwem lokalnych dystrybutorów.
- W I półroczu 2022 r. wprowadzono zmiany produktowe w linii EstroVita i Yaast oraz opracowano plan rozwoju linii Yaast, wdrażając 1 w kategorii MRP – Yaast PowerFood. W celu integracji sprzedaży synergicznych marek, uruchomiono platformę zakupową skotanpharma.pl.

SKOTAN ANIMAL:

- W I półroczu 2022 r. linia biznesowa SKOTAN Animal osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 986 tys. zł. Spółka utrzymuje stabilny poziom sprzedaży marek Equinox, Canifelox i Farminox. Pozyskano nowego odbiorcę kontraktowego, dla którego zaprojektowaną autorską linię produktów dla zwierząt domowych pod marką zewnętrzną.

SKOTAN AGRO:

- W I półroczu 2022 r. linia biznesowa SKOTAN Agro nie uzyskała istotnych przychodów.

Zaakceptowanie przez PARP sprawozdania z realizacji projektu

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

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

5.1 Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Spadek przychodów ze sprzedaży:

W okresie od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 4 587 tys. zł, co oznacza spadek o około 18 % w porównaniu do I półrocza roku poprzedniego. Spółka obserwuje ujemną zmianę koniunktury konsumenckiej, wywołaną wzrostem inflacji, stóp procentowych i niepokojami społecznymi związanymi z konfliktem na Ukrainie, które determinują wskaźnik siły nabywczej.

Wzrost cen surowców:

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

Zmiany w TKW i marżowości produktów:

Postępujący wzrost cen, skutkował wzrostem TKW produktów na poziomie 20 - 30 % we wszystkich liniach biznesowych Spółki oraz redukcją osiąganych na produktach marż, co znalazło odzwierciedlenie w wynikach operacyjnych Spółki. Spółka zmodyfikowała politykę cenową, podnosząc ceny detaliczne w kanałach B2C i zmieniając założenia polityki cenowej w kanale B2B.

Poziom zapasów:

Ze względu na zaplanowany cykl produkcyjny drożdży YL, Spółka zakończyła okres sprawozdawczy ze stanem zapasów o wartości 2 023 tys. zł wobec 1 634 tys. zł w roku ubiegłym.

Wzrost stóp procentowych:

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

Koszty emisji akcji serii D:

Koszty emisji akcji serii D, w związku z brakiem nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną (agio) nie pomniejszyły kapitału zapasowego, a zostały zaliczone w poczet kosztów finansowych Spółki.

5.2 Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

5.3 Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2022.

5.4 Informacje o akcjach i akcjonariacie

5.4.1 *Kapitał zakładowy Emitenta*

Na dzień 30 czerwca 2022 r. kapitał zakładowy Spółki był równy 65.880.000,00 zł i dzielił się na 27.000.000 akcji o wartości nominalnej 2,44 zł każda, w tym:

- 690.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 390.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 25.920.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C.

Ogólna liczba głosów w Spółce wynosiła 27.000.000.

W dniu 1 sierpnia 2022 r. miała miejsce o rejestracja przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65.880.000,00 zł do kwoty 27.000.000,00 zł, to jest o kwotę 38.880.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38.880.000,00 zł wskutek emisji 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Obniżenie i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SKOTAN S.A. z dnia 31 maja 2021 r., zmienionej Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy SKOTAN S.A. z dnia 4 listopada 2021 r.

Po dokonaniu rejestracji emisji akcji serii D kapitał zakładowy Spółki wynosi 65.880.000,00 zł i dzieli się na 65.880.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:

- 690.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 390.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 25.920.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 38.880.000 akcji zwykłych akcji na okaziciela serii D.

Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 65.880.000.

Zgodnie z powyższym nastąpiła zmiana artykułu 8 Statutu Spółki polegająca na nadaniu mu następującego brzmienia:

"Artykuł 8

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 65.880.000,00 zł /słownie: złotych sześćdziesiąt pięć milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/, i dzieli się na 65.880.000,00 /słownie: sześćdziesiąt pięć milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/ akcji o wartości nominalnej 1,00 zł /słownie: jeden złoty 0/00/ każda, w tym 690.000 /słownie: sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy/ akcji serii A, 390.000 /słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy/ akcji serii B, 25.920.000

/słownie: dwadzieścia pięć milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy/ akcji serii C oraz 38.880.000 /słownie: trzydzieści osiem milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/ akcji serii D."

5.4.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

Zmiany w stanie posiadania akcji SKOTAN S.A. przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, wynikają z zarejestrowania przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, obniżenia kapitału zakładowego Spółki z jednoczesnym jego podwyższeniem w drodze nowej emisji akcji serii D: Pan Roman Krzysztof Karkosik, który przez przeprowadzeniem emisji akcji serii D posiadał akcje uprawniające go do wykonywania ponad 20% ogólnej liczby głosów w Spółce, zgodnie z deklaracją złożoną w dniu 12 kwietnia 2022 r. (raport bieżący nr 10/2022), objął 8 946 990 akcji nowej emisji, natomiast spółka Unibax sp. z o.o., która przed przeprowadzeniem emisji akcji serii D nie posiadała akcji Spółki, objęła 18 659 849 akcji nowej emisji.

Stan posiadania akcji Spółki przez znaczących akcjonariuszy na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego oraz na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego przedstawia tabela poniżej.

Imię i nazwisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - 26.05.2022 r.		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego - 27.09.2022 r.	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi	5 965 660*	22,095%*	14 985 129**	22,746%**
Unibax Sp z o.o.***	0	0%	18 659 849	28,324%

* na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego Pan Roman Krzysztof Karkosik posiadał bezpośrednio 5 964 660 akcji SKOTAN S.A. (liczba akcji zarejestrowanych na Zwyczajne Walnego Zgromadzenie Spółki w dniu 31 maja 2021 r., raport bieżący nr 12/2021) stanowiących 20,091 % jej kapitału zakładowego, z których przysługiwało 5 964 660 głosów, stanowiących 20,019% ogólnej liczby głosów w Spółce oraz pośrednio poprzez spółkę zależną RKK Investments sp. z o.o. 1 000 akcji SKOTAN S.A. (zgodnie z zawiadomieniem z dnia 31 grudnia 2020 r., raport bieżący nr 29/2020) stanowiących 0,0037% jej kapitału zakładowego, z których przysługiwało 1 000 głosów, stanowiących 0,0037% ogólnej liczby głosów w Spółce.

** na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego, zgodnie zawiadomieniem z dnia 2 sierpnia 2022 r. (raport bieżący nr 25/2022) Pan Roman Krzysztof Karkosik posiada bezpośrednio 14 913 561 akcji SKOTAN S.A. stanowiących 22,6374% jej kapitału zakładowego oraz pośrednio poprzez spółkę od niego zależną RKK Investments sp. z o.o. - 2 500 akcji SKOTAN S.A., co stanowi 0,0038% jej kapitału zakładowego oraz pośrednio poprzez spółkę od niego zależną Boryszew S.A. - 69 068 akcji SKOTAN S.A., co stanowi 0,1048% jej kapitału zakładowego. Posiadane akcje upoważniają Pana Romana Krzysztofa Karkosika bezpośrednio do 14 913 561 głosów na walnym zgromadzeniu SKOTAN S.A., co stanowi 22,6374% ogólnej liczby głosów w Spółce oraz pośrednio poprzez spółkę od niego zależną RKK Investments Sp. z o.o. - do 2 500 głosów na walnym zgromadzeniu SKOTAN S.A., co stanowi 0,0038% ogólnej liczby głosów w Spółce oraz pośrednio poprzez spółkę od niego zależną Boryszew S.A. - do 69 068 głosów na walnym zgromadzeniu SKOTAN S.A., co stanowi 0,1048% ogólnej liczby głosów w Spółce.

*** Prezesem Zarządu Unibax sp. z o.o. jest Pan Jakub Nadachiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej SKOTAN S.A., a 49,8% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki posiada Pan Roman Krzysztof Karkosik.

5.4.3 Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i

nadzorujące

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 27 września 2022 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I kwartał 2022 r. opublikowanego w dniu 26 maja 2022 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej SKOTAN S.A. posiadali akcje Spółki w ilości przedstawionej w poniższej tabeli.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - 26.05.2022 r.		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego - 27.09.2022r.	
		liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	0	1	0
Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Karina Wściubiak-Hankó	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Agnieszka Zielińska - Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Piotr Szeliga	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0

Na wskazane daty Prezes Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali i nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

5.5 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

W okresie za który sporządzono sprawozdanie nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, z zastrzeżeniem poniższego.

W sierpniu 2018 r. Zarząd SKOTAN S.A. otrzymał decyzję Ministra Inwestycji i Rozwoju działającego jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka o uchyleniu w całości zaskarżonej decyzji z lipca 2016 r. w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" („Projekt”) i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia przez PARP, które nadal jest w toku. W dniu 2 września 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie z PARP w sprawie przesunięcia terminu rozpatrzenia sprawy zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie Projektu do dnia 30 listopada 2020 roku z uwagi na skomplikowany charakter sprawy, jak również konieczności rozpatrzenia wniosków dowodowych.

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

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz
- dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł

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

Obecna decyzja PARP nie jest ostateczna.

W dniu 4 maja 2021 r. Zarząd SKOTAN S.A. złożył do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odwołanie, zaskarżając ww. decyzję w całości i wnosząc o skierowanie sprawy do ponownego rozpoznania, względnie o wydanie nowej decyzji, w której PARP uchyli lub zmieni zaskarżoną decyzję. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała żadnej informacji w ww. sprawie.

5.6 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

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

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

5.7 Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

5.8 Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

5.8.1 Ryzyko zmian cen surowców i wzrostu kosztów produkcji

Spółka monitoruje stopniowy wzrost kosztów produkcji, stanowiący konsekwencję rosnących cen surowców i mediów oraz kosztów wynagrodzeń. Stałe zwiększanie wolumenu produkcji pozwoli równoważyć rosnącą bazę kosztową. Produkcja drożdży wymaga zastosowania gliceryny, której cena warunkowana jest notowaniami na giełdzie paliw w Rotterdamie. Nagłe i niekorzystne wahania cen mogą wpłynąć negatywnie na osiągnięcie przez Emitenta marże, determinując osiągnięte wyniki finansowe. Utrzymanie efektywności operacyjnej i osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości wymaga dalszego zachowania przez Spółkę dyscypliny finansowej, kontroli kosztów i optymalizacji produkcji. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z zmianą cen surowców i wzrostem kosztów produkcji na działalność i prawdopodobieństwo jego materializacji Spółki jako wysokie.

5.8.2 Ryzyko związane z warunkami makroekonomicznymi

Warunki makroekonomiczne oddziałują na działalność Spółki, której produkty plasują się w kategorii „premium”, gdzie popyt uzależniony jest m.in. od poziomu zamożności społeczeństwa. Aktualnie główne źródło przychodów Spółki stanowią suplementy diety, wytwarzane pod marką własną oraz markami kontraktowymi, dystrybuowane przez sieci apteczne i hurtownie farmaceutyczne. Tempo wzrostu sprzedaży kluczowych produktów Spółki warunkuje kondycja branży farmaceutycznej. Wzrost siły nabywczej oraz dynamika wzrostu wynagrodzeń w gospodarce, obserwowane w ubiegłych latach, rzutują na poziom konsumpcji farmaceutyków, w szczególności suplementów diety oraz żywności funkcjonalnej. Czynniki makroekonomiczne, takie jak stabilność zatrudnienia, wzrost dochodów, starzenie się społeczeństwa oraz wzrost gospodarczy stymulują popyt na produkty i usługi, znajdujące się w ofercie Spółki, bezpośrednio wpływając na wzrost przychodów i poprawę rentowności produkcji. Natomiast rewizja tempa wzrostu gospodarczego generuje ryzyko obniżenia dynamiki rozwoju rynku farmaceutycznego, skutkując negatywnym trendem sprzedaży (spadkiem popytu) produktów i usług Spółki. Prognozowane przez Bank Światowy tempo wzrostu PKB w Polsce szacuje się na

poziomie 3,9 % w 2022 r., co stanowi pozytywny sygnał dla rozwoju działalności Spółki. Spółka stale monitoruje poziom rynku farmaceutycznego i podejmuje działania adaptacyjne względem oferowanego portfolio produktowego i usługowego. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z warunkami makroekonomicznymi na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5.8.3 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Rynek farmaceutyczny wykazuje tendencje do sezonowości wyrażającą się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w okresie letnim. Efekt sezonowości wyraża się w zmniejszonych przychodach finansowych Spółki osiąganych w miesiącach wakacyjnych i ogranicza jej sytuację płynnościową. Prowadzona przez Spółkę polityka finansowa zakłada akumulowanie zapasów finansowych z pozostałych okresów w ciągu roku w celu kompensacji finansowej okresów letnich. Spółka odnotowuje występowanie efektu sezonowości w II kwartałach okresów sprawozdawczych. Okresowa tendencja spadkowa ulega stopniowemu wyłuszczeniu, a zdywersyfikowane portfolio produktowe i usługowe Spółki pozwala zminimalizować lukę w konsumpcji poprzez świadczenie usług produkcji kontraktowej, ofertę technologiczną dla rynku agro i zwierzęcego. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z sezonowością na działalność Spółki jako średnie, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako wysokie.

5.8.4 Ryzyko związane z niezrealizowaniem przyjętej strategii

Zdefiniowane cele strategiczne Spółki uwzględniają w szczególności istotne zwiększenie skali działalności produkcyjnej i handlowej, umocnienie aktualnej pozycji rynkowej produktów Spółki, rozwój marek własnych z linii SKOTAN Pharma, rozszerzenie oferty produktowej i zbudowanie trwałej lojalności konsumenckiej. Realizacja przyjętej strategii nastąpi poprzez koncentrację działań sprzedażowych i marketingowych, zwiększanie obecności w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych oraz rozwoju bazy punktów sprzedaży detalicznej, zaangażowanie dodatkowego personelu handlowego, relokację zasobów i rozwój infrastruktury produkcyjnej oraz intensyfikację działań na rynkach zagranicznych. Spółka identyfikuje ryzyko niepowodzenia przyjętej strategii rozwoju bądź niepełne osiągnięcie określonych celów strategicznych w związku z wystąpieniem szeregu okoliczności oraz czynników zewnętrznych i wewnętrznych, m.in. natury regulacyjnej (zmiany przepisów w zakresie suplementów diety), prawnej (nowelizacja ustawy prawo farmaceutyczne), finansowej, społecznej (epidemia COVID-19) lub operacyjnej (zmiany notowań surowców), które znajdują się poza kontrolą Spółki. Materializacja przedmiotowych ryzyk może skutkować spowolnioną dynamiką wzrostu przychodów i zysku Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z niezrealizowaniem strategii na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5.8.5 Wzrost działalności firm konkurencyjnych

Spółka prowadzi swoją działalność na rynkach charakteryzujących się dużą dynamiką wzrostów i jednocześnie wysokim poziomem marżowości. Z tego powodu widać znaczne zainteresowanie nowych firm wejściem na rynek, tworząc potencjalne zagrożenie konkurencyjne. Pomimo zabezpieczenia Emitenta w postaci ochrony patentowych posiadanych produktów jak i technologii, istnieje ryzyko wzrostu konkurencji lub wprowadzenia nowych innowacyjnych zmian technologicznych lub produktowych, które w sposób nagły i nieoczekiwany mogą zmniejszyć atrakcyjność asortymentu oferowanego przez Spółkę. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z działalnością firm konkurencyjnych na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5.8.6 Ryzyko związane z pandemią COVID-19

W czasie trwania pandemii COVID 19 Spółka nieprzerwanie prowadziła działalność gospodarczą, podejmując czynności zabezpieczające ciągłość produkcji i akwizycji, w efekcie nie odnotowując istotnych zaburzeń operacyjnych w funkcjonowaniu. W chwili obecnej nie ma możliwości przewidzenia konsekwencji występowania pandemii COVID-19 w skali kraju i świata w przyszłości, a tym samym możliwości określenia jej wpływu na działalność operacyjną Spółki w kolejnych okresach. Pomimo aktualnie obserwowanego otwarcia gospodarek i szybkiego postępu programu szczepień, Spółka identyfikuje ryzyko wystąpienia kolejnych mutacji, skutkujących pogorszeniem sytuacji epidemiologicznej, co z kolei może skłonić władze państwowe do nałożenia kolejnych ograniczeń mających wpływ na prowadzenie działalności gospodarczej. Utrzymujący się stan epidemiczny może wpływać na zachwianie łańcucha dostaw surowców produkcyjnych, wymuszając na Spółce kumulacje zapasów, zwiększając poziom zaangażowania kapitału obrotowego. Jednocześnie analizy rynkowe branż, w

których operuje Spółka wskazują, że pandemia COVID 19 będzie dynamizować sprzedaż produktów profilaktyki zdrowotnej (m.in. suplementów diety), które stanowią główny strumień przychodów Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z pandemią COVID-19 na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5.8.7 Ryzyko płynnościowe

Przed dojściem do skutku emisji akcji serii D, ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności stanowiło największe ryzyko na jakie była narażona Spółka. Powodzenie emisji akcji serii D znacząco obniżyło prawdopodobieństwo materializacji tego ryzyka. Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco, starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki ze zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu spływu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań. Spółka monitoruje na bieżąco wysokość przeterminowanych należności, w uzasadnionych przypadkach występuje z roszczeniami prawnymi i dokonuje odpisów aktualizujących. Aktualnie Spółka finansuje bieżącą działalność operacyjną własnym kapitałem, nie posiadając zobowiązań z tytułu emisji instrumentów dłużnych. Na moment publikacji sprawozdania Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z płynnością na działalność Spółki i prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

5.8.8 Ryzyko związane z kontynuacją działalności

W Sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok Audytor wyraził opinię, iż istnieje niepewność co do kontynuacji działalności przez Spółkę. Stosownie do wymogów art. 397 Ksh Zarząd Spółki zobowiązany był niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego jej istnienia. W dniu 30 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie SKOTAN S.A. podjęło uchwałę nr 7, w której postanowiło, iż stratę netto Spółki za 2021 rok w wysokości 1 207 tys. zł. postanawia się pokryć z zysków lat przyszłych oraz uchwałę nr 8, w której postanowiło, iż Spółka będzie kontynuowała swoją działalność, mimo że strata Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki. Obecnie, po przeprowadzeniu emisji akcji serii D Spółka ocenia prawdopodobieństwo materializacji ryzyka związanego z kontynuacją działalności jako niskie.

5.8.9 Ryzyko związane z tendencjami rozwoju branży farmaceutycznej

Rosnąca świadomość zdrowotna społeczeństwa, kontynuacja trendu zdrowego żywienia i dbałości o kondycję oraz globalna orientacja na zachowanie profilaktyki zdrowotnej, stanowią czynniki skutecznej implementacji rynkowej nowych marek. Analogicznie do linii produktów EstroVita, Spółka musi zbudować świadomość konsumencką w zakresie prozdrowotnych właściwości drożdży YL Novel Food i przewag konkurencyjnych, wykorzystując rynkowe tendencje popularyzacji zdrowego żywienia i suplementacji, będące konsekwencją pandemii COVID-19. Produkty Spółki reprezentują segmenty wschodzące, które wykazują istotny potencjał wzrostu. Według prognoz globalny rynek żywności funkcjonalnej osiągnie w 2024 roku wartość 253 mld USD, a w analogicznym okresie wartość rynku OTC w Polsce ma wynieść 16,5 mld zł. Spółka identyfikuje ryzyko, że powyższa prognoza nie zostanie zrealizowana, zaś trendy związane z tendencjami rozwoju branży nie będą prowadziły do popularyzacji zdrowego żywienia i suplementacji, co utrudni lub uniemożliwi Spółce zbudowanie świadomości konsumenckiej co do produktów Spółki, co skutkować może spowolnioną dynamiką wzrostu przychodów i zysku Spółki. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z trendami rozwoju branży farmaceutycznej na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

5.8.10 Ryzyko kursowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. I półroczu 2022 roku Spółka eksportowała ok. 7% wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (stosowna wartość za cały rok 2021 to 17%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są

odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat. Ryzyko to może się pogłębiać w latach kolejnych w wyniku ekspansji produktowej na rynki zagraniczne, w szczególności sprzedaży produktów paszowych na terenie UE. Spółka ocenia wpływ ryzyka kursowego na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako wysokie.

5.8.11 Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności wypełnienia zobowiązań przez klienta lub kontrahenta będącego stroną transakcji handlowych, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów. Zarząd 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. Spółka ocenia wpływ ryzyka kredytowego na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako średnie.

5.8.12 Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji, wyemitowanych przed przeprowadzeniem emisji akcji serii D i spłatą wszystkich zobowiązań z tytułu emisji obligacji w sierpniu 2022 roku. Powodzenie emisji Akcji serii D skutkowało zmianą struktury kapitału i redukcją zadłużenia. Ryzyko stóp procentowych dotyczy także aktywów finansowych oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, gdzie stopa odsetkowa obliczana jest na podstawie stawki WIBOR. Spółka ocenia wpływ ryzyka stóp procentowych na działalność Spółki jako niski, a prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

5.8.13 Ryzyko związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie

Spółka nie prowadzi działalności handlowej na terenie Ukrainy, Rosji i Białorusi oraz nie wytwarza marek kontraktowych, dystrybuowanych na wskazanych rynkach. Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy pozostają bez wpływu na sprzedaż eksportową Spółki. W procesach produkcyjnych Spółka nie wykorzystuje surowców ani materiałów, które pochodzą bezpośrednio z Ukrainy, Rosji i Białorusi. Wobec powyższego nie identyfikuje ryzyka dla prowadzonej działalności operacyjnej, skutkującego ograniczeniami w produkcji bądź jej całkowitym wstrzymaniem ze względu na brak dostępności materiałów produkcyjnych. W związku z sankcjami wymierzonymi w gospodarkę rosyjską, Spółka dostrzega ryzyko zmiany stóp procentowych i osłabienia kursu PLN wobec EUR i USD oraz wzrostu cen surowców, będącego konsekwencją przerwania łańcucha dostaw paliw, w szczególności gazu ziemnego. Spółka posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w surowce produkcyjne i stale poszukuje alternatywnych dostawców w celu zoptymalizowania kosztów produkcji. Spółka nie stwierdza bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na działalność w sferze zatrudnienia. Ze względu na dynamikę zmian uwarunkowań zewnętrznych, w chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie całokształtu ewentualnych czynników ekonomicznych, finansowych i gospodarczych pośrednio oddziałujących na funkcjonowanie Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje wpływ tych okoliczności na prowadzoną działalność. Spółka ocenia wpływ ryzyka związanego z konfliktem na Ukrainie na działalność Spółki oraz prawdopodobieństwo jego materializacji jako niskie.

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

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

Czynniki wewnętrzne i zewnętrzne:

- trendy rynkowe związane ze wzrostem świadomości znaczenia profilaktyki zdrowotnej, potrzebą stałej suplementacji naturalnymi składnikami odżywczymi oraz popularyzacją diety roślinnej wpisują się w profil produktowy Spółki, której oferta będzie stale poszerzana o nutraceutyki, żywność wzbogaconą i kosmetyki, odpowiadając rosnącym wymaganiom Konsumenta. Efektywność implementacji nowych produktów, zaprojektowanych względem rosnących wymagań Konsumentów i tendencji rynkowych, stanowi kluczowy

- czynnik wzrostu udziału linii produktowych w dystrybucji hurtowej i detalicznej.
- zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowym czynnikiem będzie zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe. 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. W ramach przyjętej strategii Spółka planuje umocnić i poszerzyć swój udział na rynkach międzynarodowych, dążąc do zwiększenia udziału eksportu w strukturze przychodów. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności konsumentckiej 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.
- rozwój nowych marek i sieci dystrybucji zdeterminuje przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym funkcjonowania Spółki. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna i kosmetyki, co pozwoli osiągnąć efekt synergii, stworzy nowe źródła przychodów niwelując ryzyko sezonowości oraz zwiększy konkurencyjność firmy, ograniczając wpływ ryzyka związanego z pojawianiem się referencyjnych produktów u innych producentów.
- sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Raporty rynkowe sektora farmaceutycznego wskazują, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach. Niemniej czynnikami ograniczającymi zdolności nabywcze Konsumentów jest rosnąca inflacja i stopy procentowe.
- działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.
- realizacja celów strategicznych uzależniona jest od pozyskania środków finansowych i skutecznego wdrożenia planów marketingowych, działań prosprzedażowych, zwiększenia zatrudnienia działu handlowego, który osiągnie zakładane efekty wynikowe i wprowadzenia nowych produktów.
- konsekwentnie, wzrost Spółki pod względem ilości odbiorców, zleceniodawców kontraktowych, portfolio produktowego oraz personelu handlowego, determinować będzie nowe potrzeby inwestycyjne w zakresie automatyzacji i modyfikacji wybranych elementów linii technologicznych oraz informatyzacji systemów sprzedaży i monitorowania rynku.
- widoczny w ostatnich latach wzrost sprzedaży produktów EstroVita stanowił rezultat koordynacji działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Głównym celem Spółki na najbliższe lata jest znaczny rozwój działań marketingowych związanych z promowaniem marek suplementów diety zarówno w skali krajowej jak i międzynarodowej.
- wpływ pandemii COVID-19 może generować konieczność koncentracji kapitału obrotowego w utrzymanie bezpiecznego poziomu zapasów surowców produkcyjnych.

5.10 Zasady sporządzenia półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757). Sprawozdanie Zarządu z działalności SKOTAN S.A. w I półroczu 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w ww. Rozporządzeniu.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego SKOTAN S.A. za I półrocze 2022 r. zostały przedstawione szerzej w Informacji dodatkowej do tego sprawozdania, w punkcie 4.1.

5.11 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji

kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

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

6 Oświadczenie Zarządu

Zarząd SKOTAN S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r. i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową SKOTAN S.A. oraz jej wynik finansowy;
- półroczne sprawozdanie z działalności SKOTAN S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

27.09.2022 r.

Data

Jacek Kostrzewa

imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

27.09.2022 r.

Data

Wioletta Syposz

imię i nazwisko

Główna Księgowa

Prokurent

stanowisko/funkcja