



„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA

41-506 CHORZÓW

Ul. DYPREKCYJNA 6

Sprawozdanie Finansowe SKOTAN S.A.
za rok 2021

Chorzów, dnia 28 kwietnia 2022 r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
	<i>Podstawowy przedmiot działalności według PKD</i>	<i>3</i>
	<i>Rzeczowy majątek trwały</i>	<i>6</i>
	<i>Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki</i>	<i>6</i>
	<i>Amortyzacja</i>	<i>6</i>
	<i>Badania i rozwój</i>	<i>6</i>
	<i>Oprogramowanie</i>	<i>7</i>
	<i>Należności handlowe i inne</i>	<i>7</i>
	<i>Zapasy</i>	<i>7</i>
II.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
1.	BILANS	9
2.	POZYCJE POZABILANSOWE	10
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
III.	INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	20
	<i>Transakcje z podmiotami powiązanymi</i>	<i>61</i>
	<i>Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane</i>	<i>61</i>
IV.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	64

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki „SKOTAN” S.A. („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217 poz. zm.) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. W sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018 poz. 757).

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

Podstawowy przedmiot działalności według PKD

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

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

Spółka posiada również zgłoszenia rejestracyjne w:

- ✓ Krajowym rejestrze podmiotów gospodarki narodowej i otrzymała numer REGON 070629344
- ✓ Urzędzie skarbowym, jako podatnik podatku od towarów i usług i otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP: 548-007-69-67

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawową działalnością Spółki w 2021 roku było:

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

1. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy warunkowym założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez „SKOTAN” S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 m-cy od dnia bilansowego. Warunkiem kontynuacji działalności Spółki jest uzyskanie dodatkowego finansowania w 2022 roku. W punkcie 18 dodatkowych informacji i objaśnień wskazano szczegółowo na zagrożenia, które mają istotne znaczenie dla niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, w tym okoliczności i zdarzenia oraz plany Zarządu Spółki.

2. Skład osobowy Zarządu i jego zmiany

Skład Zarządu „Skotan” S.A. na dzień 01.01.2021 roku:

- Jacek Kostrzewa

Skład Zarządu „Skotan” S.A. na dzień 31.12.2021 roku:

- Jacek Kostrzewa
- Danie Suchecki*

*W dniu 27 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała Pana Daniela Sucheckiego do składu Zarządu Emitenta i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu z dniem 1 czerwca 2021 r.
w dniu 26 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 26 stycznia 2022 r. Pana Daniela Sucheckiego ze składu Zarządu Emitenta i z funkcji Wiceprezesa Zarządu Emitenta

3. Skład osobowy Rady Nadzorczej i jego zmiany

Skład RN „Skotan” S.A. na dzień 01.01.2021 roku:

1. Jakub Nadachewicz
2. Karina Wściubiak-Hankó
3. Małgorzata Waldowska
4. Agnieszka Zielińska-Dalasińska
5. Jarosław Lewandowski*

Skład RN „Skotan” S.A. na dzień 31.12.2021 roku:

1. Jakub Nadachewicz
2. Karina Wściubiak-Hankó
3. Małgorzata Waldowska
4. Agnieszka Zielińska-Dalasińska
5. Piotr Szeliga*

*W dniu 31.05.2021r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Jarosława Lewandowskiego oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Szeligę

W roku obrotowym 2021 w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety. Na mocy art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach (...) pełnienie funkcji komitetu audytu zostało powierzone Radzie Nadzorczej Spółki.

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

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

8. Informacje o firmie audytorskiej

W dniu 27 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z PSR i skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z MSSF za lata 2021-2022 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych jednostkowych zgodnie z PSR i skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF za lata 2021-2022.

Wybrany podmiot to Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Następnie, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki zawarł w dniu 28.05.2021 roku ze spółką, o której mowa powyżej umowę o dokonanie badania i przeglądu odpowiednio wyżej wskazanych sprawozdań finansowych. Łączna wysokość wynagrodzenia netto wynikająca z przedmiotowej umowy wynosi 53 tys. zł.

W roku 2021 wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021r. Sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 8 tys. Zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 r. Sporządzonego zgodnie z PSR wyniosło 18,5 tys. zł.

W roku 2020 wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020r. Sporządzonego zgodnie z PSR oraz przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020r. Sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 13 tys. Zł. Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2020 r. Sporządzonego zgodnie z PSR oraz badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 r. Sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 20,5 tys. zł.

Spółka korzystała z usługi atestacyjnej oceny sprawozdania o wynagrodzeniach zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2020. Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

9. Emitent na dzień 31.12.2021 roku nie posiadał podmiotów zależnych.

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 powiązanym ze Skotan S.A. jest Pan Roman Krzysztof Karkosik, który ma status osoby mającej znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą. Podmiotami powiązanymi ze Skotan S.A. są również podmioty kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

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

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

- Boryszew S.A. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii C,D,E,G,H,J,
- Unibax Sp. z o.o. Jest jedynym obligatariuszem obligacji serii F,L,M,N,O,P,
- Laboratoria Badań Batory Sp. z o.o. Jest jedynym obligatariuszem obligacji serii I,
- Przedsiębiorstwo Badań Geofizycznych Sp. z o.o. jest jedynym obligatariuszem obligacji serii K.

Ponadto RKK Investments Sp. z o.o. Jest dla Skotan S.A. pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł. Boryszew S.A. od 10 lutego 2022 r. jest dla Skotan S.A. pożyczkodawcą pożyczki w wysokości 500 tys. zł.

10. Dane z okresu bieżącego są porównywalne do poprzedniego okresu.

11. W okresie od 1 stycznia 2021 r. Do 31 grudnia 2021 r., za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe wystąpiło łączenie spółek z udziałem „Skotan” S.A.

W dniu 2 listopada 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SKOTAN S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia SKOTAN S.A. z ww. Spółkami zależnymi. W tym samym dniu zostały również podjęte stosowne uchwały o połączeniu ze SKOTAN S.A. przez zgromadzenia wspólników wymienionych spółek zależnych. W dniu 2 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie spółki SKOTAN S.A. z ww. Spółkami zależnymi.

12. Sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu.

W związku z połączeniem SKOTAN S.A. ze spółkami zależnymi w 2021 roku uległy przekształceniu dane porównywalne za rok 2020.

13. Biegły rewident nie wniósł korekty do bieżącego sprawozdania finansowego, które należałoby wprowadzić do sprawozdania finansowego, a które nie zostałyby wprowadzone przez Spółkę. Biegły rewident nie wniósł korekt do sprawozdania finansowego za rok poprzedni.

14. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

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

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. O rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021 poz. 217 poz. zm.). „SKOTAN” S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

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 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 używania.

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 używania.

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, w których efekty działań etapu prac badawczych znajdują zastosowanie w celu wytworzenia

nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają kapitalizacji w przypadku, gdy:
- wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,

6

- spółka posiada niezbędne środki techniczne, finansowe i inne niezbędne do ukończenia prac rozwojowych.

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

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

Oprogramowanie

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

Należności handlowe i inne

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę zakupu nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Wyroby gotowe - koszt wytworzenia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Produkty w toku produkcji – po pełnym koszcie wytworzenia.

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

1. Ewidencją ilościowo – wartościową objęto następujące grupy 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.

7

Wynik finansowy netto za rok obrotowy 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 rok 2021.

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 rozliczanymi bezpośrednio z kapitałem własnym. W takiej sytuacji ujmuje się go w kapitale własnym.

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

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

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

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

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

W niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Sporządzone sprawozdanie finansowe, poza kosztem najmu środków trwałych wynoszącego 49 tys. zł wykazywanego poza bilansowo na dzień 31.12.2021, nie posiada różnic w wartości

ujawnionych danych, dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniem finansowym, a danymi porównywalnymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a odpowiednio sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

8

II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. BILANS

BILANS	NOTA	31 GRUDNIA 2021	31 GRUDNIA 2020 dane Przekształcone*
Aktywa		W tys. zł	
A. Aktywa trwałe		2 067	1 835
I. Wartości niematerialne i prawne	1	190	238
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	965	1 426
III. Należności długoterminowe	3	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:	4c	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	4c	0	0
B) w pozostałych jednostkach	4e	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		912	161
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4l	912	120
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5	0	41
B. Aktywa obrotowe		3 674	2 740
I. Zapasy	6a	1 635	873
II. Należności krótkoterminowe	7	1 933	1 515
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		1 933	1 515
III. Inwestycje krótkoterminowe	8	59	329
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
A) w jednostkach powiązanych		0	0
B) w pozostałych jednostkach		0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		59	329
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	47	23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
Aktywa razem		5 741	4 575
Pasywa			
A. Kapitał własny		(13 133)	(11 760)
I. Kapitał zakładowy	10	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy	12	141 735	141 735

III. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(219 541)	(219 303)
VI. Zysk (strata) netto		(1 207)	(72)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0

9

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18 873	16 335
I. Rezerwy na zobowiązania		1 668	110
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16a	75	51
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		122	59
- długoterminowa	10b	17	10
- krótkoterminowa	16c	105	49
3. Pozostałe rezerwy	16e	1 471	0
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		1 471	0
II. Zobowiązania długoterminowe	17	51	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		51	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		17 121	15 937
1. Wobec jednostek powiązanych		15 012	14 871
A) kredyty i pożyczki		515	500
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14 497	14 371
2. Wobec pozostałych jednostek		2 109	1 066
A) kredyty i pożyczki		170	170
B) inne zobowiązania finansowe		13	31
C) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
D) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 144	440
E) z tyt. Podatków, ceł, ubezpiec. I innych świadczeń		573	266
F) z tyt. Wynagrodzeń		199	158
G) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
G) inne		10	1
3. Fundusze specjalne		0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	34	288
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		34	288
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		34	288
Pasywa razem		5 741	4 575
Wartość księgowa		(13 133)	(11 760)
Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,486)	(0,422)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		(0,486)	(0,422)

2. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	31 GRUDNIA 2021	31 GRUDNIA 2020
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

10

Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Nie wniesione dopłaty do kapitału	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
Inne (z tytułu)	0	0
Weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0

NOTA NR 1 (BILANS)

Bilans	Stan na 2020-12-31 Dane przekształcone*	Zmiana	Stan na 2020-12-31 Dane publikowane**
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	1 835	10	1 825
I. Wartości niematerialne i prawne	238	0	238
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 426	0	1 426
III. Należności długoterminowe	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0	0
Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0	0	0
B) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161	0	161
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120	0	120
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41	0	41
B. Aktywa obrotowe	2 740	(432)	3 172
I. Zapasy	873	(1)	874
II. Należności krótkoterminowe	1 515	2	1 513
1. Od jednostek powiązanych	0	(1)	1
2. Od pozostałych jednostek	1 515	3	1 512
III. Inwestycje krótkoterminowe	329	(433)	762
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	(443)	443
A) w jednostkach powiązanych	0	(443)	443
B) w pozostałych jednostkach	0	0	0
C) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	329	10	319
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0	0
Aktywa razem	4 575	(422)	4 997
Pasywa			
A. Kapitał własny	(11 760)	356	(11 404)
I. Kapitał zakładowy	65 880	0	65 880
II. Kapitał zapasowy	141 735	0	141 735

11

III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(219 303)	(320)	(218 983)
VI. Zysk (strata) netto	(72)	(36)	(36)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 335	(66)	16 401
I. Rezerwy na zobowiązania	110	(69)	179
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	(69)	120
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59	0	59
Długoterminowa	10	0	10
Krótkoterminowa	49	0	49
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
- z tytułu emisji obligacji	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 937	2	15 935
1. Wobec jednostek powiązanych	14 871	0	14 871
A) kredyty i pożyczki	500	0	500
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 371	0	14 371
3. Wobec pozostałych jednostek	1 066	2	1 064
A) kredyty i pożyczki	170	0	170
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
C) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440	0	440
D) z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	266	2	264
E) z tyt. Wynagrodzeń	158	0	158
F) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
G) inne	32	1	31
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	288	0	288
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	288	0	288
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	288	0	288
Pasywa razem	4 575	(422)	4 997
Wartość księgowa	(11 760)	(393)	(11 367)
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000

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

*Dane przekształcone dla uzyskania porównywalności, w związku z połączeniem Spółki z jednostkami zależnymi, zgodnie z art. 44c. Ustawy o rachunkowości

**Dane jednostkowe opublikowane w raporcie rocznym Spółki za rok 2020

12

4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	Dane Za okres 2021.01.01 - 2021.12.31	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane Przekształcone*
		W tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		11 459	10 444
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	11 444	9 601
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	15	843
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		3 616	6 157
Jednostkom powiązanym		0	812
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	3 602	5 343
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		14	814
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 843	4 287
D. Koszty sprzedaży		2 337	1 714
E. Koszty ogólnego zarządu	26	5 751	2 587
F. Zysk (strata) ze sprzedaży		(245)	(14)
G. Pozostałe przychody operacyjne	27	397	868
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		280	478
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		117	390
H. Pozostałe koszty operacyjne	28	1 002	21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		1 002	21
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(850)	833
J. Przychody finansowe	29b	137	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		137	0
K. Koszty finansowe	30	1 262	905
I. Odsetki w tym:	30a	616	663
		611	634

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30c		0
IV. Inne	30b	646	242
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		(1 975)	(72)
M. Podatek dochodowy		(768)	0
Część bieżąca		0	0
Część odroczone		(768)	0
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 207)	(72)

13

Zysk (strata) netto (zanalizowany)		(1 207)	(72)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,045)	(0,003)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,045)	(0,003)

NOTA NR 2 (rzis)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane przekształcone*	Zmiana	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane publikowane**
W tys. zł			
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 444	0	10 444
- od jednostek powiązanych	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 601	0	9 601
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	843	0	843
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 157	0	6 157
Jednostkom powiązanym	812	0	812
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 343	0	5 343
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814	0	814
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 287	0	4 287
D. Koszty sprzedaży	1 714	(1)	1 715
E. Koszty ogólnego zarządu	2 587	27	2 560
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	(14)	(26)	12
G. Pozostałe przychody operacyjne	868	(9)	877
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	478	0	478
II. Dotacje	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	390	0	399
H. Pozostałe koszty operacyjne	21	(1)	22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	21	(1)	22
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	833	(34)	867
J. Przychody finansowe	0	(2)	2
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0

II. Odsetki w tym:	0	0	2
- od jednostek powiązanych	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
V. Inne	0	0	0
K. Koszty finansowe	905	0	905
I. Odsetki w tym:	663	0	663
- dla jednostek powiązanych	634	0	634
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
IV. Inne	242	0	242

14

L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	(72)	(36)	(36)
M. Podatek dochodowy	0	0	0
Część bieżąca	0	0	0
Część odroczone	0	0	0
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)	0	0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(72)	(36)	(36)
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	(72)	(36)	(36)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,003)	0	(0,001)
Średnia ważona rozdwojona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 000 000	0	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,003)	0	(0,001)

*Dane przekształcone dla uzyskania porównywalności, w związku z połączeniem Spółki z jednostkami zależnymi, zgodnie z art. 44c. Ustawy o rachunkowości

**Dane jednostkowe opublikowane w raporcie rocznym Spółki za rok 2020

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dane Za okres 2021.01.01 - 2021.12.31	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane przekształcone*
	W tys. zł	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(11 760)	(11 688)
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(11 760)	(11 688)
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0

Z podziału zysku (ustawowo)	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0

15

4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
A) zwiększenia (z tytułu)		
B) zmniejszenia (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(218 982)	(215 710)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
A) zwiększenia (z tytułu)		
Podziału zysku z lat ubiegłych		
B) zmniejszenia (z tytułu)		
Podział wyniku		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(218 982)	215 710
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(218 982)	215 710
A) zwiększenia (z tytułu)	(559)	3 593
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	559	3 593
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 541	219 303
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(219 541)	(219 303)
6. Wynik netto	(1 207)	(72)
A) zysk netto	0	0
B) strata netto	1 207	72
C) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(13 133)	(11 760)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(13 133)	(11 760)

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Dane	Dane
--	------	------

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 2021.01.01 - 2021.12.31	Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane przekształcone*
(metoda pośrednia)	W tys. zł	
Zysk (strata) netto	(1 207)	(72)
Korekty razem	1 216	(230)
Amortyzacja	640	779
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(6)	178
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	611	520
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(280)	(467)
Zmiana stanu rezerw	1 489	(109)
Zmiana stanu zapasów	(761)	(283)
Zmiana stanu należności	(420)	(454)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	976	(106)

16

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 028)	(253)
Inne korekty	5	(34)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9	(302)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	280	479
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	280	479
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	44	77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44	77
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0
Dopłaty do kapitału	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	236	402
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

Wpływy	0	670
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	500
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje	0	170
Wydatki	515	711
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53	108
Odsetki	462	603

17

Inne wydatki finansowe (zwroty dotacji)	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(515)	(41)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(270)	60
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(270)	60
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	329	269
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	59	329
O ograniczonej możliwości dysponowania*	0	0

NOTA NR 3 (RPP)

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane przekształcone*	Zmiana	Dane Za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 Dane publikowane**
	W tys. zł		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
Zysk (strata) netto	(72)	(36)	(36)
Korekty razem	(230)	(2)	(228)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	
Amortyzacja	779	0	779
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	178	(1)	179
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	520	0	520
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(467)	0	(467)
Zmiana stanu rezerw	(109)	2	(111)
Zmiana stanu zapasów	(283)	0	(283)
Zmiana stanu należności	(454)	2	(456)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(106)	(12)	(94)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(253)	0	(253)

Inne korekty	(34)	7	(41)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	(302)	(38)	(264)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	479	1	478
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	479	1	478
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
Odsetki	0	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0

18

W pozostałych jednostkach	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
Odsetki	0	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
Wydatki	77	(19)	96

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77	0	77
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	(19)	19
W jednostkach powiązanych	0	(19)	19
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)	402	20	382
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	670	(14)	684
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
Kredyty i pożyczki	500	(14)	514
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje	170	0	170
Wydatki	711	(1)	712
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	

Splaty kredytów i pożyczek	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	108	(1)	109
Odsetki	603	0	603
Inne wydatki finansowe	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(41)	(13)	(28)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	60	(30)	90
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	60	(30)	90
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	269	40	229
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	329	10	319
O ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

19

*Dane przekształcone dla uzyskania porównywalności, w związku z połączeniem Spółki z jednostkami zależnymi, zgodnie z art. 44c. Ustawy o rachunkowości

**Dane jednostkowe opublikowane w raporcie rocznym Spółki za rok 2020

III. INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020
A) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
B) wartość firmy	0	0
C) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: Oprogramowanie komputerowe	190	238
E) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
F) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	190	238

NOTA 1b

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) własne	190	238
B) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	190	238

NOTA 1 c

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	A	B	C		D	E	Wartości niematerialne i prawne, razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty / licencje i podobne wartości, w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
A) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 864	254	0	0	1 864
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	25	12	0	0	25
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	10	0	0	0	10
D) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 879	266	0	0	1 879
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 326	215	0	0	1 326
F) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
B) amortyzacja	0	0	63	12	0	0	63
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 389	227	0	0	1 389
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	300	0	0	0	300

20

Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- licencja na wyk. Patentu (PAN)*	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu*	0	0	300	0	0	0	300
J) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	190	39	0	0	190

NOTA 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	W tys. zł	
	2021	2020 dane przekształcone
A) środki trwałe, w tym:	965	1 426
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	826	1 221
- środki transportu	98	174
- inne środki trwałe	41	31
B) środki trwałe w budowie	0	0
C) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	965	1 426

NOTA 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
W tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem

A) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	3 223	41 810	450	807	46 290
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	107	0	11	61
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)	0	0	107	0	11	61
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	16 556	0	21	2 863
- zbycia/likwidacja	0	0	16 556	0	21	2 863
- przenieszenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
D) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	3 223	25 361	450	797	29 831
E) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 223	40 589	276	777	44 865
F) amortyzacja (umorzenie)	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja bieżąca	0	0	502	76	0	578
- sprzedaż / likwidacja	0	0	(16 556)	0	(21)	(16 577)
G) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 223	24 535	352	756	28 866
H) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0

21

I) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
J) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	826	98	41	965

NOTA 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) własne	867	1 261
B) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	98	165
Środki trwałe bilansowe, razem	965	1 426

NOTA 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,:	49	42
- najem pomieszczeń biurowych –koszt najmu	49	42
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	49	42

NOTA 2 e

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	W TYS. ZŁ	
	2021	Plan 2022
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*	0	0

Razem	0	0
-------	---	---

NOTA 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
- zaliczki na dopłaty do kapitału	0	0
B) od pozostałych jednostek	0	0
Należności długoterminowe netto	0	0
C) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	0	0

NOTA 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) stan na początek okresu	0	0

22

B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- dopłaty do kapitału	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 3 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Stan na początek okresu	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NOTA 3 d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	WALUTA	W TYS. ZŁ	
		2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej	PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0	0
B1. W walucie		0	0
Po przeliczeniu na zł.		0	0
Pozostałe waluty w zł.		0	0
Należności długoterminowe, razem		0	0

NOTA 4 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- amortyzacja	0	0
- sprzedaż	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 b

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

23

NOTA 4 c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) w jednostkach zależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
B) w jednostkach współzależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
C) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0

D) w znaczącym inwestorze	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
E) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
F) w jednostce dominującej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
G) w pozostałych jednostkach	0	11
Udziały lub akcje	0	11
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0

24

Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	11

NOTA 4 d

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) stan na początek okresu	0	11
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-rozwiązanie odpisu	0	0
-nowe udziały w OMEGA 3	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	11
- sprzedaż	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących udziały Skotan Ester sp. Z o.o.	0	11
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
Lp.	ZŁ								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Nazwa (firma)			Wartość	Kapitał	Procent	Udział w	Nieopłacona przez	Otrzymane lub należne

	jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	bilansowa udziałów / akcji	własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	posiadanego kapitału zakładowego	ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	emitenta wartość udziałów / akcji	dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A.	30-740 Kraków, ul. Półnanki 80	Garbarstwo	0		9 467				0
2	Centrum Utylizacji Odpadów SP. ZO.O.	43-430 Skoczów, ul. Fabryczna 10	Utylizacja odpadów	0		5				0

Spółka nie posiada informacji dotyczących struktury udziałów w w/w spółce.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH									
Lp.	W tys. Zł								
	A	B	C	D		E	F	G	H
	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy

25

NOTA 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	W TYS. ZŁ
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 4g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0

Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0

26

Wartość według cen nabycia	0	0
C2) udziały	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	11	11
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	11
C1) udziały	0	11
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	11
Wartość według cen nabycia (przejęte w wyniku połączenia)	0	5 427
C2).....	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
A) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0

D) składowa (wartość bilansowa):	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
Wartość na początek okresu	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	5 427
Korekty aktualizujące wartość na początek okresu, razem	0	5 416
Wartość na początek okresu netto, razem	0	11
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	11
Korekty aktualizujące wartość na koniec okresu, razem	0	5 427
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 4 h

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0

27

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0
--	--	--	---	---

NOTA 4 i

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 4 j

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) stan na początek okresu	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 k

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem			0	0

NOTA 4 I

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	120	119
A) odniesionych na wynik finansowy	120	119
- różnice przejściowe	120	119
B) odniesionych na kapitał własny	0	0
C) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	792	1
A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	792	1
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0
- środki trwałe	0	1
- strata podatkowa lat ubiegłych	0	0
- inne	0	0
B) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0

28

C) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
D) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
E) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	0	0
A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0
- środki trwałe	0	0
- strata podatkowa	0	0
- inne	0	0
B) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
C) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
D) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
E) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	912	120
A) odniesionych na wynik finansowy	912	120
- strata podatkowa	0	0
- aktywa z tytułu utworzonych rezerw środki trwałe	0	0
- świadczenia pracownicze	0	0
- badanie	0	0

- inne	912	120
B) odniesionych na kapitał własny	0	0
C) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	41
Koszt przyłącza energetycznego - nieruchomość wynajmowana Czechowice	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	41

NOTA 6 a

ZAPASY	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) materiały	1 006	585
B) półprodukty i produkty w toku	0	0
C) produkty gotowe	623	273
D) towary	0	0
E) zaliczki na dostawy	6	15
Zapasy, razem	1 635	873

29

NOTA 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Do 12 miesięcy	0	0
Powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
B) należności od pozostałych jednostek	1 933	1 515
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 726	1 363
Do 12 miesięcy	1 726	1 363
Powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	189	96
- dochodzone na drodze sądowej	0	0

Należności krótkoterminowe netto, razem	1 933	1 515
C) odpisy aktualizujące wartość należności	5	18
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 938	1 533

NOTA 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
a) Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	8
Od jednostek zależnych	0	8
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
Od jednostki dominującej	0	0
B) inne, w tym:	0	0
Od jednostek zależnych	0	0
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
Od jednostki dominującej	0	0
C) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Od jednostek zależnych	0	0
Od jednostek współzależnych	0	0
Od jednostek stowarzyszonych	0	0
Od znaczącego inwestora	0	0
Od wspólnika jednostki współzależnej	0	0

30

Od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	8
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	8
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0

NOTA 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Stan na początek okresu	18	4
A) zwiększenia (z tytułu)	1	14
-należności	1	14
B) zmniejszenia (z tytułu)	14	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	14	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5	18

NOTA 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej		PLN	1 662	1 290
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
B1. W walucie		EURO	59	49
Po przeliczeniu na tys. Zł			271	225
B2. W walucie		USD		
Po przeliczeniu na tys. Zł				
Należności krótkoterminowe, razem			1 933	1 515

NOTA 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) do 1 miesiąca	1 581	1 181
B) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
C) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
D) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
E) powyżej 1 roku	0	0
F) należności przeterminowane	150	200
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 731	1 381
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5	18
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 726	1 363

31

NOTA 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) do 1 miesiąca	125	143
B) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9	21
C) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	0
D) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	18
E) powyżej 1 roku	8	18
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	150	200
F) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5	18
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	145	182

NOTA 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) w jednostkach zależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
B) w jednostkach współzależnych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
C) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
D) w znaczącym inwestorze	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0

32

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
E) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
F) w jednostce dominującej	0	0
Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0

Udziały lub akcje	0	0
Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
H) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59	329
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59	329
Inne środki pieniężne	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	59	329

NOTA 8 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie		USD	0	0
Po przeliczeniu na zł			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 8 c

UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0

33

Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0

Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
A) akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
D) Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
A) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0

34

Wartość według cen nabycia	0	0
B) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C1).....	0	0
Wartość godziwa	0	0
Wartość rynkowa	0	0
Wartość według cen nabycia	0	0
C2).....	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0

Korekta aktualizująca wartość netto zbycia (za okres) - razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 8 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej		PLN	0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
-			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			0	0

NOTA 8 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej		PLN	59	327
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie (po przeliczeniu na tys. Zł)		USD	0	0
B2. W walucie (po przeliczeniu na tys. Zł)		EUR	0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			59	329

NOTA 8 f

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

NOTA 8 g

35

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	W TYS. ZŁ	
			2021	2020 dane przekształcone
A) w walucie polskiej			0	0
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
B1. W walucie			0	0
Po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
-			0	0
Pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem			0	0

NOTA 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6	6
- ubezpieczenia komunikacyjne, opłata wstępna leasing	6	6
B) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	41	17
- koszt instalacji badawczej projekt Omegi	0	13
- roczna opłata przyłączeniowa Czechowice	41	4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	47	23

NOTA 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
W TYS. ZŁ						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	ZWYKŁE	BRAK	690 000	1 683	GOTÓWKA	02-01-1996
B	ZWYKŁE	BRAK	390 000	952	GOTÓWKA	28-11-1997
C	ZWYKŁE	BRAK	25 920 000	63 245	GOTÓWKA	03-01-2007
Liczba akcji, razem			27 000 000			
Kapitał zakładowy, razem				65 880		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		2,44				

Informacja o akcjonariuszach została przedstawiona w pkt. 22 informacji dodatkowych

NOTA 11

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE
W TYS. ZŁ

36

Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0	0	0	0	0

NOTA 12

KAPITAŁ ZAPASOWY	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 518	2 518
B) utworzony ustawowo	46 149	46 149

C) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną)	02 015	02 015
D) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
E) inny (wg rodzaju)	153	153
-	0	0
Kapitał zapasowy, razem	141 735	141 735

NOTA 13

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
B) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
C) z tytułu podatku odroczonego	0	0
D) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
E) inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

NOTA 14

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

NOTA 15

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

NOTA 16 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone

37

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	51	170
A) odniesionej na wynik finansowy	51	170
B) odniesionej na kapitał własny	0	0
C) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	31	2
A) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	31	2
- wycena	0	0
- inne	0	0
B) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
C) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	7	121

A) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	7	121
- wycena	0	0
- inne	0	0
B) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
C) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	75	51
A) odniesionej na wynik finansowy	75	51
- wycena	0	0
- inne	75	51
B) odniesionej na kapitał własny	0	0
C) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 16 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	
A) stan na początek okresu	
- świadczenia pracownicze	
B) zwiększenia (z tytułu)	
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	
C) wykorzystanie (z tytułu)	
D) rozwiązanie (z tytułu)	
- świadczenia pracownicze	
E) stan na koniec okresu	
- Świadczenia pracownicze	

NOTA 16 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	
A) stan na początek okresu	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	
B) zwiększenia (z tytułu)	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	
C) wykorzystanie (z tytułu)	
D) rozwiązanie (z tytułu)	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	
E) stan na koniec okresu	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	

NOTA 16 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	
A) stan na początek okresu	
B) zwiększenia (z tytułu)	
C) wykorzystanie (z tytułu)	
D) rozwiązanie (z tytułu)	
E) stan na koniec okresu	

NOTA 16 e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	
A) stan na początek okresu	
B) zwiększenia (z tytułu)	
- rezerwa PARP	
C) wykorzystanie (z tytułu)	
D) rozwiązanie (z tytułu)	
- rezerwa na zobowiązanie	
E) stan na koniec okresu	
- rezerwy na zobowiązania	

NOTA 17 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	
A) wobec jednostek zależnych	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	

B) wobec jednostek współzależnych	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	
C) wobec jednostek stowarzyszonych	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	
D) wobec znaczącego inwestora	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	
E) wobec wspólnika jednostki współzależnej	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	
F) wobec jednostki dominującej	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	
- inne (wg rodzaju)	
G) wobec pozostałych jednostek	
- kredyty i pożyczki	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	
- umowy leasingu finansowego	

- inne (wg rodzaju)	
Zobowiązania długoterminowe, razem	

NOTA 17 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	
A) powyżej 1 roku do 3 lat	
B) powyżej 3 do 5 lat	
C) powyżej 5 lat	
Zobowiązania długoterminowe, razem	

NOTA 17 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	
A) w walucie polskiej	W tys.	PLN	
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	W tys.	-	
B1. W walucie			
Po przeliczeniu na tys. Zł			
-			
Pozostałe waluty w tys. Zł	W tys.	-	
Zobowiązania długoterminowe, razem	W tys.	PLN	

NOTA 17 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Zł											
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		Zł	W walucie	Jednostka	Waluta	W tys. Zł	W walucie	Jednostka	Waluta		
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 17 e

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
Zł						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań
	0	0	0	0	0	0

NOTA 18 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0

- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
B) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
C) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
D) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0

44

-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
E) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0

	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
F) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
G) wobec jednostek powiązanych	15 012	14 871
- kredyty i pożyczki, w tym:	515	500
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 497	14 371
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- leasing	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	0	0
- inne (wg tytułów)	0	0
G) wobec pozostałych jednostek	2 109	1 066
- kredyty i pożyczki, w tym:	170	170

45

- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- leasing	13	31
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 144	440
- do 12 miesięcy	1 144	440
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0

- z tytułu podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	573	266
- z tytułu wynagrodzeń	199	158
- inne (wg tytułów)	10	1
H) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 121	15 937

NOTA 18 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	JEDNOSTKA	WALUTA	
A) w walucie polskiej		PLN	
B) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
B1. W walucie		EUR	
Po przeliczeniu na tys. Zł			
Pozostałe waluty w tys. Zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			

NOTA 18 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
W tys zł											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		W tys. Zł	W walucie	Jednostka	Waluta	W tys. Zł	W walucie	Jednostka	Waluta		
PRK		500	PLN			515	PLN			3%	2022.06.30

NOTA 18 d

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ NOMINALNA (TYS. ZŁ)	WALUTA	WARUNKI OPROCENTOWANIA	TERMIN WYKUPU WG STANU NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU	OPCJA WYKUPU PRZEDTERMINOWA NA OBLIGATARIUSZA
1	Obligacje seria C	3 000	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
2	Obligacje seria D	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
3	Obligacje seria E	500	EUR	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
4	Obligacje seria F	500	PLN	Wibor 3 M + 3,1%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
5	Obligacje seria G	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
6	Obligacje seria H	750	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
7	Obligacje seria I	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,50%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
8	Obligacje seria J	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
9	Obligacje seria K	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
10	Obligacje seria L	300	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
11	Obligacje seria M	1 000	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
12	Obligacje seria N	500	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
13	Obligacje seria O	600	PLN	Wibor 3 M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania
14	Obligacje seria P	1 000	PLN	Wibor 3M + 4,25%	30.06.2022	TAK – 30 dni od dnia żądania

NOTA 18 e

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Lp	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec sprawozdawczego okresu	Część krótkoterminowa
1 2	Grenkeleasing 1 Grenkeleasing 1	185003906 185003800	68 18	68 18	PLN PLN	01.04.2025 01.04.2025	51 13	
Razem		X	86	86	X	X	64	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Oplaty minimalne
W okresie 1 roku	64
W okresie od 1 roku do 5 lat	51
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	64
Przyszły koszt odsetkowy	10
Wartość opłat leasingowych, w tym	64
- krótkoterminowe	X
- długoterminowe	X

NOTA 18 f

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA NA DZIEŃ BILANSOWY	ROK 2021	ROK 2020 dane przekształcone
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	804	238
- do 1 miesiąca	510	226
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	291	12
- powyżej 6 miesięcy do roku	3	0
- powyżej roku	0	0

Pozostałe przeterminowane zobowiązania krótkoterminowe	237	76
- do 1 miesiąca	112	76
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	125	0
- powyżej 6 miesięcy do roku	0	0
- powyżej roku	0	0
Zobowiązania przeterminowane	1 105	314

NOTA 18 g

INFORMACJE O POSIADANYCH INSTRUMENTACH FINANSOWYCH Z WBUDOWANYMI INSTRUMENTAMI POCHODNYMI.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

NOTA 19

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
Stan na początek okresu	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 20

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	22
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	19	22
- badanie sprawozdania finansowego	19	22
- inne	0	0
B) rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	266
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- otrzymane dotacje	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	15	266
- otrzymane dotacje	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	34	288

50

NOTA 21

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0

	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
B) pozostałe (z tytułu)	0	0
- w tym: od jednostek zależnych	0	0
- w tym: od jednostek współzależnych	0	0
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: od znaczącego inwestora	0	0
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: od jednostki dominującej	0	0
- w tym: od jednostek zależnych	0	0
- w tym: od jednostek współzależnych	0	0
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: od znaczącego inwestora	0	0
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: od jednostki dominującej	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 22

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
A) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- na rzecz jednostek zależnych	0	0
- na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
- na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- na rzecz jednostki dominującej	0	0
B) pozostałe (z tytułu)	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0

51

- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 23

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane

- usługi	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	11 444	9 601
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 23 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	PRZYCHODY 2021	% PRZYCHODÓW	PRZYCHODY 2020	% PRZYCHODÓW
Przychody ze sprzedaży produktów:				
- produkty drożdżowe	11 259	98	9 412	90
- produkty omegowe	3 150	27	1 941	21
- inne	8 109	71	7 471	79
				0
Przychody ze sprzedaży usług:	185	2	189	2
- usługowe wytwarzanie energii	0	0	0	0
- usługi inne	185	2	189	2
Przychody ze sprzedaży materiałów				
	15	0	843	8
RAZEM:	11 459	100	10 444	100

NOTA 23 b

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
2) Przychody	0	0
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
- przychody ze sprzedaży produktów na bazie estrów	0	0
2) Koszty	0	0
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0

NOTA 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

A) kraj

- w tym: od jednostek powiązanych

B) eksport

- w tym: od jednostek powiązanych

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem

- w tym: od jednostek powiązanych

NOTA 25 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

- materiały

- w tym: od jednostek powiązanych

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem

- w tym: od jednostek powiązanych

Nota 25 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

A) kraj

- w tym: od jednostek powiązanych

B) eksport

- w tym: od jednostek powiązanych

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem

- w tym: od jednostek powiązanych

NOTA 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
A) amortyzacja
B) zużycie materiałów i energii
C) usługi obce
D) podatki i opłaty
E) wynagrodzenia
F) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
W tym emerytalne
G) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)
Koszty według rodzaju, razem
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów

NOTA 27

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
A) rozwiązanie odpisu aktualizującego (z tytułu)
- inne
B) pozostałe, w tym:
- przychody ze sprzedaży produktu
- przychody ze sprzedaży środka trwałego
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania
- zwrot kosztów egzekucyjnych US dot. Wodoru
- inne
Inne przychody operacyjne, razem

NOTA 28

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	
A) utworzone rezerwy (z tytułu)	
- rezerwa PARP	
- rezerwy na zobowiązania	
B) pozostałe, w tym:	
- amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej Garbarnia	
- koszty sądowe	
- strata ze zbycia aktywów trwałych	
- aktualizacja wartości aktywów niematerialnych – utrata wartości wnip	
- inne	
Inne koszty operacyjne, razem	

NOTA 29 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	
A) od jednostek powiązanych, w tym:	
- od jednostek zależnych	
- od jednostek współzależnych	
- od jednostek stowarzyszonych	
- od znaczącego inwestora	
- od wspólnika jednostki współzależnej	
- od jednostki dominującej	
B) od pozostałych jednostek	
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	

NOTA 29 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

A) z tytułu udzielonych pożyczek

- od jednostek powiązanych, w tym:
- od jednostek zależnych
- od jednostek współzależnych
- od jednostek stowarzyszonych
- od znaczącego inwestora
- od wspólnika jednostki współzależnej
- od jednostki dominującej
- od pozostałych jednostek

B) pozostałe odsetki

- od jednostek powiązanych, w tym:
- od jednostek zależnych
- od jednostek współzależnych
- od jednostek stowarzyszonych
- od znaczącego inwestora
- od wspólnika jednostki współzależnej
- od jednostki dominującej
- od pozostałych jednostek

Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem

NOTA 29 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

A) dodatnie różnice kursowe

- zrealizowane
- niezrealizowane

B) rozwiązane rezerwy (z tytułu)
C) pozostałe, w tym:
- odpis na naliczone odsetki
Inne przychody finansowe, razem

NOTA 30 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	
A) od kredytów i pożyczek	
- dla jednostek powiązanych, w tym:	
- dla jednostek zależnych	
- dla jednostek współzależnych	
- dla jednostek stowarzyszonych	
- dla znaczącego inwestora	
- dla wspólnika jednostki współzależnej	
- dla jednostki dominującej	
- dla innych jednostek	
B) pozostałe odsetki	
- dla jednostek powiązanych, w tym:	
- dla jednostek zależnych	
Od obligacji i pożyczki	
- dla jednostek współzależnych	
- dla jednostek stowarzyszonych	
- dla znaczącego inwestora	
- dla wspólnika jednostki współzależnej	
- dla jednostki dominującej	
- dla innych jednostek w tym:	
Pozostałe	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	

NOTA 30 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	
A) ujemne różnice kursowe, w tym:	
- zrealizowane	
- niezrealizowane	
B) utworzone odpisy (z tytułu)	
C) pozostałe, w tym:	
- koszt inwestycji finansowych	
- rezerwa na odsetki	
- inne	
Inne koszty finansowe, razem	

NOTA 30 c

STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH OGÓŁEM	
1. Odsetki	
A) od jednostek powiązanych	
B) od pozostałych jednostek	
2. Strata za zbycie inwestycji	
3. Aktualizacja wartości inwestycji	
- wycena akcji	
- odpis aktualizujący wartość udziałów Skotan Ester	
4. Inne	
Koszty finansowe ogółem	

NOTA 30 d

STRUKTURA PRZYCHODÓW FINANSOWYCH	
1. Odsetki	
A) od jednostek powiązanych	

B) od pozostałych jednostek
2. Zysk ze zbycia inwestycji
3. Aktualizacja wartości inwestycji
- wycena akcji
4. Inne
Przychody finansowe ogółem

NOTA 31

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	
1. Zysk (strata) brutto	
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	
- koszty	
- przychody	
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	
- wykazany w rachunku zysków i strat	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

NOTA 32 a

PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(768)	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	(768)	0

NOTA 32 b

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROČZONEGO	W TYS. ZŁ	
	2021	2020 dane przekształcone
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

NOTA 32 c

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	ZŁ	
	2021	2020
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 33

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	ZŁ	
	2021	2020 Dane przekształcone
-	0	0
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

NOTA 34

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	ZŁ	
	2021	2020 Dane przekształcone
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0	0

NOTA 35

Spółka w roku 2021 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

NOTA 36

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie zawierała w roku obrotowym 2021 umów nie uwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, oraz istotnych transakcji zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

NOTA 37

60

Transakcje z podmiotami powiązanymi

TRANSAKcje pomiędzy jednostkami powiązanymi				
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	611	0	0
- ELANA PET Sp. z o.o.	0	112	0	0
- BORYSZEW S.A.	0	248	0	0
- UNIBAX Sp. z o.o.	0	174	0	0
- LABORATORIA BADAŃ BATORY Sp. z o.o.	0	47	0	0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH Sp. z o.o.	0	15	0	0
- RKK INVESTMENTS Sp. z o.o.	0	15	0	0
Razem	0	611	0	0

TRANSAKcje pomiędzy jednostkami powiązanymi					
Wyszczegółnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapasy towarów z transakcji pomiędzy powiązanymi	Zakup nieruchomości		
Strony transakcji					
- jednostka dominująca	0	0	0	0	0
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0	0
- jednostki zależne	0	0	0	0	0
- jednostki stowarzyszone	0	0	0	0	0
- wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0	0
- kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0	0
- pozostałe podmioty powiązane					
- BORYSZEw S.A.					15 012
- UNIBAX sp. Z o.o.					9 150
- LABORATORIA BADAŃ BATORY sp. Z o.o.					4 027
-PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH sp. Z o.o.					1 012
- RKK INVESTMENTS sp. Z o.o.	0	0	0	0	308
					515
Razem	0	0	0	0	15 012

Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

61

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym. (59 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

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

Stan na 31 grudnia 2021 roku:

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Aktualna data spłaty wg porozumienia (na dzień publikacji)
------------------------	--------	------------------	--	------------------	-------------	-----------------------	--

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 :							
Krótkoterminowe			14 497				
Długoterminowe			0				

Stan na 31 grudnia 2020 roku:

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

62

Razem	14 013	14 371
Z tego :		
Krótkoterminowe		14 371
Długoterminowe		0

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji.

Spółka finansuje swoją działalność kapitałem zewnętrznym – środkami pozyskanymi z emisji obligacji, opartymi głównie o zmienne stopy procentowe. W konsekwencji Spółka jest narażona na ryzyko wahań stóp procentowych, których wzrost powoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia opartego o zmienne stopy procentowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższe tabele przedstawiają wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Efektywna stopa procentowa zobowiązań oprocentowanych w 2021 roku wyniosła 6,49%

Wpływ wzrostu stopy procentowej o 3 p.p. Na zysk brutto

	31 grudnia 2021 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2020 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	-456	-451
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	-456	-451

Wpływ spadku stopy procentowej o 3 p.p. Na zysk brutto

	31 grudnia 2021 roku (w tys. PLN)	31 grudnia 2020 roku (w tys. PLN)
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	456	451
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	456	451

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 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.

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

Ekspozycja na ryzyko kredytowe:

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN)
Należności długoterminowe	0	0
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	59	329
Należności z tyt. Dostaw i usług	1 726	1 363
Należności inne	207	152
Udzielone pożyczki	0	0
Razem	1 992	1 844

Maksymalna strata na jaką jest narażona jednostka z tyt. Ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień bilansowy.

Koncentracja ryzyka kredytowego :

63

Koncentracja ryzyka kredytowego

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycji na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	59	3%
Należności z tyt. Dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	1 726	87%

- Health Labs Sp. z o. o.	382	19%
- Life Beauty Pharma Sp. z o. o.	231	12%
- Gemini Hutter	137	7%
Należności inne	207	10%
Razem	1 992	100%

Ryzyko związane z płynnością

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

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

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

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	1 988	14 750	0	0	16 156

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2020	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. Emisji obligacji	113	14 258	0	0	14 371
Zobowiązania z tyt. Pożyczki		500	0	0	500
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440	0	0	0	440
RAZEM	553	14 758	0	0	15 311

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Pkt 1. Informacje o instrumentach finansowych.
Nota numer 8 – inwestycje krótkoterminowe.

Pkt 2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Nota 2 d – pozycje pozabilansowe.

Pkt 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły u Emitenta.

64

Pkt 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie dotyczy.

Pkt 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Pkt 6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Dane przedstawiono w nocie objaśniającej nr 2e.

Pkt 7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Nie wystąpiły u Emitenta.

Pkt 8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Zdarzenie nie występuje u Emitenta.

Pkt 9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

31.12.2021 rok

Stan zatrudnienia w Spółce – 38 osób w tym:

Pracownicy administracji – 5 osób.

Pracownicy zaopatrzenia i sprzedaży – 10 osób.

Pracownicy techniczni – 11 osób.

Pracownicy fizyczni – 12 osób.

Pkt 10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Rada Nadzorcza:

15	Jakub Nadachewicz	-	36 tys. zł.
16	Karina Wściubiak-Hankó	-	30 tys. zł.
17	Małgorzata Waldowska	-	30 tys. zł.
18	Agnieszka Zielińska-Dalasińska	-	30 tys. zł.
19	Piotr Szeliga*	-	15 tys. zł.
20	Jarosław Lewandowski*	-	15 tys. zł.

*W dniu 31.05.2021r. Odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Jarosława Lewandowskiego oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Szeligę

Zarząd:

1.	Jacek Kostrzewa	-	260 tys. zł
2.	Daniel Suhecki*	-	100 tys. zł

*W dniu 27 maja 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała Pana Daniela Suheckiego do składu Zarządu Emitenta i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu z dniem 1 czerwca 2021 r.

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

W Spółce nie istnieje program motywacyjny lub premiovowy.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2021 roku nagród ani innych korzyści z tytułu pełnionych funkcji jak również nie otrzymywały wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Pkt 10A. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie dotyczy

Pkt 11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Zdarzenie nie występuje u Emitenta.

Pkt 12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

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

Zawarcie aneksu do umowy pożyczki z akcjonariuszem:

W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła z RKK Investments Sp. z o.o. - akcjonariuszem i podmiotem powiązanym Spółki, aneks do umowy pożyczki z dnia 29 grudnia 2020 r. („Umowa”), wydłużający termin spłaty tej pożyczki do dnia 30 czerwca 2022 r. (poprzednio: 31 marca 2022 r.). Pozostałe postanowienia Umowy pozostają bez zmian. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 7/2021 z dnia 30 marca 2022 roku.

Przedłużenie terminu wykupu obligacji serii F, I, K, L, M, N, O, P:

W dniu 30 marca 2022 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariuszy porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, I, K, L, M, N, O, P na kolejny okres - do dnia 30 czerwca 2022 r. (poprzednio termin wykupu był określony na dzień 31 marca 2022 r. – zob. Raporty bieżące nr 27/2021 i 28/2021). Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii F, K, L, M, N, O, P tj. Przed datą 30 czerwca 2022 r., na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. W odniesieniu do obligacji serii I stosowne porozumienie dopuszcza możliwość wykupu obligacji przed dniem 30 czerwca 2022 r. Pod warunkiem uzyskania zgody obligatariusza. Zarząd Spółki przypomina, że jak wskazano w raporcie bieżącym nr 28/2021, dzień 30 czerwca 2022 r. Jest również terminem wykupu wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii C, D, E, G, H i J. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2021 z dnia 30 marca 2022 roku.

Zatwierdzenie prospektu dotyczącego emisji akcji serii D Spółki przez KNF:

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt 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. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2021 z dnia 04 kwietnia 2022 roku.

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

W dniu 12 kwietnia 2022 r. Zarząd otrzymał od znaczącego akcjonariusza Spółki - Pana Romana Krzysztofa Karkosika, deklarację zamiaru uczestnictwa w subskrypcji zamkniętej w ramach emisji akcji serii D i objęcia, w związku z ofertą, 8.946.990 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji w ilości 5.964.660 sztuk (22,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Obecna zmiana liczby akcji deklarowanej do objęcia wiąże 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 akcję 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 9/2021 z dnia 04 kwietnia 2022 roku. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 10/2021 z dnia 12 kwietnia 2022 roku.

Pkt 13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 14. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła 100%.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi prognozami wyników finansowych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

Pkt 16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy.

W roku 2021 roku w Spółce nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

66

Pkt 17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przy czyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Punkt nie dotyczy Emitenta.

Pkt 18. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową Spółki Zarząd wskazuje na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki w okresie następnych 12 miesięcy.

Znaczący wpływ na perspektywy Emitenta w ciągu bieżącego roku obrotowego mogą mieć poniższe uwarunkowania:

1. Efektywność implementacji nowych produktów

Celem Spółki jest stałe umacnianie pozycji rynkowej i identyfikacji konsumenckiej marki własnej estrovita, prowadzące do trwałego wzrostu udziału linii produktowej w dystrybucji hurtowej i detalicznej. Analizując strukturę przychodów, tendencje rynkowe, które wskazują, że rynek produktów OTC będzie stale wzrastał, a także zmianę świadomości konsumenckiej w wyniku pandemii, działania Spółki będą skoncentrowane na ekspansji marki estrovita i Yaast Novel Food oraz tworzeniu rozwiązań z obszaru suplementów diety, żywności funkcjonalnej i kosmetyków.

2. Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

Odnotowany wzrost sprzedaży produktów estrovita w ostatnich latach był w głównej mierze efektem prowadzonych 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. W ujęciu szerokim, działania będą związane ze wspieraniem sprzedaży produktów w obecnych jak i nowych sektorach, ale również budowaniem wartości i satysfakcji klienta/kontrahenta.

3. Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego

Obecność Spółki w największych hurtowniach farmaceutycznych w Polsce umożliwia dystrybucję i sprzedaż bezpośrednią produktów linii estrovita w ponad 14 tysiącach punktów aptecznych. Jednocześnie dzięki dostępności produktów w największych aptekach sieciowych w Polsce, Spółka dodatkowo dystrybuje produkty do kilku tysięcy brandowych aptek. Planem Emitenta na najbliższe lata jest zaangażowanie znacznej liczby przedstawicieli handlowych do aktywnego wspierania sprzedaży w ramach „pierwszego stołu” i realizowania założonych planów sprzedażowych.

4. Skuteczność podjętych działań proeksportowych

W ramach przyjętej strategii Spółka planuje umocnić i poszerzyć swój udział na rynkach międzynarodowych. Aktualnie eksport odpowiada za 25 % przychodów Spółki. W najbliższych okresach Spółka dążyć będzie do podwojenia tej wartości.

5. Dywersyfikacja i wzrost nasycenia kanałów dystrybucji

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

6. Stały wzrost wolumenu produkcyjnego

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

7. Realizacja planów inwestycyjnych

Konsekwentnie, wzrost Spółki pod względem ilości odbiorców, zleceniodawców kontraktowych, portfolio produktowego oraz personelu handlowego, determinować będzie nowe potrzeby inwestycyjne, które zapewnią optymalną powierzchnię produkcyjną i odpowiednie zaplecze logistyczne.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału przez obniżenie wartości nominalnej akcji i jednoczesnego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji na okaziciela serii D z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustalenia 15 lipca 2021 roku jako dnia prawa poboru akcji serii D, dematerializacji akcji serii D oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii D oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki jest kluczowym czynnikiem, który będzie miał wpływ na przyszły rozwój Spółki. W dniu 15 września 2021 r. Do Komisji Nadzoru Finansowego został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Spółki. W dniu 04 kwietnia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt UE na rzecz odbudowy.

9. Utrzymanie efektywności operacyjnej:

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- wpływ pandemii COVID-19 może generować konieczność koncentracji kapitału obrotowego w utrzymanie bezpiecznego poziomu zapasów surowców produkcyjnych, rzutując na sytuację płynnościową Spółki.
 - sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie sły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Prognozy wzrostu gospodarczego prezentują pozytywne wskaźniki makroekonomiczne, tożsame z raportami rynkowymi sektora farmaceutycznego, wskazujące, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach.
 - trendy rynkowe związane ze wzrostem świadomości znaczenia profilaktyki zdrowotnej, potrzebą stałej suplementacji naturalnymi składnikami odżywczymi oraz popularyzacją diety roślinnej wpisują się w profil produktowy Spółki, której oferta będzie stale poszerzana o nutraceutyki i żywność wzbogaconą, odpowiadając rosnącym wymaganiom Konsumenta.
 - zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowym czynnikiem będzie zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe.
 - działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.
- Czynniki wewnętrzne:
- rozwój nowych marek zdeterminuje przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym funkcjonowania Spółki. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna i kosmetyki, co pozwoli osiągnąć efekt synergii, stworzy nowe źródła przychodów niwelując ryzyko sezonowości oraz zwiększy konkurencyjność firmy, ograniczając wpływ ryzyka związanego z pojawianiem się referencyjnych produktów u innych producentów.
 - realizacja celów strategicznych uzależniona jest od pozyskania środków finansowych i skutecznego wdrożenia planów marketingowych, działań prosprzedażowych, zwiększenia zatrudnienia działu handlowego i wprowadzenia nowych produktów.

Pkt 19. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, udzielenia udziałów):

- W przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub
- W przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W okresie od 01.01.2021 rok do 31.12.2021 roku w Spółce miało miejsce połączenie spółek.

W dniu 2 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia spółki SKOTAN S.A. ze spółkami zależnymi SKOTAN-ESTER Sp. Z o.o. Z siedzibą w Chorzowie ("Spółka Przejmowana 1"), ALCHEMIA-ESTER Sp. Z o.o. Z siedzibą w Chorzowie ("Spółka Przejmowana 2"), OMEGA 3 Sp. Z o.o. Z siedzibą w Chorzowie ("Spółka Przejmowana 3").

Połączenie zostało dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. Poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 1, Spółki Przejmowanej 2 i Spółki Przejmowanej 3 w drodze sukcesji uniwersalnej. Połączenie zostało przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej, zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h. Z uwzględnieniem procedury uproszczonej, przewidzianej w art. 516 § 6 k.s.h.

Pkt 20. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływy na wynik finansowy.

Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 21. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 22. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 28 kwietnia 2022 r. Lista osób posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawiała się następująco:

L.p.	Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego (28.04.2022r.)
------	--------------	--

68

		Liczba akcji / głosów	Udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
1	Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotem powiązanym	5 965 660 / 5 965 660	22,095% / 22,095%

Data publikacji: 28 kwietnia 2022 r.

.....
Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu

.....
Wioletta Syposz - Główna Księgowa