

SKOTAN SPÓŁKA AKCYJNA
41-506 CHORZÓW
UL. DYREKCYJNA 6

Jednostkowy raport za okres
OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016R.

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWY RAPORT ZA ROK 2016 ZAWIERA:

- A. WSTĘP
- B. LIST DO AKCJONARIUSZY
- C. WYBRANE DANE FINANSOWE
- D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI "SKOTAN" S.A. W ROKU 2016
- E. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2016 ROKU

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- F. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- G. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- H. JEDNOSTKOWY BILANS
- I. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- J. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- K. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
- L. INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

- M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- N. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- O. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DLA BIEGŁYCH REWIDENTÓW.

A. WSTĘP.

SKOTAN S.A. (zwany dalej Spółką, Emitentem lub SKOTAN) jest spółką giełdową z wieloletnią tradycją.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Garbarskie Skotan w Skoczowie, a jej założycielem był Skarb Państwa.

Od momentu zmiany strategii w 2009 roku SKOTAN prowadzi działalność badawczo – rozwojową w obszarze biotechnologii, dodatków żywieniowych, żywności funkcjonalnej i innowacyjnych procesów technologicznych. Podstawowym projektem biotechnologicznym spółki łączącym docelowo powyższe obszary pozostaje rozwój technologii i spektrum produktowego związanego ze szczepem drożdży *Yarrowia Lipolytica*, który docelowo Spółka zamierza uplasować w ramach swoich produktów w sektorze paszowym oraz suplementacji diety ludzkiej. W obszarze innowacyjnych procesów technologicznym najważniejszym projektem spółki na chwilę obecną pozostaje zaawansowany technologicznie i procesowo projekt wytwarzania energii elektrycznej z gazów odpadowych i wodorowych. Z końcem 2015 r. Spółka zakończyła ostatecznie wszystkie podjęte w ostatnich latach projekty badawczo – rozwojowe, zakładając, iż lata następne będą okresem wdrożeń wyników i komercjalizacji przeprowadzonych badań.

B. LIST DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

W 2015 r. Spółka zakończyła wszystkie projekty badawczo – rozwojowe realizowane na przestrzeni ostatnich kilku lat. Rok 2016 był dla Spółki pierwszym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. związanej z pozyskiwaniem klientów na produkowane produkty i technologie oraz szukaniem partnerów dla ich wdrożeń i rozwoju.

Najpoważniejszym zadaniem pozostaje rozwój sprzedaży specjalistycznych produktów i dodatków paszowych oraz suplementów diety ludzkiej wytwarzanych przez Spółkę. Możliwość niepowodzenia w realizacji tego zadania, gwarantującego pozyskiwanie środków obrotowych na bieżącą obsługę działalności oraz spłatę zobowiązań należy do ryzyk o największym znaczeniu dla Spółki. Pomimo niemal dwukrotnego wzrostu sprzedaży oraz istotnej redukcji kosztów operacyjnych w roku 2016 w porównaniu do 2015, Spółka nie była w stanie uzyskać dodatniego wyniku.

Od 2015 r. spółka aktywnie poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych, w których w zamian za określony udział w spółkach celowych dedykowanych realizacji wdrożeń poszczególnych projektów (Stopa cukrzycowa, 9-deken, projekty związane z suplementacją diety ludzkiej, projekt energetyczny), Spółka pozyskałaby środki inwestycyjne na spłatę zobowiązań oraz rozwój pozostałych projektów. Niestety, planowana w 2016 współpraca kapitałowa z dużym przedsiębiorstwem branżowym nie doszła do skutku, ze względu na brak wymaganych zgód stron trzecich, na uzyskanie których Spółka nie miała wpływu.

Niezależnym od konieczności spłaty zobowiązań i odzyskania trwałej rentowności prowadzonej działalności operacyjnej Spółki, ważnym elementem długoterminowej strategii rozwoju Spółki pozostaje dalsza kontynuacja badań, i rozwoju produktów co będzie stanowić trwałą i wieloletnią podstawę przewagi konkurencyjnej.

Licząc na to, iż rozpoczęte w latach ubiegłych działania zmierzające do utrwalenia pozycji Spółki na rynku wdrożeń innowacyjnych rozwiązań zaowocują ostatecznie pozytywnymi wynikami działalności,

pozostają z poważaniem,



Jacek Kostrzewa
Prezes Zarządu

C. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE [TYS.]	PLN		EUR	
	2016	2015	2016	2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 289	636	295	152
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 599	-13 910	-1 508	-3 324
Zysk (strata) brutto	- 8 589	-17 570	-1 963	-4 199
Zysk (strata) netto	- 8 589	-17 808	-1 963	-4 255
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 518	-17 394	-1 261	-4 156
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	907	15 576	207	3 722
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 492	-10 429	1 027	-2 492
Przepływy pieniężne netto, razem	-119	-12 248	-27	-2 927
Aktywa, razem	7 761	12 878	1 754	3 022
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 019	3 547	1 587	832
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	4 487	2 542	1 014	597
Kapitał własny	742	9 331	168	2 190
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	14 892	15 459
Liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000	54 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,16	-0,33	-0,04	-0,08
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,16	-0,33	-0,04	-0,08
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,17	0,00	0,04
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,17	0,00	0,04
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTOSOWANE KURSY WALUT

Wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

Dane dotyczące wielkości bilansowych przeliczono według kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień okresu:

- na dzień 31.12.2016r. - według tabeli kursów walut nr 252/A/NBP/2016 kurs 1 EURO 4,4240 zł.
- na dzień 31.12.2015r. - według tabeli kursów walut nr 254/A/NBP/2015 kurs 1 EURO 4,2615 zł.

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

- kurs średni w okresie 01-12.2016 r. wynosił 1 EURO = 4,3757 zł.
- kurs średni w okresie 01-12.2015 r. wynosił 1 EURO = 4,1848 zł.

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

D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI „SKOTAN” S.A. W ROKU 2016

I. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne), albo ich grup w sprzedaży w spółce ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 1 289 tys. zł.

Odnutowane przychody operacyjne są efektem rozwijanej działalności handlowej produktami będącymi wynikami prowadzonych w latach 2009-2015 projektów badawczo – rozwojowych.

	Przychody 2016	% przychodów	Przychody 2015	% przychodów
Przychody ze sprzedaży produktów:				
- produkty drożdżowe	1 137	88	309	49
- produkty omegowe	1 103	86	309	49
	34	2	0	0
Przychody ze sprzedaży usług:	151	12	323	50
- usługowe wytwarzanie energii	121	9	0	0
- usługi inne	30	3	323	50
Przychody ze sprzedaży materiałów	1	0	4	1
RAZEM:	1 289	100	636	100

Spółka w swojej ofercie posiada m.in.:

Produkty na bazie drożdży

- drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica
- Linie produktów dla koni Yarrowia Equinox
- Linie produktów dla koni Yarrowia Equinox Life Formula
- Linie produktów Yarrowia Animal dla innych zwierząt hodowlanych (bydło, trzoda, zwiereta futerkowe)

Preparat do remediacji zanieczyszczeń węglowodorowych Yarrtica12

- produkty na bazie estrów

Estera Vita estry etylowe Omega 3, 6 - suplement diety ludzkiej
oraz kilka produktów specjalistycznych produkowanych na zlecenie klientów w formule „private label”

II. Informacje o oddziałach Spółki

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała wyodrębnionych oddziałów.

III. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne, oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców, a w przypadku gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10 % przychodów ze sprzedaży ogółem - nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z emitentem.

Podstawowa działalność Spółki w 2016 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w ramach prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie UE) oraz działalność naukowo-badawczą (na terytorium Polski). W latach 2009-2015 spółka pozostawała spółką badawczo-rozwojową i jako taka nie odnotowywała istotnych dla sytuacji finansowej podmiotu przychodów ze sprzedaży podstawowej, ponosząc jednocześnie rosnące koszty prowadzonej działalności. Od stycznia 2016r., niezależnie od kontynuacji prowadzonych działań w obszarze badawczym, spółka koncentruje się na rozwoju wdrożeń zakończonych projektów badawczo – rozwojowych. W konsekwencji powyższego Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności.

W 2016 r. (podobnie jak w 2015 r.) Spółka nie była uzależniona od dostawców lub odbiorców. Rozwijając działalność handlową w obszarze produktów paszowych Spółka stara się o dotarcie do rynków wysokiej specjalizacji produktowej, głównie w Europie Zachodniej. Drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica dzięki procedurze podjętej przez Spółkę w latach ubiegłych są dodatkiem paszowym uznanym oficjalnie w Katalogu Dodatków Paszowych Unii Europejskiej. Dodatkowo dla produktów linii Equinox w marcu 2013 r. spółka uzyskała dopuszczenie handlowe dla rynku Szwajcarii. Z uwagi na aktualną sytuację geopolityczną Spółka nie odnawiała okresowego dopuszczenia drożdży YL dla rynku Ukrainy, choć nadal prowadzi rozmowy dotyczące wykorzystania na tym rynku potencjału handlowego produktów paszowych opartych o drożdże Yarrowia Lipolytica.

Spółka współpracuje z wieloma dostawcami surowców i materiałów do produkcji przy czym żaden z tych podmiotów nie osiąga 10% przychodów ze sprzedaży. Spółka nie jest uzależniona od żadnego dostawcy.

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	Przychody 2016	% przychodów Spółki	Przychody 2015	% przychodów Spółki
Polska	629	49%	456	72%
Pozostałe	660	51%	180	28%
Ogółem	1 289	100%	636	100%

INFORMACJE O GŁÓWNYCH KLIENTACH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Spółki
Equine Supplements UK LTD	555	43%
Cargill Poland sp. z o.o.	226	18%
ZAK S.A.	121	9%
pozostali	387	30%
Ogółem	1 289	100%

Główni klienci, których udział przekracza 10% przychodów nie mają powiązań formalnych z emitentem. Spółka nie jest uzależniona od żadnego odbiorcy.

IV. Umowy znaczące dla działalności spółki, w tym znane spółce umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami) oraz umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

W roku obrotowym 2016 SKOTAN nie zawierał umów o charakterze znaczącym dla bieżącej działalności operacyjnej w ujęciu wartościowym.

Zawarta w dniu 20 kwietnia 2016 r. umowa z Synthos SA, opisana poniżej, w p. VII i dalszych, miała charakter umowy kapitałowej i w przypadku jej realizacji istotna część aktywów Spółki (wyniki i know how powstały w ramach realizacji kilku projektów badawczo – rozwojowych) miała w formie aportu rzeczowego znaleźć się w wyodrębnionej spółce celowej, w której inwestorem strategicznym pozostawałby Synthos SA. Ostatecznie, z przyczyn opisanych we wskazanym paragrafie, do realizacji umowy nie doszło i została ona rozwiązana bez jakichkolwiek skutków finansowych dla Spółki.

W dniu 20 kwietnia 2016 r. Spółka zakończyła wielomiesięczne negocjacje dotyczące sprzedaży części realizowanych przez siebie projektów, zawierając warunkową umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki celowej Omega 3 Sp. z o.o. i zbycia jej udziałów na rzecz Synthos S.A. z siedzibą w Oświęcimiu. Zgodnie z postanowieniami Umowy, w skład ZCP miały wejść środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz korzyści będące wynikiem zrealizowanych przez Emitenta projektów związanych z drożdżami Yarrowia Lipolytica i estrami etylowymi wyższych kwasów tłuszczowych. Zgodnie z Umową Spółka miała wnieść ZCP do SPV, a następnie zbyć na rzecz Synthos SA 76% udziałów tej spółki za kwotę 12,5 mln zł, z dodatkową opcją zakupu przez Kupującego pozostałych 24% udziałów w SPV (Opcja Call za kwotę od 1 do 8 mln zł).

W celu prawidłowego wykonania Umowy Spółka zobowiązała się do podjęcia szeregu czynności takich jak złożenie wniosków do instytucji finansujących o wyrażenie zgody na wniesienie aportem Projektów do SPV, uzyskanie zgód i zezwoleń wymaganych dla prowadzenia przez SPV działalności, zwołanie Walnego Zgromadzenia Skotan S.A. z porządkiem obrad zawierającym głosowanie nad przyjęciem uchwały o wyrażeniu zgody na przeprowadzenie transakcji, dokonanie rozliczenia dotacji i innych. Inwestor zachował prawo do odstąpienia od Umowy w okresie kolejnych 14 dni w przypadku, gdy w ciągu 120 dni od dnia zawarcia Umowy Projekty nie zostaną przeniesione do SPV. Warunkami zawieszającymi Umowy były zgody PARP, NCBiR oraz Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości na przeprowadzenie transakcji, rejestracja przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego SPV o aport w postaci ZCP, a także zgoda Walnego Zgromadzenia Skotan S.A. na transakcję sprzedaży udziałów. W przypadku nie spełnienia ww. warunków w terminie 5 miesięcy od daty zawarcia Umowy, Kupujący miał prawo w okresie kolejnych 14 dni do odstąpienia od Umowy. Wartość bilansowa projektów stanowiących przedmiot transakcji w dniu 31 marca 2016 r. wynosiła 4,66 mln zł, natomiast ich wartość podatkowa 12,68 mln zł.

W opinii Zarządu pozyskanie silnego partnera strategicznego dla projektów opartych o innowacyjne produkty Emitenta stanowiące wynik wieloletniego procesu badań i rozwoju, było dla spółki celowe i korzystne. Synthos S.A. rozwija Jednostkę Biznesową "Synthos Care", a osiągnięcia naukowe i powstałe w ich wyniku produkty Skotan wpisują się w jej plany rozwoju. Na korzyść transakcji przemawiała również bieżąca sytuacja finansowa Spółki oraz kompetencje i siła finansowa pozyskanego partnera. Transakcja istotnie redukowałą ryzyko utraty płynności SKOTAN SA, na które Zarząd wskazywał w raportach okresowych, w tym m.in. sprawozdaniu z działalności za rok 2015.

Ostatecznie jednak do realizacji transakcji nie doszło – pomimo zgody WZ SKOTAN SA na realizację transakcji i zgody NCBiR w zakresie 3 z 6 projektów objętych transakcją, Spółka nie otrzymała ostatecznie zgody ze strony PARP (de facto do dnia niniejszej publikacji nie otrzymała nawet wiążącego stanowiska PARP w przedmiotowej sprawie) a Synthos SA w dniu 23 września 2016

roku skorzystał z przysługującego mu umownie prawa do odstąpienia od transakcji. W dniu 30 września 2016 r. Skotan S.A. dokonał zwrotu otrzymanej zaliczki w kwocie 3 mln zł na rzecz Synthos S.A.

W dniu 7 kwietnia 2016 roku Skotan S.A. zbył w drodze umowy sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego na rzecz spółki Garbarnia Skotan Sp. z o.o. prawo użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Skoczów, w skład której wchodzi działki o łącznej powierzchni 1,73 ha wraz z prawem własności znajdujących się na nich budynków i budowli ("Nieruchomość"). Wartość ewidencyjna Nieruchomości w księgach rachunkowych Spółki wynosiła 948,1 tys. zł. Cena sprzedaży Nieruchomości wyniosła 1 mln zł netto. Ww. nieruchomość fabryczna stanowiła dla Spółki aktywo niepracujące. O zamiarze zbycia Nieruchomości Spółka informowała we wcześniejszych raportach okresowych. Zbycie ww. nieruchomości pozwoliło na utrzymanie płynności finansowej Spółki oraz wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań.

Spółce nie są znane umowy zawarte między akcjonariuszami, które miałyby charakter znaczący dla działalności Spółki.

W roku obrotowym 2016 Spółka nie zawierała znaczących umów ubezpieczeniowych, współpracy lub kooperacji.

V. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

Na dzień 31 grudnia 2016r. w skład Grupy Kapitałowej SKOTAN wchodziły spółki: Skotan S.A. jako Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne SKOTAN-Ester Sp. z o.o., ALCHEMIA Ester Sp. z o.o. oraz OMEGA 3 Sp. z o.o.

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

Skotan – Ester Sp. z o.o. z uwagi na zmianę strategii średniookresowej Grupy Kapitałowej stanowi w chwili obecnej przedmiot oferty sprzedaży przez SKOTAN S.A. i przeznaczony jest do zbycia na rzecz podmiotów zewnętrznych.

Spółka Omega 3 Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15 kwietnia 2016 roku. Spółka została zawiązana w celu realizacji transakcji przeniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa Skotan S.A. i zbycia jej udziałów na rzecz Synthos S.A. Transakcja nie doszła do skutku, o czym szerzej mowa w pkt IV powyżej. Objęcie udziałów zostało sfinansowane ze środków własnych Spółki.

W 2016 roku Spółka nie dokonywała inwestycji krajowych ani zagranicznych w papiery wartościowe inne niż udziały w Omega 3 Sp. z o.o., jak również w instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości.

VI. Informacje o nabyciu akcji własnych

Spółka nie nabywała w 2016 roku akcji własnych oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego nie posiada akcji własnych.

VII. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk

W chwili obecnej Spółka identyfikuje istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową Spółki. Sytuacja bilansowa i brak poziomu przychodów gwarantujących rentowność prowadzonej działalności, a co za tym idzie umożliwiającego odbudowę kapitałów, utrudnia zaciągnięcie krótkoterminowego długu i może stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie długoterminowych kontraktów. Sytuacje finansową Spółki dodatkowo komplikuje otrzymana decyzja administracyjna PARP w sprawie zwrotu części dotacji dot. projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych", która powoduje dodatkowe obciążenie finansowe spółki na dzień publikacji sprawozdania na kwotę 2,4 mln zł.

Aktualna sytuacja finansowa Spółki jest bardzo trudna. Zakończenie projektów, które z uwagi na unaocznione ryzyka badawcze ostatnich lat przypadło na ostatni kwartał 2015 r. całkowicie ograniczyło zasoby finansowe Spółki. Formuła realizacji projektów badawczych – rozwojowych, w których ponoszone nakłady – nawet na budowę wieloletnio eksploatowanych stanowisk badawczych (instalacji badawczych) jednorazowo obciążają rachunek zysków i strat beneficjenta znalazła swoje odzwierciedlenie w zaksięgowaniu wielomilionowych strat na prowadzonej działalności ostatnich kilku lat, utrudniając skorzystanie Spółki z instrumentów finansowania dłużnego. Podjęte przez poprzedni Zarząd Spółki w 2013 r. próby pozyskania dodatkowego kapitału rozwojowego poprzez emisję nowej emisji akcji nie spotkały się ze zrozumieniem ze strony Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zaistniała sytuacja, w której Spółka osiągnęła określone i jak najbardziej nadające się do komercjalizacji innowacyjne produkty kosztem praktycznie całych posiadanych zasobów, nie jest wprawdzie w praktyce gospodarczej czymś rzadkim, ale pociąga za sobą określone ryzyka i zagrożenia. Nie będąc w stanie samodzielnie wprowadzić przedmiotowych produktów na rynek, z uwagi na koszty wejścia, brak doświadczeń branżowych oraz siły marketingowej, Spółka jest skazana na pozyskanie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju. Nie pozyskanie przedmiotowych partnerów przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Spółki.

Warunkiem zachowania ciągłości działalności Spółki było odzyskanie płynności finansowej, do czego miało dojść po ostatecznej realizacji transakcji z Synthos S.A. W wyniku realizacji transakcji Spółka miała szansę pozyskać środki inwestycyjne, które wykorzystane byłyby na wdrożenia (także przy udziale partnerów branżowych) pozostałych projektów Spółki („Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzycowej” i „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy”). Z przyczyn niezależnych od Spółki, nie zostały spełnione warunki formalne realizacji przedmiotowej transakcji (brak stanowiska PARP mimo upływu 6 miesięcy od wystąpienia o jego przekazanie), a inwestor strategiczny dla spółki celowej Omega 3 Sp. z o.o. z uwagi na powyższe wycofał się z realizacji transakcji.

Jeżeli chodzi o kontynuację działalności operacyjnej, najpoważniejszym zadaniem dla Spółki nadal pozostaje długoterminowa kontraktacja produktów paszowych a ponadto unikalnych estrów etylowych wyższych kwasów tłuszczowych, będących wynikiem zrealizowanego w 2015 r. projektu Nutraceutyki. Możliwość niepowodzenia w realizacji tych zadań, gwarantujących pozyskiwanie środków obrotowych na bieżącą obsługę działalności oraz spłatę zobowiązań należy do podstawowych ryzyk o największym znaczeniu dla Spółki w perspektywie najbliższych kwartałów działalności. Spółka kontynuuje prowadzone starania o włączenie drożdży Yarrowia lipolytica do podstawowych składników najcenniejszych preparatów na masowym rynku paszowym, zaliczając do tej grupy preparaty mlekozastępcze, prestartery i startery oraz dodatki do pasz dla zwierząt domowych. Rozwijana we własnym zakresie marka suplementów paszowych dla koni rekreacyjnych pomimo stosunkowo dynamicznego rozwoju nie pozwala na chwilę obecną na utrzymanie rentownej działalności w obszarze produkcji suplementów paszowych, co nie zmienia sytuacji, iż w średnim okresie – z uwagi na realizowane w tym segmencie marże – może okazać się bardzo istotnym elementem długoterminowej strategii rynkowej.

W ocenie Zarządu ryzyko związane z wywiązywaniem się Spółki z zaciągniętych zobowiązań jest na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania bardzo duże. Z perspektywy Zarządu dla bezpieczeństwa prowadzonych działań krótko i średnioterminowych Spółka powinna zostać natychmiast dokapitalizowana. Działania Zarządu zmierzają w chwili obecnej do pozyskania inwestorów branżowych dla wdrożeń zakończonych projektów badawczo-rozwojowych. W przypadku braku pozyskania jakiegokolwiek inwestora strategicznego dla Spółki lub jej poszczególnych projektów, w najbliższych tygodniach Zarząd przedstawi najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy projekty uchwał o dalszym istnieniu Spółki (wymagana na podstawie art. 397 KSH) oraz o podwyższeniu kapitału i emisji nowych akcji Spółki w celu pozyskania środków na kontynuację działalności i realizację fazy komercjalizacji poszczególnych projektów. W przypadku nie zaakceptowania przez Walne Zgromadzenie możliwości realizacji przedmiotowej emisji akcji, Zarząd Spółki może na mocy powstałych przesłanek być zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

Dalsze omówienie należących do najistotniejszych dla Spółki ryzyk - ryzyka finansowego i utraty płynności zostało zamieszczone w punktach XIV. pt. „Ocena zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, wskazaniem ewentualnych zagrożeń oraz działań jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom” oraz XV. pt. „Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym”.

VIII. Informacje o 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 2016 Spółka ani jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

IX. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności;

W roku 2016 Spółka nie zaciągała i nie wypowiadała kredytów i pożyczek.

X. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

W 2016 r. została przez Spółkę udzielona pożyczka spółce zależnej Alchemia-Ester Sp. z o.o. na łączną kwotę 15 tys. zł. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30.06.2017r. Oprocentowanie pożyczki opierało się o średnią stawkę WIBOR 1M, powiększoną o 0,5 punktu procentowego, naliczony za okres od dnia zawarcia umowy do dnia zwrotu pożyczki. Łączna wartość udzielonych pożyczek na rzecz Alchemia-Ester Sp. z o.o. wynosiła na 31 grudnia 2016r. 120 tys. zł.

XI. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym emitenta

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie otrzymała ani nie udzielała poręczeń ani gwarancji innym podmiotom w tym jednostkom powiązanym z Emitentem.

XII. Opis wykorzystania przez Spółkę wpływów z emisji – w przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem.

W dniu 30 września 2016 r. Spółka przeprowadziła emisję 30 obligacji imiennych zabezpieczonych serii C o wartości nominalnej 100.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 3 mln zł. z terminem wykupu przypadającym na dzień 30 wrzesień 2017 r. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Warunki emisji obligacji serii C nie odbiegają od standardowych warunków rynkowych dla tego typu finansowania (oprocentowanie zmienne w wysokości WIBOR 3M powiększony o 3,1%). Zabezpieczeniem spłaty obligacji serii C jest ustanowienie zastawu rejestrowego na instalacji badawczej do produkcji estrów etylowych wyższych kwasów tłuszczowych. Wpływy z emisji zostały wykorzystane na spłatę zaliczki otrzymanej od Synthos S.A.

W dniu 13 grudnia 2016 r. Spółka przeprowadziła emisję 10 obligacji imiennych zabezpieczonych serii D o wartości nominalnej 100.000 zł każda i łącznej wartości nominalnej 1 mln zł. z terminem wykupu przypadającym na dzień 13 grudnia 2017 r. Cena emisyjna obligacji jest równa wartości nominalnej. Warunki emisji obligacji serii D nie odbiegają od standardowych warunków rynkowych dla tego typu finansowania (oprocentowanie zmienne w wysokości WIBOR 3M powiększony o 3,1%). Zabezpieczeniem spłaty obligacji serii D jest ustanowienie zastawu rejestrowego na instalacji badawczej do produkcji estrów etylowych wyższych kwasów tłuszczowych. Wpływy z emisji zostały wykorzystane na spłatę zobowiązań Spółki wynikających z prowadzonej działalności operacyjnej.

XIII. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2016 r.

XIV. Ocena zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, wskazaniem ewentualnych zagrożeń oraz działań jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.

Warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Spółki jest odzyskanie i utrzymanie płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości ostatecznej sprzedaży przez spółkę aktywów niepracujących (nieruchomość inwestycyjna w Sławkowie należąca do Skotan – Ester Sp. z o.o. oraz sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych). Od 2015 r. spółka aktywnie poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych, w których w zamian za określony udział w SPV dedykowanych realizacji wdrożeń poszczególnych projektów (Stopa cukrzykowa, 9-deken, projekty związane z suplementacją, projekt energetyczny) Spółka pozyskałaby środki inwestycyjne na spłatę zobowiązań oraz rozwój pozostałych projektów.

Najpoważniejszym zadaniem dla Spółki nadal pozostaje długoterminowa kontraktacja produktów paszowych wytwarzanych przez Spółkę. Możliwość niepowodzenia w realizacji tego zadania, gwarantującego pozyskiwanie środków obrotowych na bieżącą obsługę działalności oraz spłatę zobowiązań należy do podstawowych ryzyk o największym znaczeniu dla Spółki.

Spółka kontynuuje działalność handlową drożdżami Yarrowia lipolytica jako surowcem do podstawowych składników najcenniejszych preparatów na masowym rynku paszowym, zaliczając do tej grupy preparaty mlekozastępcze, prestartery i startery oraz dodatki do pasz dla zwierząt domowych. Rozwijana we własnym zakresie marka suplementów paszowych dla koni i rekreacyjnych pomimo stosunkowo dynamicznego rozwoju nie pozwala na chwilę obecną na utrzymanie rentownej działalności w obszarze produkcji suplementów paszowych, co nie zmienia sytuacji, iż w średnim okresie – z uwagi na realizowane w tym segmencie marże – może okazać się bardzo istotnym elementem długoterminowej strategii rynkowej

W chwili obecnej Spółka identyfikuje bardzo istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową Spółki, utrudniającą zaciągnięcie krótkoterminowego długu mogąca stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie intratnych kontraktów.

Gospodarka i zarządzanie zasobami finansowymi w Spółce jest prowadzona w sposób prawidłowy i racjonalny, w zgodzie z przepisami prawa powszechnie obowiązującymi w tym zakresie, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Wszystkie podjęte w 2016 r. zobowiązania Spółki były przypisane w sposób bezpośredni lub pośredni realizacji projektów badawczo – naukowych prowadzonych przez Spółkę.

W ocenie Zarządu Spółki pomimo posiadanego majątku trwałego Spółki ryzyko zagrożenia związane z wywiązywaniem się Spółki z zaciągniętych zobowiązań jest na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania duże. Z perspektywy Zarządu dla bezpieczeństwa prowadzonych działań krótko i średnioterminowych Spółka powinna natychmiast zostać dokapitalizowana. Działania Zarządu zmierzają w chwili obecnej do pozyskania inwestorów branżowych dla wdrożeń prowadzonych projektów badawczo-rozwojowych oraz do prawdopodobnego wystąpienia do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o dokapitalizowanie Spółki w celu realizacji fazy komercjalizacji poszczególnych projektów. W przypadku braku możliwości pozyskania dodatkowych środków Zarząd Spółki formalnie będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

XV. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym.

Efektywne zarządzanie finansowe uwzględnia zarówno ryzyko, jak i wyniki finansowe. Ryzyko finansowe wiąże się z nieoczekiwanymi zmianami przepływów pieniężnych, które wynikają z aktywności na rynkach finansowych lub działalności operacyjnej. W tym sensie – jak informowała wielokrotnie Spółka – znaczna część ryzyka działalności operacyjnej jak i część ryzyka działalności finansowej pozostaje zupełnie niezależna od Spółki.

Podstawowym obszarem ryzyka związanym z bieżącą działalnością operacyjną na jakie jest narażony Skotan S.A. dotyczy ryzyka kredytowego, które wiąże się z niewypelnieniem przez klienta lub kontrahenta będącego stroną transakcji handlowych. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty.

Spółka monitoruje na bieżąco wysokość przeterminowanych należności, w uzasadnionych przypadkach występuje z roszczeniami prawnymi i dokonuje odpisów aktualizujących.

Jeżeli chodzi o ryzyko utraty płynności finansowej, czyli ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności, największe ryzyko na jakie w chwili obecnej narażona jest Spółka, Spółka prowadzi politykę zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej na bieżąco starając się zapewnić dostępność środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki ze zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej efektywnych źródeł finansowania. Możliwości Spółki w tym obszarze z uwagi jednak na pozycję bilansową i zdolność do generowania wyniku pozostają mocno ograniczone.

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności, bieżącym monitoringu rachunków bankowych jak również bieżącej koncentracji środków pieniężnych na rachunki skonsolidowane. Spółka podejmuje działania zmierzające do skrócenia okresu spływu należności oraz jednoczesnego wydłużenia okresu regulowania zobowiązań.

Na przestrzeni 2016 roku Skotan S.A. była narażona na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych. Ryzyko to może się pogłębiać w latach kolejnych w wyniku zwiększenia planowanej do realizacji sprzedaży produktów paszowych na terenie UE. Spółka nie zawiera transakcji zabezpieczających ryzyko kursowe. Podobnie jak większość uczestników rynku ryzyko stopy procentowej, na które narażona jest Spółka, dotyczy głównie aktywów finansowych oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Stopa odsetkowa jest zmienna, gdyż obliczana jest na podstawie stawki WIBOR.

XVI. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.

Aktualna sytuacja finansowa spółki jest bardzo trudna i w chwili obecnej Spółka identyfikuje bardzo istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową Spółki, utrudniającą zaciągnięcie krótkoterminowego długu. Fakt ten może stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie intratnych kontraktów. Zaistniała sytuacja, w której spółka osiągnęła określone i jak najbardziej nadające się do komercjalizacji innowacyjne produkty kosztem praktycznie całych posiadanych zasobów, nie jest wprawdzie w praktyce gospodarczej czymś rzadkim, ale pociąga za sobą określone ryzyka i zagrożenia. Nie będąc w stanie samodzielnie wprowadzić przedmiotowych produktów na rynek, z uwagi na koszty wejścia, brak doświadczeń branżowych oraz siły marketingowej, Spółka jest skazana na pozyskanie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju. Nie pozyskanie przedmiotowych partnerów przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Spółki. Alternatywą jest pozyskanie kapitału rozwojowego w ramach nowej emisji akcji spółki.

Warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Spółki jest odzyskanie płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych. Spółka nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z niezagospodarowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r. („Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzykowej” i „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy” oraz „Wykorzystanie drożdży *Y. lipolytica* i *D. hansenii*, enzymów oraz toksyn killerowych do otrzymywania preparatów przydatnych w przemyśle i agrotechnice”), przy czym pamiętać należy, iż decyzja dotycząca sposobów dalszego rozwoju Grupy będzie decyzją strategiczną – pozyskując partnerów długoterminowych dla rozwoju poszczególnych projektów Spółka przekształci się automatycznie w strukturę holdingową. Alternatywnie, przy samodzielnym (za pośrednictwem nowej emisji) finansowaniu dalszego rozwoju, spółka ma szansę samodzielnie doprowadzić wszystkie zakończone projekty badawczo – rozwojowe do etapu pełnej komercjalizacji, nie dzieląc się praktycznie z partnerami zewnętrznymi własnością ani przyszłymi zyskami.

XVII. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności gospodarczej za rok obrotowy 2016, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

Z uwagi na pogarszającą się sytuację finansową spółki oraz ograniczenie działalności badawczo – rozwojowej w poszczególnych kwartałach roku ponoszono stosunkowo stały poziom kosztów prowadzonej działalności. W konsekwencji powyższego Spółka poniosła ujemny wynik na działalności operacyjnej w wysokości 6 599 tys. zł. W 2016 roku nie odnotowano istotnych czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności gospodarczej.

XVIII. Przewidywany rozwój Spółki

Średnioterminowy i długoterminowy rozwój Spółki jest cały czas ściśle uzależniony od 2 czynników.

Dla realizacji zamierzeń operacyjnych (działania sprzedażowe wsparte działaniami marketingowymi) w średnim okresie niezbędne jest doprowadzenie do kontraktacji materiału paszowego produkowanego przez Spółkę na rzecz dużych odbiorców dla masowych zastosowań. Podejmowane przez Spółkę inicjatywy związane z nowymi liniami produktowymi na rynku 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.

Drugim czynnikiem sukcesu jest aktualnie podjęta przez Spółkę restrukturyzacja projektowa dotycząca konieczności pozyskania dla określonych projektów inwestorów branżowych. Ich skuteczna realizacja skutkować powinna znacznym skróceniem okresu wdrożeń co w oczywisty sposób mogłoby przełożyć się na zwiększenie dynamiki przychodów z realizowanych projektów.

XIX. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa spółki, w tym opis perspektyw rozwoju działalności gospodarczej Spółki, co najmniej do końca trwającego roku obrotowego, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej wypracowanej przez Spółkę.

Aktualna sytuacja finansowa spółki jest bardzo trudna i w chwili obecnej Spółka identyfikuje istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową Spółki, utrudniającą zaciągnięcie krótkoterminowego długu. Fakt ten może stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie intratnych kontraktów. Zaistniała sytuacja, w której spółka osiągnęła określone i jak najbardziej nadające się do komercjalizacji innowacyjne produkty kosztem praktycznie całych posiadanych zasobów, nie jest wprawdzie w praktyce gospodarczej czymś rzadkim, ale pociąga za sobą określone ryzyka i zagrożenia. Nie będąc w stanie samodzielnie wprowadzić przedmiotowych produktów na rynek, z uwagi na koszty wejścia, brak doświadczeń branżowych oraz siły marketingowej, Spółka jest skazana na pozyskanie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju. Nie pozyskanie przedmiotowych partnerów przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Spółki. Alternatywą jest pozyskanie kapitału rozwojowego w ramach nowej emisji akcji spółki. W przypadku braku zgody WZ na nową emisję akcji i skutecznego jej przeprowadzenia z perspektywy formalnej zarząd spółki zmuszony będzie do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

Warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Spółki jest odzyskanie płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych. Spółka nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z niezagospodarowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r. („Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzycowej” i „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy” oraz „Wykorzystanie drożdży *Y. lipolytica* i *D. hansenii*, enzymów oraz toksyn killerowych do otrzymywania preparatów przydatnych w przemyśle i agrotechnice”), przy czym pamiętać należy, iż decyzja dotycząca sposobów dalszego rozwoju Grupy będzie decyzją strategiczną – pozyskując partnerów długoterminowych dla rozwoju poszczególnych projektów Spółka przekształci się automatycznie w strukturę holdingową Alternatywnie, przy samodzielnym (za pośrednictwem nowej emisji) finansowaniu dalszego rozwoju, spółka ma szansę samodzielnie doprowadzić wszystkie zakończone projekty badawczo – rozwojowe do etapu pełnej komercjalizacji, nie dzieląc się praktycznie z partnerami zewnętrznymi własnością ani przyszłymi zyskami.

XX. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Aktualna sytuacja finansowa Spółki jest bardzo trudna. Spółka nie osiąga możliwych do realizacji przychodów ze sprzedaży podstawowych produktów, czyli drożdży paszowych *Yarrowia Lipolytica* i estrów etylowych w skali i masie pozwalającej na udźwignięcie kosztów wprowadzenia na rynek kolejnych produktów innowacyjnych, które pojawiły się w jej portfolio z końcem wszystkich projektów badawczych.

Ponoszone nakłady finansowe na realizację w latach ubiegłych projektów badawczo - rozwojowych, których kumulacja nastąpiła w 2015 r. poprzez konieczność sfinansowania instalacji badawczych z perspektywy zintensyfikowanych starań Zarządu o podniesienie w 2013 r. kapitałów własnych zmusza Zarząd do poszukiwania alternatywnych źródeł finansowania wdrożeń zakończonych projektów. Istotnie uszczuplony majątek własny Spółki oraz poniesione koszty projektów, mające swoje odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat, utrudnia Spółce skorzystanie z prostych metod finansowania bankowego czy też emisji obligacji. Zmusza to Zarząd Spółki do poszukiwania inwestorów branżowych, którzy biorąc pod uwagę wyniki prac związanych ze realizowanymi projektami oraz ich wysoki potencjał komercyjny zgodzą się na udział w komercjalizacji wyników badań zrealizowanych projektów kosztem podjętego ryzyka wprowadzenia nowych produktów na rynek.

Przedmiotowe działania, o ile skutecznie zostaną zrealizowane, powinno pozwolić Spółce na realizację strategii wpisanych w plany poszczególnych projektów i umożliwić szybką komercjalizację wyników tych badań. Zarząd nie jest jednak w stanie na dzień dzisiejszy zagwarantować powodzenia prowadzonych przez siebie starań w zakresie poszukiwania nowych inwestorów branżowych dla poszczególnych projektów Spółki, skuteczności prowadzonej restrukturyzacji kosztowej i majątkowej oraz skuteczności pozyskania nowych źródeł finansowania.

XXI. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Emitentem oraz jego Grupą Kapitałową.

XXII. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).

Na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego tj. 20 marca 2017 r. stan posiadania akcji Spółki lub udziałów w jednostkach Grupy Kapitałowej wśród osób zarządzających i nadzorujących przedstawiał się następująco:

Lp	Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji na dzień przekazania raportu rocznego (20.03.2017 r.)	Wartość nominalna akcji na dzień przekazania raportu rocznego (20.03.2017 r.)
1	Jacek Kostrzewa	Prezes Zarządu	1	1,22 zł
2	Jakub Nadachewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0
3	Karina Wściubiak-Hankó	Członek Rady Nadzorczej	0	0
4	Małgorzata Waldowska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
5	Agnieszka Zielińska - Dalasińska	Członek Rady Nadzorczej	0	0
6	Jarosław Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej	0	0

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji ani udziałów w jednostkach powiązanych Spółki.

XXIII. Informacje o znanych Spółce umowach, zawartych w ciągu roku obrotowego 2016, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Spółce nie są znane tego rodzaju umowy.

XXIV. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Spółce nie są prowadzone systemy kontroli akcji pracowniczych.

XXV. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 20 czerwca 2016 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia przeglądu półrocznego i badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF, odpowiednio za I półrocze 2016r. i za rok 2016.

Wybrany podmiot to spółka 4Audytyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Informację o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółka przekazała w raporcie bieżącym nr 11/2016 z dnia 20.06.2016 r.

Następnie, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki zawarł ze spółką, o której mowa powyżej umowę o dokonanie przeglądu półrocznego i badania rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiednio za I półrocze 2016r. i za rok 2016. Umowa została zawarta w dniu 21 czerwca 2016 roku na okres wykonania odpowiednio przeglądu półrocznych i badania rocznych sprawozdań finansowych za 2016r. Łączna wysokość wynagrodzenia netto wynikająca z przedmiotowej umowy wynosi 30 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. sporządzonego zgodnie z PSR oraz przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 13 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania sprawozdania finansowego jednostkowego za rok 2016 sporządzonego zgodnie z PSR oraz badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 17 tys. zł.

Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

Audytorem Spółki za rok obrotowy 2015 była również spółka 4Audytyt Sp. z o.o.

Wynagrodzenie dla 4Audytyt Sp. z o.o. z tytułu dokonania badania sprawozdania finansowe badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 sporządzonego zgodnie z PSR oraz badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 17,5 tys. zł. Jednocześnie wynagrodzenie dla 4Audytyt Sp. z o.o. z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r. sporządzonego zgodnie z PSR oraz przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r. sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 12,5 tys. zł. Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

XXVI. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym.

Rok 2016 Spółka zakończyła stratą na poziomie operacyjnym w wysokości 6 599 tys. zł. Łączna strata netto z działalności w roku obrotowym wyniosła 8 589 tys. zł.

W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni ostatnich kilku lat rok 2016 był dla Spółki pierwszym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej, związanej z pozyskiwaniem klientów na produkowane produkty i technologie oraz szukaniem partnerów dla ich wdrożeń i rozwoju.

Najważniejszą kwestią dla Grupy nadal pozostaje budowa rynku na produkty drożdżowe na rynku paszowym. Na przestrzeni ostatnich lat Spółka wykorzystwała w pełni posiadane budżety badawcze na badania żywieniowe potwierdzające unikalność cech produkowanych produktów drożdżowych. Spółka nadal prowadzi długookresowe doświadczenia żywieniowe, mające na celu przekonanie potencjalnych klientów branżowych o celowości zastosowań preparatów opartych o drożdże Yarrowia Lipolytica w zbilansowanym i zoptymalizowanym żywieniu przemysłowym.

Rozwijając działalność handlową w obszarze produktów paszowych Spółka stara się o dotarcie do rynków wysokiej specjalizacji produktowej, głównie w Europie Zachodniej. Spółka podjęła działania w tym zakresie na rynku Niemiec, Szwajcarii, Francji a także za pośrednictwem dystrybutorów na rynku Wielkiej Brytanii i w Krajach Nadbałtyckich. Drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica dzięki procedurze podjętej przez spółkę w latach ubiegłych są dodatkiem paszowym uznanym oficjalnie w Katalogu Dodatków Paszowych Unii Europejskiej.

W latach poprzednich Spółka dominująca Grupy koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBIR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Wykorzystała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności spółki. Od początku 2016 r. podstawowym priorytetem spółki stał się rozwój sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenia osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z silnymi i strategicznymi kooperantami.

XXVII. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę.

Rada Nadzorcza:

1. Jacek Kostrzewa*	-	62,5 tys. zł.
2. Jakub Nadachewicz	-	75 tys. zł.
3. Karina Wściubiak-Hankó	-	72 tys. zł.
4. Małgorzata Waldowska	-	71 tys. zł.
5. Agnieszka Zielińska-Dalasińska**	-	52 tys. zł.
6. Jarosław Lewandowski	-	71 tys. zł.

* Jacek Kostrzewa: w okresie od 5 stycznia 2016 roku do 4 kwietnia 2016 roku jako Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Spółki.

** Agnieszka Zielińska-Dalasińska od dnia 5 kwietnia 2016 roku powołana w trybie art. 15 Statutu Spółki do Rady Nadzorczej Skotan S.A. ZWZ Spółki w dniu 24 czerwca 2016 r. podjęło uchwałę o zatwierdzeniu powołania Pani Agnieszki Zielińskiej - Dalasińskiej na Członka Rady Nadzorczej.

Zarząd:

1. Jacek Kostrzewa*	-	212,5 tys. zł
2. Marek Pawełczak**	-	69 tys. zł

* Jacek Kostrzewa od dnia 5 kwietnia 2016 powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

** Marek Pawełczak pełnił funkcję Prezesa Zarządu do 5 stycznia 2016r., podana wartość wynagrodzenia uwzględnia wszystkie dodatkowe koszty spółki (ekwiwalent za niewykorzystany urlop i inne)

W Spółce nie istnieje program motywacyjny lub premii dla osób zarządzających i nadzorujących.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka była jednostką dominującą wobec Alchemia – Ester Sp. z o.o., Skotan – Ester Sp. z o.o. oraz OMEGA 3 Sp. z o.o. Prezesem Zarządu spółek zależnych do 20 stycznia 2016r był Marek Pawełczak. Od 20 stycznia 2016 roku Prezesem spółek zależnych jest Jacek Kostrzewa. Z tytułu pełnienia powyższych funkcji w 2016 r. Marek Pawełczak ani Jacek Kostrzewa nie pobierali wynagrodzenia.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2016 roku nagród ani innych korzyści z tytułu pełnionych funkcji jak również nie otrzymywały wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

XXVIII. Informacje o zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

XXIX. Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

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.

XXX. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania.

Rok 2016 był pierwszym rokiem funkcjonowania spółki w reżimie tradycyjnej działalności wytwórczo – handlowej produktami powstałymi na poziomie zrealizowanych w poprzednich latach projektów badawczo – rozwojowych. Automatyczny spadek kosztów działalności badawczo – rozwojowej oraz wzrost sprzedaży zaowocował istotnym ograniczeniem generowanej straty na poziomie operacyjnym.

Konsekwencją kumulacji przedmiotowych wydatków przy jednocześnie powolnym tempie budowania rynku na produkty Spółki była konieczność upłynnienia wszystkich długoterminowych aktywów finansowych Spółki. Z uwagi na bardzo ograniczone spektrum możliwości, w ramach których Spółka ma szansę na pozyskanie środków na wdrożenie i komercjalizację wyników zakończonych projektów aktualne działania Zarządu podporządkowane są pilnej konieczności znalezienia partnerów branżowych, którzy przedmiotowe wyniki skłonni będą od Spółki zakupić lub współuczestniczyć w ich komercjalizacji w formie podmiotów celowych / zorganizowanych części przedsiębiorstwa SKOTAN, płacąc jednocześnie za mniejszościowe lub większościowe udziały w tego typu przedsiębiorstwach. W przeciwnym wypadku dla przeprowadzenia komercjalizacji wyników prowadzonych w ostatnich latach projektów badawczo – rozwojowych Zarząd Spółki zmuszony będzie do skierowania pod obrady Walnego Zgromadzenia wniosku o podniesienie kapitałów spółki i zasilenie jej w kapitał obrotowy, pozwalający na skuteczne wprowadzenie na rynek nowych produktów, opracowanych w ramach realizowanej w ostatnich latach strategii badawczo – rozwojowej.

XXXI. Wskazanie postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w których stroną pozostaje Skotan S.A.

W dniu 30 maja 2016 r. Emitent otrzymał z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) zawiadomienie o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" („Projekt”). W ramach procedury rozliczenia Projektu, PARP zakwestionowała część poniesionych przez Spółkę kosztów projektowych jako koszty kwalifikujące się do objęcia wsparciem. Uruchomiona procedura wyjaśniająca oraz dodatkowe kontrole Projektu przeprowadzone przez PARP w 2015 r. nie przyniosły ostatecznych rozstrzygnięć w przedmiotowej sprawie. Zgodnie ze stanowiskiem PARP w sprawie ostatecznego rozliczenia kosztów Projektu, zakwestionowane wydatki kwalifikowane w części należnej zwrotowi wynoszą 2.084.966,71 zł. Dodatkowo do przedmiotowej kwoty PARP doliczył odsetki umowne w kwocie 484.621,08 zł. Postępowanie wstrzymało weryfikację złożonego przez Emitenta wniosku o płatność końcową w Projekcie do momentu dokonania zwrotu środków lub zakończenia postępowania administracyjnego.

W dniu 27 lipca 2016 r. Skotan otrzymał informację o decyzji PARP z dnia 21 lipca 2016 roku, w której zobowiązano Spółkę do dokonania w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu w kwocie 2.378.122,17 zł, w tym kwoty 1.901.544,33 zł z tytułu należności głównej oraz kwoty 476.577,84 zł z tytułu odsetek. Uzasadnienie faktyczne oraz prawne przedstawione w otrzymanej decyzji odrzuca przedstawione przez Spółkę wyjaśnienia, składane na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy w toku postępowania wyjaśniającego dotyczącego żądania przez PARP zwrotu części kosztów Projektu uznanych przez PARP za koszty niekwalifikowane. Otrzymana decyzja podtrzymuje stanowisko PARP dotyczące ustalenia o nie kwalifikowalności części wydatków projektowych.

W ramach przysługujących mu uprawnień Zarząd Spółki złożył za pośrednictwem PARP odwołanie od otrzymanej decyzji do Ministra Rozwoju.

W dniu 22 lutego 2017 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Skotan otrzymał decyzję Ministra Rozwoju i Finansów jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, która zobowiązuje Emitenta do dokonania zwrotu środków przeznaczonych na realizację Projektu w kwocie 2.425.499,17 zł wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia przekazania środków dofinansowania do dnia dokonania zwrotu, przy czym z uwagi na dotychczas dokonany przez Emitenta zwrot 523.960,7 zł z należności głównej, Spółka zobowiązana jest do zwrotu w terminie 14 dni od dnia otrzymania decyzji pozostałych środków w wysokości 1.901.538,47 zł plus odsetki. Powyższa decyzja jest ostateczna. Na przedmiotową decyzję Spółka zamierza złożyć skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Jednocześnie z uwagi na niezależną od skargi konieczność spłaty uznanego zobowiązania oraz sytuację finansową Spółki Zarząd Spółki skierował do PARP prośbę o rozłożenie płatności przedmiotowej kwoty na 9 rat płatnych co kwartał począwszy od II kwartału 2017 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka oczekuje na decyzję Agencji w tej sprawie..

XXXII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka zakończyła formalne prowadzenie działalności badawczo – rozwojowej w dacie 31.12.2015 r. Trwające od tego czasu prace kwalifikujące się do prac badawczych są ściśle podporządkowane możliwościom zwiększenia potencjału wdrożeniowego (zastosowań) produkowanych wyrobów na rynku zbytu.

Zgodnie z polityką Spółki w obszarze wytwarzanego know – how dalsze patenty spółki podporządkowane zostaną funkcjonalnością użytkowym wytwarzanych produktów. Ochrona własności intelektualnej wypracowanych rezultatów badań stanowiąca podstawę możliwej do uzyskania przewagi rynkowej Spółki stanowi istotny aspekt realizowanej polityki w zakresie badań i rozwoju.

XXXIII. Polityka wynagrodzeń

Spółka nie posiada przyjętej w formie wyodrębnionego dokumentu polityki wynagrodzeń. Ustalenie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu należy do kompetencji Rady Nadzorczej Emitenta, natomiast wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Poziom wynagrodzenia członków Zarządu Spółki wiąże się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji oraz z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku. Wysokość wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta w 2016 roku została przedstawiona w punkcie XXVII niniejszego sprawozdania. W 2016 roku Pan Marek Pawełczak (Prezes Zarządu Spółki do dnia 5 stycznia 2016 roku) otrzymywał stałe wynagrodzenie na podstawie zawartej umowy o pracę oraz wynagrodzenie z tytułu zasiadania w Zarządzie Spółki. Przysługiwała mu ponadto rekompensata pieniężna za utrzymanie w poufności tajemnic przedsiębiorstwa w okresie 3 miesięcy po rozwiązaniu umowy o pracę. W dniu 5 stycznia 2016 Pan Marek Pawełczak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu a umowa o pracę została rozwiązana za porozumieniem stron bez wypłaty rekompensaty, jednak z zachowaniem klauzuli poufności. W okresie od 5 stycznia 2016 do 5 kwietnia 2016 roku Pan Jacek Kostrzewa pełnił obowiązki Prezesa Zarządu jako oddelegowany Członek Rady Nadzorczej. W okresie tym otrzymywał wynagrodzenie 62,5 tys zł. Od 5 kwietnia 2016 roku Pan Jacek Kostrzewa pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki i otrzymuje wynagrodzenie 212,5 tys Umowy zawierane w związku z pełnieniem funkcji w Zarządzie spółek zależnych od Skotan S.A. nie określają zasad wypłaty odpraw. Osoby zarządzające oraz kluczowi menedżerowie w Spółce nie otrzymywali w 2016 roku pozafinansowych składników wynagrodzenia. W roku obrotowym 2016 nie nastąpiły żadne zmiany w zakresie polityki wynagrodzeń. Poziom wynagrodzeń w Spółce jest ustalany na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania Spółką. Wynagrodzenie pracowników Emitenta pozostaje jednocześnie w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki.

XXXIV. Informacje o akcjach SKOTAN

Ogólna ilość akcji Spółki: 54.000.000

Kurs 1 akcji Spółki w dacie 31.12.2016 r.: (notowania 30.12.16): 0,56 zł*
Zmiana akcji: - 5,08% (30.12.2015 – 30.12.2016)*

Wartość minimalna 0,51 zł (29.09.2016)*
Wartość maksymalna 0,83 zł (21.04.2016)*

Zmiana WIG: + 11,38% (30.12.2015 – 30.12.2016)*
*Źródło: Gpw.pl

XXXV. 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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki SKOTAN S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych z dnia 19 lutego 2009r. (Dz.U. 2014 poz. 133, z późniejszymi zmianami).

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

W roku obrotowym 2016 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami). SKOTAN S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

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

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

Amortyzacja

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

	Od	Do	
Budynki i budowle*:	10	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 2015r.

Urządzenia służące badaniom nad instalacją projektu Lantanowce były amortyzowane od grudnia 2013r. i były amortyzowane do stycznia 2015r.

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

- wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,
- 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:

ewidencją ilościowo – wartościową objęto następujące grupy składników majątku:

- materiały i towary,
- produkty gotowe i półprodukty,
- produkty w toku.

ewidencją ilościową objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.

wartość niżej wymienionych składników majątku podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje)

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej,

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

Wynik finansowy netto za 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 2015.

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.

XXXVI. Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego

Działalność Grupy nie stanowi zagrożenia dla środowiska naturalnego. Polityka badawczo – rozwojowa i inwestycyjna spółki podporządkowana jest poszukiwaniu metod ograniczenia ilości szkodliwych odpadów oraz poszukiwaniu technik i technologii związanych z wtórnym użyciem materiałów odpadowych z różnych branż przemysłowych.

XXXVII. Wskaźniki finansowe i niefinansowe

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Rentowność majątku (ROA) (%)	2016 ROK
<u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	-110,67
Komentarz	
Wskaźnik ten świadczy o zdolności jednostki do generowania zysku. Informuje o tym, jak efektywnie firma zarządza swoim majątkiem. Im wyższy poziom rentowności aktywów, tym lepsza sytuacja finansowa przedsiębiorstwa. W poszczególnych kwartałach roku ponoszono stosunkowo stały poziom kosztów prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej korygowany w wyniku netto	

działalności odpisywaniem w pozostałe przychody rozliczanymi otrzymanymi dotacjami do prowadzonych projektów badawczych oraz aktualizacją posiadanych aktywów finansowych. W 2016 r. poniesione koszty podstawowej działalności operacyjnej były wyższe od przychodów z tej działalności w związku z czym Spółka poniosła ujemny wynik na działalności operacyjnej i działalności finansowej. W konsekwencji powyższego Spółka poniosła ujemny wynik finansowy.	
Rentowność kapitału własnego (ROE) (%)	2016 ROK
wynik finansowy netto x 100 kapitały własne	-1 157,55
Komentarz	
Wskaźnik rentowności kapitału własnego informuje o wielkości zysku netto, przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego w przedsiębiorstwie. Jest miarą efektywności wykorzystania kapitału własnego przez jednostkę w danym okresie. W 2016 r. poniesione koszty podstawowej działalności operacyjnej były wyższe od przychodów z tej działalności w związku z czym Spółka poniosła ujemny wynik na działalności operacyjnej i działalności finansowej . W konsekwencji powyższego Spółka poniosła ujemny wynik finansowy.	

XXXVIII. Działalność promocyjna, sponsoringowa i charytatywna

Wzorem lat ubiegłych Spółka była w 2016 r. zaangażowana w działalność promocyjną wytwarzanych produktów poprzez udział w imprezach targowych (Cavaliada - Poznań), konferencjach naukowych dla lekarzy weterynarii (Olsztyn, Walewice) i zawodach jeździeckich (Ogólnopolskie Zawody w skokach przez przeszkody w Warce - Puchar Sielanki, Międzynarodowe Zawody dla Podkuwaczy w Toporzysku, Ogólnopolskie Zawody w skokach przez przeszkody w Lesznie). W ramach działań promocyjnych Spółka fundowała puchary oraz nagrody rzeczowe w formie produktów suplementacyjnych.

W ramach działań sponsoringowych w 2016 r. Spółka kontynuowała współpracę z twarzami marki Equinox, głównie z zawodniczką kadry narodowej w wkkw - panią Martą Dziak-Gierlicz oraz z zawodniczkami konkurencji skoków przez przeszkody - Oliwią Wierzbowską, Aleksandrą Słusznia-Marchwicką i jej córką Mają Marchwicką-kadra narodowa dzieci na kucach. Nowym zawodnikiem, pozyskanym w 2016 r. do działań promocyjnych i marketingowych marki EQUINOX jest Adam Grzegorzewski.

E. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2016 ROKU

1. Określenie stosowanego zbioru zasad

W roku obrotowym 2016 Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („DPSN 2016”) uchwalonym na mocy Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku. Tekst zbioru „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” jest publicznie dostępny na stronie internetowej GPW: https://www.gpw.pl/dobre_praktyki_spolek_regulacje. Dokument ten zawiera również zasady ładu korporacyjnego, na których stosowanie Spółka zdecydowała się dobrowolnie.

2. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Spółkę stosowane wraz ze wskazaniem, jakie były okoliczności i przyczyny nie stosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Intencją Zarządu jest by Spółka przestrzegała wszystkich zasad ładu korporacyjnego.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, iż z uwagi na zakres własnych kompetencji posiada ograniczony wpływ na możliwość wdrożenia wszystkich zasad ładu korporacyjnego przez osoby lub podmioty, których zasady te dotyczą i w związku z tym nie może zagwarantować, że zasady będą przestrzegane przez osoby lub podmioty, na zachowanie których Zarząd ani Spółki nie ma wpływu.

Zarząd czyni i będzie czynił starania, aby podmioty te przestrzegały wszystkich Zasad Ładu Korporacyjnego.

W 2016 roku Spółka nie stosowała 2 rekomendacji DPSN 2016: VI.R.1., VI.R.2.

W 2016 roku Spółka nie stosowała 9 zasad szczegółowych DPSN 2016: I.Z.1.20., II.Z.2., II.Z.3., II.Z.4., III.Z.2., III.Z.3., V.Z.6., VI.Z.1., VI.Z.2.

W 2016 roku w odniesieniu do Spółki nie miały zastosowania 3 rekomendacje: IV.R.2., IV.R.3., VI.R.3. oraz 4 zasady szczegółowe: I.Z.1.10., I.Z.2., II.Z.8., IV.Z.2.

Wyjaśnienia dotyczące niestosowanych lub nie mających zastosowania rekomendacji oraz zasad szczegółowych DPSN 2016:

I.Z.1.10. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa:

prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie prowadzi zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio lub wideo.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Spółka nie jest notowana na WIG20 ani na WIG4.

II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Regulacje wewnętrzne Spółki na tą chwilę nie przewidują takiego wymogu. Zasiadanie członków Zarządu Spółki w zarządach lub radach nadzorczych w organach innych spółek w ocenie Spółki nie stanowi zagrożenia dla rzetelności wypełnianych obowiązków dla Skotan S.A.

II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Radzie Nadzorczej nie występuje dwóch niezależnych członków.

II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady

rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Radzie Nadzorczej nie występuje dwóch niezależnych członków

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Zasada nie dotyczy spółki.

Komentarz Spółki: W Radzie Nadzorczej nie ma powołanego komitetu audytu a zadania komitetu zostały powierzone Radzie Nadzorczej.

III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Z uwagi na niewielki rozmiar funkcjonowania Spółka nie widzi potrzeby wyodrębniania osoby odpowiedzialnej za zarządzania ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance.

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Z uwagi na niewielki rozmiar funkcjonowania Spółka nie widzi potrzeby wyodrębniania osoby odpowiedzialnej za zarządzania ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance.

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Z uwagi na brak zgłaszanych oczekiwań akcjonariuszy oraz strukturę akcjonariatu w ocenie Spółki nie jest uzasadnione przeprowadzanie WZA przy zastosowaniu komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym.

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Papiery wartościowe wyemitowane przez Spółkę są przedmiotem obrotu jedynie na rynku regulowanym w Polsce.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Z uwagi na strukturę akcjonariatu w ocenie spółki nie ma potrzeby zapewniania transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada regulacji wewnętrznych w zakresie konfliktów interesów. Przy czym w spółce stosowana jest zasada wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada przyjętej w formie wyodrębnionego dokumentu polityki wynagrodzeń. Ustalenie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu należy do kompetencji Rady Nadzorczej Emitenta, natomiast wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Poziom wynagrodzenia członków Zarządu Spółki wiąże się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji oraz z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada przyjętej w formie wyodrębnionego dokumentu polityki wynagrodzeń. Ustalenie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu należy do kompetencji Rady Nadzorczej Emitenta, natomiast wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Poziom wynagrodzenia członków Zarządu Spółki wiąże się z zakresem

odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji oraz z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: W Radzie Nadzorczej nie funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń.

VI.Z.1. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależnić poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonują programy motywacyjne.

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonują systemy motywacyjne oparte na opcjach lub innych instrumentach opartych na akcjach spółki.

3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 20 marca 2017 r. akcjonariuszem posiadającym bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki był:

- Pan Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, którzy dysponowali łącznie 6 560 000 akcjami, z których przysługiwało 6 560 000 głosów, stanowiących odpowiednio 12,148% w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów. Bezpośrednio Pan Roman Krzysztof Karkosik posiadał 6 390 000 akcji, z których przysługiwało 6 390 000 głosów, stanowiących odpowiednio 11,83% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.

4. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.

W Spółce nie występują papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne.

5. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

W Spółce nie istnieją ograniczenia odnośnie możliwości wykonywania prawa głosu.

6. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

W Spółce nie istnieją ograniczenia odnośnie możliwości wykonywania prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

7. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia uregulowany jest w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia. W sprawach nie uregulowanych w/w regulacjami zastosowanie mają przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia Skotan S.A. oraz z zasadami Kodeksu Spółek Handlowych:

1. Walne zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie o zwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem walnego zgromadzenia.
2. Ogłoszenie o Walnym Zgromadzeniu powinno zawierać co najmniej:
 1. datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad,
 2. precyzyjny opis procedur dotyczących uczestniczenia w walnym zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu, w szczególności informacje o:
 - a) prawie akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia,
 - b) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia,

-
- c) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas walnego zgromadzenia,
 - d) sposobie wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, w tym w szczególności o formularzach stosowanych podczas głosowania przez pełnomocnika, oraz sposobie zawiadamiania spółki przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o ustanowieniu pełnomocnika,
 - e) możliwości i sposobie uczestniczenia w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
 - f) sposobie wypowiadania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
 - g) sposobie wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
3. dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, o którym mowa w art. 406¹ k.s.h.,
 4. informację, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
 5. wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej spółki, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia,
 6. wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępnione informacje dotyczące walnego zgromadzenia.
3. Spółka prowadzi własną stronę internetową i zamieszcza na niej od dnia zwołania walnego zgromadzenia:
1. ogłoszenie o zwołaniu walnego zgromadzenia,
 2. informację o ogólnej liczbie akcji w spółce i liczbie głosów z tych akcji w dniu ogłoszenia, a jeżeli akcje są różnych rodzajów - także o podziale akcji na poszczególne rodzaje i liczbie głosów z akcji poszczególnych rodzajów,
 3. dokumentację, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu,
 4. projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej spółki, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia,
 5. formularze pozwalające na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika;

Jeżeli formularze z przyczyn technicznych nie mogą zostać udostępnione na stronie internetowej, spółka wskazuje na stronie internetowej sposób i miejsce uzyskania formularzy. W takim przypadku spółka wysyła formularze nieodpłatnie pocztą każdemu akcjonariuszowi na jego żądanie. Formularze powinny zawierać proponowaną treść uchwały walnego zgromadzenia i umożliwiać: identyfikację akcjonariusza oddającego głos oraz jego pełnomocnika, jeżeli akcjonariusz wykonuje prawo głosu przez pełnomocnika, oddanie głosu w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 9 k.s.h., złożenie sprzeciwu przez akcjonariuszy głosujących przeciwko uchwale, zamieszczenie instrukcji dotyczących sposobu głosowania w odniesieniu do każdej z uchwał, nad którą głosować ma pełnomocnik. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej.

4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy od zakończenia roku obrotowego. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Warszawie. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.
5. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie, o którym mowa w art. 395 § 1 K.s.h., jak również Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli jego zwołanie uzna za wskazane, przez złożenie na ręce Zarządu na piśmie lub w postaci elektronicznej treści ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, projektów uchwał, jeżeli przewiduje się podejmowanie uchwał oraz, o ile zachodzi taka potrzeba, innych materiałów, które mają być przedstawione Walnemu Zgromadzeniu, co najmniej na trzydzieści jeden dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.
6. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogólnej liczby głosów w spółce mogą zwołać nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w trybie przewidzianym dla zwoływania Walnego Zgromadzenia przez Radę Nadzorczą wskazanym punkcie 5. Przewodniczącemu tak zwołanego Walnego Zgromadzenia wyznaczają akcjonariusze. Prawo żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia w porządku obrad określonych spraw, przysługuje również Akcjonariuszom reprezentującym 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego. Żądanie zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno zostać złożone Zarządowi na piśmie lub być przesłane pocztą elektroniczną. Jeżeli Zarząd nie zwoła nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie dwóch tygodni od przedstawienia żądania, sąd rejestrowy może upoważnić akcjonariuszy występujących z żądaniem do zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, wyznaczając jednocześnie przewodniczącą tego zgromadzenia.
7. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba, że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu, co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad. Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie.
8. Rada Nadzorcza oraz Akcjonariusz lub Akcjonariusze reprezentujący, co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone nie później niż 21 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać projekt uchwały dotyczący proponowanego punktu porządku obrad oraz uzasadnienie. Żądanie powinno zostać

- zgłoszone na piśmie lub w formie elektronicznej. Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad zgłoszone później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia będzie traktowane jako wniosek o zwołanie kolejnego Walnego Zgromadzenia. Zarząd powinien niezwłocznie, nie później niż 18 dni przed terminem zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie zmian następuje w taki sam sposób jak zwołanie zgromadzenia. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad lub spraw, które mają być wprowadzone do porządku obrad. Projekty uchwał powinny być zgłaszane pisemnie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na swojej stronie internetowej. Podczas Walnego Zgromadzenia każdy akcjonariusz może zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
9. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. W zaświadczeniu wskazuje się numery dokumentów akcji i stwierdza, że dokumenty akcji nie będą wydane przed upływem dnia rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela Spółki zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub wszystkie akcje zarejestrowane na jego rachunku papierów wartościowych. Przepisy o obrocie instrumentami finansowymi mogą wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki Spółka ustala na podstawie akcji złożonych w spółce zgodnie z oraz wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed datą walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych udostępnia Spółce wykaz przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej nie później niż na tydzień przed datą walnego zgromadzenia. Jeżeli z przyczyn technicznych wykaz nie może zostać udostępniony w taki sposób, podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych wydaje go w postaci dokumentu sporządzonego na piśmie nie później niż na sześć dni przed datą walnego zgromadzenia. Wydanie następuje w siedzibie organu zarządzającego podmiotem.
 10. Akcjonariusz Spółki może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu a dniem zakończenia walnego zgromadzenia.
 11. Poza akcjonariuszami i ich pełnomocnikami, w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć:
 - a) z prawem zabierania głosu:
 - członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej w składzie umożliwiającym odniesienie się do spraw znajdujących się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia,
 - goście (w tym doradcy i eksperci) zaproszeni przez organ zwołujący Walne Zgromadzenie, z tym, że ich prawo do zabierania głosu może zostać przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia ograniczone do tych punktów porządku obrad, w związku z którymi zostali zaproszeni,
 - notariusze sporządzający protokół z Walnego Zgromadzenia,
 - b) bez prawa zabierania głosu:
 - przedstawiciele mediów – o ile przedstawiciele mediów mający uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu zostaną zgłoszeni (imiennie) w terminie 2 dni roboczych przed dniem Walnego Zgromadzenia z zastrzeżeniem, że w przypadku sprzeciwu któregokolwiek z akcjonariuszy wobec obecności przedstawicieli mediów, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia nakazuje przedstawicielom mediów opuszczenie sali obrad
 - pracownicy Spółki oraz obsługa techniczna i organizacyjna Walnego Zgromadzenia.
 12. Lista Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, zawierająca nazwiska i imiona uprawnionych, ich miejsce zamieszkania liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, zostanie wyłożona w siedzibie Spółki przez co najmniej trzy dni powszednie przed odbyciem Walnego Zgromadzenia. Każdy akcjonariusz lub jego pełnomocnik może przeglądać listę uprawnionych i żądać wydania mu odpisu listy oraz odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad ze zwrotem kosztów sporządzenia tych dokumentów. Akcjonariusz może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana. Akcjonariusz ma prawo żądać uzupełnienia listy lub jej sprostowania.
 13. Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.
 14. Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki powinien być obecny biegły rewident.
 15. Akcjonariusze przybywający na Walne Zgromadzenie składają podpis na liście obecności wyłożonej w sali obrad złożonym w obecności osoby wyznaczonej do rejestracji przybywających akcjonariuszy i odbierają karty do głosowania lub urządzenia elektroniczne służące oddawaniu głosu. Przedstawiciele akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu składają na ręce osoby wyznaczonej do rejestracji akcjonariuszy oryginały lub odpowiednio poświadczone kopie dokumentów potwierdzających ich umocowanie do reprezentowania akcjonariusza. Przedstawiciele osób prawnych zobowiązani są do złożenia aktualnych wypisów z rejestrów wskazujących osoby uprawnione do reprezentowania tych podmiotów. W przypadku, gdy akcjonariuszem bądź pełnomocnikiem są zagraniczne osoby prawne, w których państwie

- siedziby nie są prowadzone odpowiednie rejestry, należy złożyć dokument stwierdzający istnienie takiego podmiotu oraz prawo jej przedstawicieli do reprezentowania takiej zagranicznej osoby prawnej. Akcjonariusz lub osoba reprezentująca akcjonariusza obowiązani są do przedstawienia dokumentu potwierdzającego tożsamość danej osoby.
16. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego Zastępca. W przypadku ich nieobecności Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu bądź osoba przez niego wskazana. Spośród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie może podejmować wszelkie decyzje porządkowe, niezbędne do rozpoczęcia obrad Walnego Zgromadzenia, w szczególności powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych.
 17. Lista obecności zawierająca spis uczestników walnego zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji, które każdy z nich przedstawia, i służących im głosów, podpisana przez przewodniczącego walnego zgromadzenia, powinna być sporządzona niezwłocznie po wyborze przewodniczącego i wyłożona podczas obrad tego zgromadzenia. Na wniosek akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.
 18. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy i reprezentowanych akcji, chyba, że przepisy prawa lub Statutu przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie przewidują surowszych warunków, uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów.
 19. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności jak również w sprawach osobowych. Ponadto tajne głosowanie zarządza się na wniosek choćby jednego z Akcjonariuszy uprawnionych do głosowania.
 20. Akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Prawo głosu przysługuje od dnia pełnego pokrycia akcji. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Pełnomocnik wykonuje wszystkie uprawnienia akcjonariusza na walnym zgromadzeniu, chyba że co innego wynika z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może udzielić dalszego pełnomocnictwa, jeżeli wynika to z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza. Akcjonariusz Spółki posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym z rachunków. Zasady o wykonywaniu prawa głosu przez pełnomocnika stosuje się do wykonywania prawa głosu przez innego przedstawiciela. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu Spółki i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie, pod rygorem nieważności lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu. Należy stosować domniemanie, iż dokument pisemny lub elektroniczny, potwierdzający prawo reprezentowania akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierżeń, chyba, że jego autentyczność budzi wątpliwości. O udzieleniu pełnomocnictwa w formie elektronicznej akcjonariusz może zawiadomić Spółkę w sposób określony w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Jeżeli pełnomocnikiem na Walnym Zgromadzeniu Spółki jest członek zarządu, członek rady nadzorczej, likwidator, pracownik Spółki pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji tylko na jednym walnym zgromadzeniu a pełnomocnik głosuje zgodnie z instrukcjami udzielonymi przez akcjonariusza. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić akcjonariuszowi okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów. Udzielenie dalszego pełnomocnictwa jest wyłączone.
 21. Oprócz spraw wymienionych jak wyżej uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają inne sprawy określone w przepisach prawa i Statucie.
 22. Walne zgromadzenie powinno odbywać się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w zgromadzeniu. Zgodnie z art. 24 Statutu Skotan S.A. Walne Zgromadzenia odbywają się w miejscu siedziby Spółki lub w Warszawie.
 23. Odwołanie walnego zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach walne zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla spółki i dla akcjonariuszy. Zmiana terminu odbycia walnego zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie.
 24. Uczestnictwo przedstawiciela akcjonariusza w walnym zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty.
 25. Osoba otwierająca walne zgromadzenie powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru przewodniczącego, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych. Przewodniczący walnego zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swej funkcji, nie może też bez uzasadnionych przyczyn opóźniać podpisania protokołu walnego zgromadzenia.
 26. Nieobecność członka zarządu lub członka rady nadzorczej wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na walnym zgromadzeniu.
 27. Obecni na Walnym Zgromadzeniu Członkowie Rady nadzorczej i Zarządu oraz zaproszeni goście (w tym doradcy i eksperci) powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez zgromadzenie, udzielać uczestnikom zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących spółki.
 28. Udzielanie przez zarząd odpowiedzi na pytania walnego zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.
 29. Zarząd odmawia udzielenia informacji, jeżeli mogłoby to wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa. Członek Zarządu może odmówić udzielenia informacji, jeżeli udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę jego odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej.
 30. Odpowiedź uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji

nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z punktu 30. W dokumentacji przedkładanej najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, Zarząd ujawnia na piśmie informacje udzielone akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji. Informacje przedkładane najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia.

31. Krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, zarządzane przez przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć na celu utrudniania akcjonariuszom wykonywania ich praw.
32. Porządek obrad winien zostać przyjęty w wersji podanej w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia nie może bez zgody Walnego Zgromadzenia zmieniać kolejności spraw zamieszczonych w porządku obrad. W sprawach nie objętych porządkiem obrad nie można powziąć uchwały. Wniosek o zwołanie Walnego Zgromadzenia oraz wnioski o charakterze porządkowym mogą być złożone lub uchwalone, chociażby nie były umieszczone w porządku obrad.
33. Głosowania nad sprawami porządkowymi mogą dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez akcjonariuszy ich praw.
34. Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały walnego zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów walnego zgromadzenia.
35. Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu
36. Z uwagi na to, że Kodeks spółek handlowych nie przewiduje kontroli sądowej w przypadku niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia.
37. Na żądanie uczestnika walnego zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie.

8. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów.

8.1 Skład Osobowy

Zarząd

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 5 stycznia 2016 roku w skład Zarządu Skotan S.A. wchodził Pan Marek Pawełczak pełniący funkcję Prezesa Zarządu.

W dniu 5 stycznia 2016 r. Pan Marek Pawełczak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 5 stycznia 2016 r.

W związku ze złożoną rezygnacją Rada Nadzorcza Emitenta oddelegowała z dniem 5 stycznia 2016 roku Pana Jacka Kostrzewę – Przewodniczącego Rady Nadzorczej SKOTAN S.A. do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 5 kwietnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Jacka Kostrzewa do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 5 kwietnia 2016 r.

W okresie od dnia 5 kwietnia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Skotan S.A. wchodzi Pan Jacek Kostrzewa pełniący funkcję Prezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza

W 2016 roku Rada Nadzorcza składała się z pięciu osób.

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 4 kwietnia 2016 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się w sposób następujący:

- 1) Jacek Kostrzewa – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Karina Wściubiak - Hankó– Członek Rady Nadzorczej,
- 3) Jakub Nadachewicz- Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Małgorzata Waldowska - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Jarosław Lewandowski - Członek Rady Nadzorczej.

Z dniem 5 stycznia 2016 roku Pan Jacek Kostrzewa został oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Skotan S.A.

W dniu 5 kwietnia 2016 roku w związku z powołaniem do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Pan Jacek Kostrzewa złożył rezygnację z funkcji Przewodniczącego oraz Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 5 kwietnia 2016 roku Rada Nadzorcza na podstawie art. 15 Statutu Spółki powołała z dniem 5 kwietnia 2016 roku do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Panią Agnieszkę Zielińską-Dalasińską. Zgodnie z art. 15 Statutu Spółki wybór Pani Agnieszki Zielińskiej-Dalasińskiej na Członka Rady Nadzorczej Spółki wymagał zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie Spółki. W

związku z powyższym obradujące w dniu 24 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o zatwierdzeniu powołania Pani Agnieszki Zielińskiej - Dalasińskiej na Członka Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 5 kwietnia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się w sposób następujący:

- 1) Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Karina Wściubiak - Hankó– Członek Rady Nadzorczej,
- 3) Agnieszka Zielińska - Dalasińska- Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Małgorzata Waldowska - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Jarosław Lewandowski - Członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2016 w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety. W związku z pięcioosobowym składem Rady Nadzorczej zadania Komitetu Audytu wskazane w ustawie o biegłych rewidentach (...) wykonuje cała Rada Nadzorcza.

8.2 Zasady działania oraz kompetencje Zarządu Spółki.

Zasady działania oraz kompetencje Zarządu Spółki uregulowane są w Statucie Spółki oraz Regulaminie Zarządu zatwierdzonym Uchwałą Rady Nadzorczej.

Podstawowe zasady działania Zarządu:

1. Zarząd, kierując się interesem Spółki, określa strategię oraz główne cele działania Spółki i przedkłada je radzie nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką.
2. Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki członkowie Zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze spółką w zakresie jej działalności gospodarczej a także interesy społeczności lokalnych.
3. Przy dokonywaniu transakcji z akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, Zarząd powinien działać ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych.
4. Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec spółki i uchylić się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności Spółki, członek Zarządu powinien przedstawić zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia możliwości jej wykorzystania przez Spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez członka Zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą Zarządu i jedynie wówczas, gdy nie narusza to interesu Spółki.
5. Członek zarządu powinien traktować posiadane akcje Spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.
6. Członkowie zarządu powinni informować Radę Nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.
7. Wynagrodzenie członków Zarządu powinno być ustalone na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania Spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.
8. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Zarządu w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.
9. Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.

8.3 Podstawowe zasady działania Rady Nadzorczej

Zasady działania oraz kompetencje Rady Nadzorczej Spółki uregulowane są w przepisach powszechnie obowiązujących, jak również Statucie Spółki oraz Regulaminie Rady Nadzorczej, udostępnionych do publicznej wiadomości m.in. na stronie internetowej Spółki. Rada Nadzorcza składa się od pięciu do siedmiu członków. Wykonuje wszystkie funkcje nadzorcze i kontrolne zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi. W obrębie Rady mogą być powoływane komitety do zadań szczególnych. W przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy więcej niż 5 członków powołuje się w jej obrębie co najmniej Komitet Audytu. W przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy pięciu członków Rada Nadzorcza może powołać Komitet Audytu lub wykonuje kolegialnie zadania Komitetu Audytu wskazane w ustawie z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach). Obowiązujące na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarządu regulacje korporacyjne Spółki przewidują następujące zadania i zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej Spółki:

1. Rada Nadzorcza corocznie przedkłada walnemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki. Ocena ta powinna być udostępniona wszystkim akcjonariuszom w takim terminie, aby mogli się z nią zapoznać przed zwyczajnym walnym zgromadzeniem.

2. Członek rady nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w radzie nadzorczej.
Kandydatury członków rady nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.
3. a) Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, którzy spełniają winni kryteria niezależności wskazane poniżej. Członek niezależny nie może:
- a) być osobą, która była członkiem Zarządu Spółki lub spółki powiązanej w rozumieniu przepisów Kodeksu spółek handlowych, lub prokurentem Spółki lub spółki powiązanej w okresie ostatnich pięciu lat;
 - b) być pracownikiem kadry kierowniczej wyższego szczebla Spółki lub spółki powiązanej ze Spółką w rozumieniu przepisów Kodeksu spółek handlowych, ani osobą, która była takim pracownikiem w ciągu ostatnich trzech lat. Przez pracownika kadry kierowniczej wyższego szczebla rozumie się osoby będące kierownikiem albo dyrektorem jednostek organizacyjnych Spółki lub spółki powiązanej podległe służbowo bezpośrednio Zarządowi Spółki albo określonym członkom Zarządu Spółki lub zarządu spółki powiązanej;
 - c) otrzymywać od Spółki lub spółki powiązanej ze Spółką innego wynagrodzenia niż z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, w tym w szczególności z tytułu udziału w programie opcji lub innym programie wynagradzania za wyniki;
 - d) być Akcjonariuszem posiadającym akcje Spółki stanowiące co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki, ani osobą powiązaną z takim Akcjonariuszem lub reprezentującą takiego Akcjonariusza;
 - e) być osobą, która obecnie utrzymuje lub w ciągu ostatniego roku utrzymywała znaczące stosunki handlowe ze Spółką lub spółką powiązaną ze Spółką, czy to bezpośrednio, czy w charakterze wspólnika, akcjonariusza, członka zarządu, prokurenta lub pracownika kadry kierowniczej wyższego szczebla podmiotu utrzymującego takie stosunki ze Spółką lub spółką powiązaną ze Spółką.
 - f) być osobą, która jest obecnie lub w ciągu ostatnich trzech lat była wspólnikiem lub pracownikiem obecnego lub byłego audytora Spółki;
 - g) być członkiem zarządu ani prokurentem w innej spółce, w której członek Zarządu lub prokurent Spółki pełni funkcję członka rady nadzorczej;
 - h) pełnić funkcji w Radzie Nadzorczej dłużej niż trzy kadencje;
 - i) być małżonkiem ani członkiem bliskiej rodziny członka Zarządu, prokurenta lub osób, o których mowa w lit. a)-h) powyżej. Za członka bliskiej rodziny uważa się krewnych i powinowatych do drugiego stopnia.

Jednocześnie w przypadku powołania Komitetu Audytu, co najmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien:

- a) posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej;
 - b) nie posiadać akcji, udziałów lub innych tytułów własności w Spółce lub w jednostce z nią powiązanej;
 - c) w ostatnich 3 latach nie uczestniczyć w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki;
 - d) nie być małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub być związanym z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących lub zarządzających Spółki.
4. Członek Rady Nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes Spółki.
5. Członkowie Rady Nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania, aby otrzymywać od Zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.
6. O zaistniałym konflikcie interesów członek rady nadzorczej powinien poinformować pozostałych członków rady i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
7. Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka rady nadzorczej z określonym akcjonariuszem, a zwłaszcza z akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków Rady Nadzorczej i ich upublicznienia.
8. Oprócz spraw zastrzeżonych przez przepisy prawa do kompetencji Rady Nadzorczej należy:
- a. badanie i opiniowanie sprawozdania Zarządu,
 - b. zapewnienie weryfikacji sprawozdania finansowego Spółki przez wybranych przez siebie rewidentów,
 - c. badanie i zatwierdzenie sporządzonych przez Zarząd planów rocznych, wieloletnich i strategicznych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonywania tych planów,
 - d. składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w ust. b oraz c.
 - e. wyrażanie zgody, na wniosek Zarządu na nabywanie i zbywanie przez Spółkę aktywów finansowych oraz na dokonanie transakcji nie objętych zatwierdzonymi na dany rok planami, jeżeli ich wartość przewyższa 10% wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu,
 - f. powołanie, zawieszenie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie ich wynagrodzeń,
 - g. delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania członków Zarządu lub gdy członkowie Zarządu z innych powodów nie mogą działać.
 - h. ustalenie jednolitego tekstu Statutu,
9. Posiedzenia Rady Nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio Zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków zarządu.
10. Członek Rady Nadzorczej powinien umożliwić zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu akcji spółki lub też spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach z takimi spółkami, o ile są one istotne dla jego sytuacji materialnej.

11. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków Zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Rady Nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.
12. Porządek obrad Rady Nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez Radę Nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem Rady Nadzorczej a spółką.
13. Członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać Radzie Nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.
14. Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia tej funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie rady, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.

W roku obrotowym 2016, jak również do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety do zadań szczególnych. W związku z pięcioosobowym składem Rady Nadzorczej zadania Komitetu Audytu wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach wykonuje cała Rada Nadzorcza. Do ustawowych zadań w tym zakresie należy w szczególności monitorowanie:

1. Procesu sprawozdawczości finansowej;
2. Skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
3. Wykonywania czynności rewizji finansowej;
4. Niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach, takich jak np. usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych, doradztwo podatkowe.

Ponadto wykonując zadania Komitetu Audytu Rada Nadzorcza zapoznaje się pisemnymi informacjami podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej jednostki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej, zagrożeniach niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz czynnościach zastosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń.

10. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zarząd Spółki - Prezesa Zarządu oraz, na wniosek Prezesa Zarządu lub z własnej inicjatywy, pozostałych członków Zarządu – powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki. Zarząd Spółki uprawniony jest do:

- Składania oświadczeń w imieniu Spółki jednoosobowo - Prezes Zarządu lub dwóch członków zarządu albo jeden członek zarządu łącznie z Prokurentem,
- Zarządzania Spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut dla pozostałych władz Spółki.
- Nabywania i zbywania nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, za zgodą Rady Nadzorczej

Organizację Spółki określa regulamin organizacyjny uchwalany przez Zarząd i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza wyraża zgodę, na wniosek Zarządu, na nabywanie i zbywanie przez Spółkę aktywów finansowych oraz na dokonanie transakcji nie objętych zatwierdzonymi na dany rok planami, jeżeli ich wartość przewyższa 10% wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu.

Zarząd Spółki nie posiada kompetencji w zakresie prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

11. Opis zasad zmiany statutu emitenta.

Zasady zmiany statutu Spółki regulują przepisy KSH. Zmiana statutu wymaga zgody walnego zgromadzenia i wpisu do rejestru. Zgoda Walnego Zgromadzenia na zmianę statutu może być uchwalona większością trzech czwartych głosów. Statut Spółki nie przewiduje surowszych wymogów dotyczących zarówno większości głosów jak i quorum.

12. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Jednym z podstawowych celów prowadzonej przez spółkę kontroli wewnętrznej obok efektywności operacyjnej i zgodności z przepisami prawa i regulacji jest wiarygodność sprawozdań finansowych. Dodatkowym czynnikiem wspomagającym proces kontroli jest posiadany przez Spółkę system obiegu, ewidencji i kontroli dokumentacji gospodarczej związanej z prawidłowym rozliczeniem prowadzonej działalności gospodarczej.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia system regulacji wewnętrznych obejmujący strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki, ustalone reguły wzajemnej komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi, zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek, dokumentacja polityki rachunkowości opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości a także regulaminy i zarządzenia

wewnętrzne. System kontroli wspiera wdrożony przez Spółkę informatyczny system ewidencyjny, którego modułowa struktura zapewnia przejrzysty podział kompetencji oraz kontrolę dostępu do systemowych zasobów informacyjnych, zapewniając pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym poprawność kwalifikacji wszystkich dowodów księgowych.

Za prawidłowe i terminowe sporządzenia sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest wykwalifikowany i kompetentny zespół pracowników pionu finansowo-księgowego. Sprawozdanie to zostaje poddane badaniu i weryfikacji przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej spośród renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.



.....
Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu

Chorzów, dnia 20 marca 2017r.

F. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostkowe sprawozdanie finansowe SKOTAN S.A. z siedzibą w Katowicach zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych z dnia 19 lutego 2009r. (Dz.U. 2014 poz. 133, z późniejszymi zmianami).

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF/MSR. Pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF/MSR jednostka sporządziła na dzień 31.12.2005r.

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

- Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej PKD 19.20.Z
- Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych PKD 22.22.Z
- Odzysk surowców z materiałów segregowanych PKD 38.32.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 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
- Produkcja olejów i pozostałych tłuszczów płynnych PKD 10.41.Z
- Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych PKD 52.24.C
- Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów PKD 52.10.B
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.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
- Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- Działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 37.00.Z
- Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.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
- 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 agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów PKD 46.11.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 wyrobów chemicznych PKD 46.75.Z
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z
- Badania i analizy związane z analizą żywności PKD 71.20.A
- Pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych 72.19.Z

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.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez SKOTAN S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 m-cy od dnia bilansowego. W punkcie 18 dodatkowych informacji i objaśnień wskazano na kwestie, które mają znaczenie dla niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez spółkę, w tym wydarzeń okoliczności i zdarzenia oraz plany zarządu.

3. Skład osobowy zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania

Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu Spółki.

4. Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Karina Wściubiak - Hankó- członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Zielińska-Dalasińska- członek Rady Nadzorczej,
Małgorzata Waldowska- członek Rady Nadzorczej,
Jarosław Lewandowski - członek Rady Nadzorczej.

5. W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

6. Spółka nie zawierała z osobami zarządzającymi żadnych umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdyby ich odwołanie lub zwolnienie nastąpiło z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W roku 2016 Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

8. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 20 czerwca 2016 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia przeglądu półrocznego i badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF, odpowiednio za I półrocze 2016r. i za rok 2016.

Wybrany podmiot to spółka 4Audytyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Informację o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółka przekazała w raporcie bieżącym nr 11/2016 z dnia 20.06.2016 r.

Następnie, na podstawie upoważnienia Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki zawarł ze spółką, o której mowa powyżej umowę o dokonanie przeglądu półrocznego i badania rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiednio za I półrocze 2016r. i za rok 2016. Umowa została zawarta w dniu 21 czerwca 2016 roku na okres wykonania odpowiednio przeglądu półrocznych i badania rocznych sprawozdań finansowych za 2016r. Łączna wysokość wynagrodzenia netto wynikająca z przedmiotowej umowy wynosi 30 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. sporządzonego zgodnie z PSR oraz przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 13 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu dokonania badania sprawozdania finansowego jednostkowego za rok 2016 sporządzonego zgodnie z PSR oraz badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 17 tys. zł.

Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

Audytorem Spółki za rok obrotowy 2015 była również spółka 4Audytyt Sp. z o.o.

Wynagrodzenie dla 4Audytyt Sp. z o.o. z tytułu dokonania badania sprawozdania finansowe badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 sporządzonego zgodnie z PSR oraz badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 17,5 tys. zł. Jednocześnie wynagrodzenie dla 4Audytyt Sp. z o.o. z tytułu dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r. sporządzonego zgodnie z PSR oraz przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r. sporządzonego zgodnie z MSSF wyniosło 12,5 tys. zł. Spółka nie korzystała z innych usług audytora, w tym usług doradztwa podatkowego.

9. Emitent na dzień 31.12.2016 rok posiadał trzy podmioty zależne: Skotan Ester Sp. z o.o. ,Alchemia Ester Sp. z o.o. oraz OMEGA 3 Sp. z o.o., dla których Emitent sporządzał skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną.

10. Dane z okresu bieżącego są porównywalne i nie różnią się od roku ubiegłego.

11. W okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe nie wystąpiło łączenie spółek z udziałem Skotan S.A.

12. Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu.

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

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

Sprawozdanie finansowe Spółki SKOTAN S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych z dnia 19 lutego 2009r. (Dz.U. 2014 poz. 133, z późniejszymi zmianami).

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

W roku obrotowym 2016 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami). SKOTAN S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

Transakcje w walutach obcych

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

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

- 3) 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
- 4) 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 użytkowania.

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

Wartości niematerialne i prawne

Badania i rozwój

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

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

- wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione,
- 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,

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 2014.

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.



.....
Jacek Kostrzewa – Prezesa Zarządu

Chorzów, dnia 20 marca 2017r.

G. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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 31.12.2016 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 2.

Pkt 7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, 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.

Pracownicy administracji na dzień 31.12.2016 - 8 osób.

Pracownicy techniczni na dzień 31.12.2016 - 8 osób

Pracownicy fizyczni na dzień 31.12.2016 - 14 osób

Pkt 10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych 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:

7. Jacek Kostrzewa*	-	62,5 tys. zł.
8. Jakub Nadachewicz	-	75 tys. zł.
9. Karina Wściubiak-Hankó	-	72 tys. zł.
10. Małgorzata Waldowska	-	71 tys. zł.
11. Agnieszka Zielińska-Dalasińska**	-	52 tys. zł.
12. Jarosław Lewandowski	-	71 tys. zł.

* Jacek Kostrzewa: w okresie od 5 stycznia 2016 roku do 4 kwietnia 2016 roku jako Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Spółki.

** Agnieszka Zielińska-Dalasińska od dnia 5 kwietnia 2016 roku powołana w trybie art. 15 Statutu Spółki do Rady Nadzorczej Skotan S.A. ZWZ Spółki w dniu 24 czerwca 2016 r. podjęło uchwałę o zatwierdzeniu powołania Pani Agnieszki Zielińskiej - Dalasińskiej na Członka Rady Nadzorczej.

Zarząd:

3. Jacek Kostrzewa*	-	212,5 tys. zł
4. Marek Pawelczak**	-	69 tys. zł

* Jacek Kostrzewa od dnia 5 kwietnia 2016 powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

W Spółce nie istnieje program motywacyjny lub premiiowy.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka była jednostką dominującą wobec Alchemia – Ester Sp. z o.o., Skotan – Ester Sp. z o.o. oraz OMEGA 3 Sp. z o.o. Prezesem Zarządu spółek zależnych do 20 stycznia 2016r był Marek Pawełczak. Od 20 stycznia 2016 roku Prezesem spółek zależnych jest Jacek Kostrzewa. Z tytułu pełnienia powyższych funkcji w 2016 r. Marek Pawełczak ani Jacek Kostrzewa nie pobierali wynagrodzenia.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymywały w 2016 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.

W 2016 r. została przez Spółkę udzielona pożyczka spółce zależnej Alchemia-Ester Sp. z o.o. na łączną kwotę 15 tys. zł. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30.06.2017r. Oprocentowanie pożyczki opierało się o średnią stawkę WIBOR 1M, powiększoną o 0,5 punktu procentowego, naliczony za okres od dnia zawarcia umowy do dnia zwrotu pożyczki.

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.

Zdarzenie nie występuje u Emitenta.

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 za 2016 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 2016 roku w spółce nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

Pkt 17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, 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 następnym 12 miesięcy. Przedmiotowa niepewność dotyczy możliwości utraty płynności finansowej spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy. Zgodnie z KSH, Zarząd spółki jest zobligowany do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia celem podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Jednocześnie, o ile do momentu odbycia się walnego Zgromadzenia Spółki nie zrealizują się żadne z podejmowanych przez Zarząd w chwili obecnej działania restrukturyzacyjne, mające na celu pozyskanie środków finansowych z tytułu zbycia niepracujących aktywów trwałych (w tym nieruchomości w spółce zależnej) lub jako następstwo transakcji gotówkowych w zamian za częściowe lub całościowe przejęcie kontroli nad możliwością wykorzystania osiągniętych wyników prac badawczo – rozwojowych Spółki realizowanych w okresie ostatnich lat i ich skomercjalizowanie, Zarząd Spółki wystąpi do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o głosowanie nad uchwałą dotyczącą nowej emisji akcji Spółki z prawem poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

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 01.01.2016 rok do 31.12.2016 rok w Spółce nie wystąpiło połączenie spółek.

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 wpływ 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 odstępianie 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.

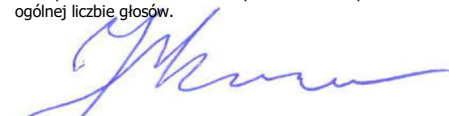
Nie dotyczy Emitenta.

Pkt 22. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 20 marca 2017r. lista osób posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

L.p.	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego (20.03.2017r.)	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
1	Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi*	6 560 000 12,148%

* Bezpośrednio Pan Roman Krzysztof Karkosik posiada 6 390 000 akcji, z których przysługuje 6 390 000 głosów, stanowiących odpowiednio 11,83% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.



 Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu

SKOTAŃ S.A.
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 PROKURENT

 Wioletta Syposz

Chorzów, dnia 20 marca 2017r.

.....
 Wioletta Syposz - Główna Księgowa

H. JEDNOSTKOWY BILANS

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
BILANS		
	w tys. zł	
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	7 205	10 384
I. Wartości niematerialne i prawne	1 316	1 476
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 201	4 109
III. Należności długoterminowe	1 810	1 664
1. Od jednostek powiązanych	1 810	1 664
2. Od pozostałych jednostek	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	756	2 979
1. Nieruchomości		926
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	756	2 053
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	745	2 042
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych	745	2 042
b) w pozostałych jednostkach	11	11
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122	156
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	39
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	98	117
B. Aktywa obrotowe	557	2 495
I. Zapasy	49	12
II. Należności krótkoterminowe	262	2 011
1. Od jednostek powiązanych	1	2
2. Od pozostałych jednostek	261	2 009
III. Inwestycje krótkoterminowe	226	450
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	226	450
a) w jednostkach powiązanych	0	105
b) w pozostałych jednostkach	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	226	345
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0	0

podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem	7 761	12 878
Pasywa		
A. Kapitał własny	742	9 331
I. Kapitał zakładowy	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy	141 582	141 582
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	153	153
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(198 284)	(180 476)
VI. Zysk (strata) netto	(8 589)	(17 808)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 019	3 547
I. Rezerwy na zobowiązania	2 520	987
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	39
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	93	288
długoterminowa	5	7
krótkoterminowa	88	281
3. Pozostałe rezerwy	2 403	659
Długoterminowe	0	0
Krótkoterminowe	2 403	659
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 487	2 542
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	4 487	2 542
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) inne zobowiązania finansowe		21
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 039	0
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	363	2 118
e) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	78	127
f) z tyt. wynagrodzeń	6	0
g) zaliczki otrzymane na dostawy		270
g) inne	2	5
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12	18

1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12	18
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	12	18
Pasywa razem	7 761	12 878
Wartość księgowa	742	9 331
Liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,01	0,17
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,01	0,17

POZYCJE POZABILANSOWE

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
POZYCJE POZABILANSOWE		
	W tys. zł	
Należności warunkowe	0	0
Od jednostek powiązanych (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Od pozostałych jednostek (z tytułu) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Zobowiązania warunkowe	0	0
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
nie wniesione dopłaty do kapitału Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) udzielonych gwarancji i poręczeń		
Inne (z tytułu)	0	0
urządzenia TP SA		
weksle obce		
Pozycje pozabilansowe, razem		



SKOTAN S.A.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
PROKURENT
Wioletta Syposz

I. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01 - 31.12.2016	01.01 - 31.12.2015
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)		
	w tys. zł	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 289	636
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 288	632
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1	4
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0
jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 289	636
D. Koszty sprzedaży	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	7 054	23 030
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	(5 765)	(22 394)
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 076	10 411
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	743	9 358
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	333	1 053
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 911	1 926
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1 910	1 926
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 599)	(13 910)
J. Przychody finansowe	112	18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8	18
od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	104	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	0
K. Koszty finansowe	2 101	3 678
I. Odsetki w tym:	652	416
dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	2 994
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 423	113
IV. Inne	26	155
L. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	(8 589)	(17 570)
M. Podatek dochodowy	0	238
część bieżąca	0	0
część odroczone	0	238
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
O. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(8 589)	(17 808)
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	(8 589)	(17 808)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,16)	(0,33)

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	54 000 000	54 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,16)	(0,33)



SKOTAN S.A.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
PROKURENT
Wioletta Syposz

J. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2015
	w tys. zł	
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 331	27 139
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów podstawowych		
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 331	27 139
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
emisji akcji (wydania udziałów)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
umorzenia akcji (udziałów)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 582	141 582
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
z podziału zysku (ustawowo)		
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
pokrycia straty		
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 582	141 582
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	153	153
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
aktualizacja aktywów finansowych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
zbycia środków trwałych		
korekta aktualizacji aktywów finansowych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	153	153
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
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	(180 476)	(160 758)

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	180 476	160 758
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	180 476	160 758
a) zwiększenia (z tytułu) przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	17 808	19 718
b) zmniejszenia (z tytułu) pokrycie straty z lat ubiegłych		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	198 284	180 476
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(198 284)	(180 476)
6. Wynik netto	(8 589)	(17 808)
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	8 589	17 808
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	742	9 331
III. Kapitał własny, p uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	742	9 331

SKOTAN S.A.
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 PROKURENT
Wioletta Syposz

K. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

01.01 - 31.12.2016 01.01 - 31.12.2015

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

(metoda pośrednia)

Zysk (strata) netto	(8 589)	(17 808)
Korekty razem	3 071	(414)
Amortyzacja	1 100	6 315
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	8
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	1 243	3 639
Zmiana stanu rezerw	1 533	(1 474)
Zmiana stanu zapasów	(37)	1 431
Zmiana stanu należności	1 749	(778)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 033)	(2 408)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30	(15 524)
Inne korekty	(514)	9 205
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(5 518)	(17 394)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 124	19 223
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 000	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	19 223
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	19 223
zbycie aktywów finansowych	0	19 223
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
zbycie aktywów finansowych	0	0
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Odsetki	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	3 077	0
Wydatki	3 217	3 647
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50	3 502
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	167	145
w jednostkach powiązanych:	167	145
nabycie aktywów finansowych		
dopłaty do kapitału	167	145
w pozostałych jednostkach		
nabycie aktywów finansowych	0	0

udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	3 000	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	907	15 576
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	4 514	2 754
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 000	0
Inne wpływy finansowe-dotacje	514	2 754
Wydatki	21	13 184
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
Spląty kredytów i pożyczek	0	1 104
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	96
Odsetki	0	8
Inne wydatki finansowe (zwroty dotacji)	0	11 943
Inne wydatki finansowe	0	32
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 492	(10 429)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(119)	(12 248)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(119)	(12 248)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
Środki pieniężne na początek okresu	345	12 593
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	226	345
o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

SKOTAN S.A.
GLÓWNA KSIĘGOWA
PROKURENT
Wioletta Syposz

L. INFORMACJA DODATKOWA ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**NOTA 1 a**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	1 316	1 476
e) inne wartości niematerialne i prawne		
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 316	1 476

NOTA 1b

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) własne	1 316	1 476
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: -		
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 316	1 476

NOTA 1 c

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	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			1 867	283			1 867
b) zwiększenia (z tytułu)							
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 867	283			1 867
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			391	190			391
f) likwidacja							
b) amortyzacja			160	11			160
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			551	201			551
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
Zwiększenia							
Zmniejszenia							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 316	82			1 316

NOTA 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2016	2015
a) środki trwałe, w tym:	3 201	4 109
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74	457
- urządzenia techniczne i maszyny	3 030	3 455
- środki transportu	65	137
- inne środki trwałe	32	60
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 201	4 109

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		3 223	49 055	382	757	53 417
b) zwiększenia (z tytułu)			50			50
- zakup (przyjęcie ze środków w budowie)			50			50
c) zmniejszenia (z tytułu)			4 045	148		4 193
- zbycia/likwidacja			4 045	148		4 193
- przemieszczenie wewnętrzne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		3 223	45 060	234	757	49 274
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 766	45 600	245	697	49 308
f) amortyzacja (umorzenie) za okres 2016		383	475	24	28	910
- amortyzacja bieżąca		383	475	24	28	910
- sprzedaż / likwidacja			(4 045)	(100)		(4 145)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		3 149	42 030	169	725	46 073
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		74	3 030	65	32	3 201

NOTA 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) własne	3 201	4 042
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	67
-		
Środki trwałe bilansowe, razem	3 201	4 109

NOTA 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2016	2015
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,:	57	119
- najem pomieszczeń biurowych –koszt najmu	57	119
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	57	119

NOTA 2 e

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2016	Plan 2017
Nakłady na ochronę środowiska		
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*	50	0
Razem	50	0

- *kwota zawiera również nakłady poniesione na środki trwałe w budowie, przy czym wartość na rok 2017 jest wstępnym szacunkiem.*

NOTA 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	1 810	1 664
- od jednostek zależnych (z tytułu)	1 810	1 664
- zaliczki na dopłaty do kapitału	1 810	1 664
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
-		
Należności długoterminowe netto	1 810	1 664
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	1 810	1 664

NOTA 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	1 664	1 534
-		
b) zwiększenia (z tytułu)	146	130
- dopłaty do kapitału	146	130
c) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
d) stan na koniec okresu	1 810	1 664

NOTA 3 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2016	2015
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NOTA 3 d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	waluta	w tys. zł	
		2016	2015
a) w walucie polskiej	PLN	1 810	1 664
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. w walucie			
po przeliczeniu na zł.			
pozostałe waluty w zł.			
Należności długoterminowe, razem		1 810	1 664

NOTA 4 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	926	1 015
-		
b) zwiększenia (z tytułu)		
-		
c) zmniejszenia (z tytułu)		89
- amortyzacja	52	89
- sprzedaż	874	
d) stan na koniec okresu	0	926

NOTA 4 b

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - INWESTYCYJNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
-		
b) zwiększenia (z tytułu)		
-		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) w jednostkach zależnych	745	2 042
udziały lub akcje	745	2 042
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0

udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
f) w jednostce dominującej	0	0
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
g) w pozostałych jednostkach	11	11
udziały lub akcje	11	11
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	756	2 053

NOTA 4 d

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	2 053	2 166
-		
b) zwiększenia (z tytułu)	6	
-rozwiązanie odpisu		
-nowe udziały w OMEGA 3	6	
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 303	113
- sprzedaż		
- utworzenie odpisów aktualizujących udziały Skotan Ester sp. z o.o.	1 303	113
d) stan na koniec okresu	756	2 053

NOTA 4 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
Lp.	zł.								
	a	B	c	d	e	F	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	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
1	Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A.	30-740 Kraków, ul. Półtangi 80	Garbarstwo	11					0
2	Centrum Utylizacji Odpadów SP. ZO.O.	43-430 Skoczów, ul. Fabryczna 10	Utylizacja odpadów	0					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	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	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
1	Skotan-Ester spółka z o.o.	41-506 Chorzów ul Dyrekcyjna 6	Wytwarzanie produktu rafinacji ropy naftowej	739	739	5 340	100	100	0	0
2	Alchemia-Ester spółka z o.o.	41-506 Chorzów ul Dyrekcyjna 6	Wytwarzanie produktu rafinacji ropy naftowej	0	(109)	50	100	100	0	0
3	OMEGA 3 spółka z o.o.	41-506 Chorzów ul Dyrekcyjna 6	Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich	6	4	5	100	100	0	0

NOTA 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	756	2 053
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. Zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			756	2 053

NOTA 4g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c2).....		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c2) udziały		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	756	2 053
a) akcje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	756	2 053
c1) udziały	756	2 053
korekty aktualizujące wartość (za okres)	1 303	113
wartość na początek okresu	2 053	2 166

wartość według cen nabycia	5 427	5 421
c2).....		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
korekty aktualizujące wartość (za okres)		
wartość na początek okresu		
wartość według cen nabycia		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	5 427	5 421
Korekty aktualizujące wartość na początek okresu, razem	3 368	3 174
Wartość na początek okresu netto, razem	2 053	2 166
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	1 297	113
Korekty aktualizujące wartość na koniec okresu, razem	4 665	3 368
Wartość bilansowa, razem	756	2 053

NOTA 4 h

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej				
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			0	0

NOTA 4 i

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł	
	2016	2015
-		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 4 j

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
-		
b) zwiększenia (z tytułu)		
-		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4 k

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej				
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Inne inwestycje długoterminowe, razem			0	0

NOTA 4 l

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	39	2 389
a) odniesionych na wynik finansowy	39	2 389
- różnice przejściowe	39	2 389
b) odniesionych na kapitał własny		
-		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
2. Zwiększenia	0	39
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		39
- świadczenia pracownicze		
- badanie		
- środki trwałe		39
- strata podatkowa lat ubiegłych		
- inne		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		

-		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
3. Zmniejszenia	15	2 389
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		2 389
- świadczenia pracownicze		
- badanie		
- środki trwałe	15	2 389
- strata podatkowa		
- inne		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
-		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	24	39
a) odniesionych na wynik finansowy	24	39
- strata podatkowa		
- aktywa z tytułu utworzonych rezerw środki trwałe		
- świadczenia pracownicze		
- badanie		
- inne	24	39
b) odniesionych na kapitał własny		
-		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	98	117
koszt przyłącza energetycznego-nieruchomość wynajmowana Czechowice	98	117
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	98	117

NOTA 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2016	2015
a) materiały	49	8
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
e) zaliczki na dostawy		4
Zapasy, razem	49	12

NOTA 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) od jednostek powiązanych	1	2
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
do 12 miesięcy		2
powyżej 12 miesięcy		
- inne	1	
b) należności od pozostałych jednostek	261	2 009
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	182	136
do 12 miesięcy	182	136
powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36	1 789
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	43	84
Należności krótkoterminowe netto, razem	262	2 011
c) odpisy aktualizujące wartość należności	154	810
Należności krótkoterminowe brutto, razem	416	2 821

NOTA 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2016	2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	2
od jednostek zależnych		2
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od znaczącego inwestora		
od wspólnika jednostki współzależnej		
od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	1	0
od jednostek zależnych	1	
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od znaczącego inwestora		
od wspólnika jednostki współzależnej		
od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:		
od jednostek zależnych		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od znaczącego inwestora		
od wspólnika jednostki współzależnej		
od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1	2
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1	2

NOTA 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2016	2015
Stan na początek okresu	810	810
a) zwiększenia (z tytułu)	0	23
-należności Pawex		23
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	656	23
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	656	23
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	154	810

NOTA 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	341	2 481
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			75	340
b1. w walucie		EURO	17	80
po przeliczeniu na tys. zł			75	340
b2. w walucie		USD		
po przeliczeniu na tys. zł				
Należności krótkoterminowe, razem			416	2 821

NOTA 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2016	2015
a) do 1 miesiąca	136	112
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	199	836
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	335	948
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	154	810
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	182	138

NOTA 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2016	2015
a) do 1 miesiąca	9	4
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	1
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	7
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	31	0
e) powyżej 1 roku	154	826
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	199	836
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	154	810
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	45	26

NOTA 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) w jednostkach zależnych	0	105
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	0	105
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
udziały lub akcje		

należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
f) w jednostce dominującej	0	0
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
g) w pozostałych jednostkach	0	0
udziały lub akcje		
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	226	345
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	226	345
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	226	450

NOTA 8 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	0	105
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie		USD		
po przeliczeniu na zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			0	105

NOTA 8 c

C, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
c2).....		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
c2).....		

C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
c2).....		
D) Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1).....		
wartość godziwa		
wartość rynkowa		
wartość według cen nabycia		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość oraz zbycie (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	0	0

NOTA 8 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	Waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	0	105
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			0	105

NOTA 8 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	186	290
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			40	55
b1. w walucie (po przeliczeniu na tys. zł)		USD		
b2. w walucie (po przeliczeniu na tys. zł)		EUR	40	55
pozostałe waluty w tys. zł				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			226	345

NOTA 8 f

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł	
	2016	2015
-		
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	0

NOTA 8 g

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej				
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem			0	0

NOTA 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia komunikacyjne, opłata wstępna leasing	1	3
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	22	18
- koszt instalacji badawczej projekt Omegi	6	
- roczna opłata przyłączeniowa Czechowice	16	18
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	20	21

NOTA 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	ZWYKŁE	BRAK		1 380 000	1 683	GOTÓWKA	02-01-1996	
B	ZWYKŁE	BRAK		780 000	952	GOTÓWKA	28-11-1997	
C	ZWYKŁE	BRAK		51 840 000	63 245	GOTÓWKA	03-01-2007	
Liczba akcji, razem				54 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					65 880			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,22						

Informacja o akcjonariuszach została przedstawiona w pkt. 22 informacji dodatkowych

NOTA 11

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE					
w tys. zł					
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie	

NOTA 12

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł		
	2016	2015	
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) wartość	92 915	92 915	
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)			
-			
Kapitał zapasowy, razem	141 582	141 582	

NOTA 13

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł		
	2016	2015	
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	153	153	
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym			
- z wyceny instrumentów zabezpieczających			
c) z tytułu podatku odroczonego			
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	153	153	

NOTA 14

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł		
	2016	2015	
-			
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0	

NOTA 15

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	w tys. zł		
	2016	2015	
-			
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem			

NOTA 16 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	39	2 150
a) odniesionej na wynik finansowy	39	2 150
-		
b) odniesionej na kapitał własny		
-		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
2. Zwiększenia	0	39
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		
- wycena akcji Alchemii S.A. i Krezus		
- koszty badań projektu Omegi		
- inne	0	39
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
3. Zmniejszenia	15	2 150
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	15	2 150
- wycena akcji Alchemii S.A. i Krezus		2 111
- koszty badań projektu Omegi		
- inne	15	39
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	24	39
a) odniesionej na wynik finansowy	24	39
- wycena akcji Alchemii S.A. i Krezus		
- koszty badań projekt Omegi		
- inne	24	39
b) odniesionej na kapitał własny		
-		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

NOTA 16 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	7	53
- świadczenia pracownicze	7	53
b) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-		
d) rozwiązanie (z tytułu)	2	46
- świadczenia pracownicze	2	46
e) stan na koniec okresu	5	7
- Świadczenia pracownicze	5	7

NOTA 16 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	281	258
- rezerwy na świadczenia pracownicze	281	258
b) zwiększenia (z tytułu)	0	84
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	84
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-		
d) rozwiązanie (z tytułu)	193	61
- rezerwy na świadczenia pracownicze	193	61
e) stan na koniec okresu	88	281
- rezerwy na świadczenia pracownicze	88	281

NOTA 16 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
-		
b) zwiększenia (z tytułu)		
-		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
-		
e) stan na koniec okresu	0	0
-		

NOTA 16 e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	659	0
-		
b) zwiększenia (z tytułu)	1 743	659
- rezerwa PARP	1 743	659
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- rezerwa na zobowiązanie		
e) stan na koniec okresu	2 402	659
- rezerwy na zobowiązania	2 402	659

NOTA 17 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- 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	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
f) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
g) wobec pozostałych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

NOTA 17 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2016	2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat		
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

NOTA 17 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
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	0	0

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	Zabezpieczenia	Inne
		zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				

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	Inne

NOTA 18 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
f) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
g) wobec pozostałych jednostek	4 487	2 542
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 039	
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		21
- leasing		21
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	363	2 118
- do 12 miesięcy	363	2 118
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		270
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78	128
- z tytułu wynagrodzeń	6	
- inne (wg tytułów)	2	5
-		
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
-		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 487	2 542

NOTA 18 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej		PLN	4 487	2 542
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		-		
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				
pozostałe waluty w tys. zł				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			4 487	2 542

NOTA 18 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Brak													

NOTA 18 d

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
zł						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
Obligacje seria C	3 000	Wibor 3 M + 3,1%	30.09.2017	Instalacja Omegi		
Obligacje seria D	1 000	Wibor 3 M + 3,1%	13.12.2017	Instalacja Omegi		

NOTA 19

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	w tys. zł	
	2016	2015
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

NOTA 20

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12	18
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	12	18
- badanie sprawozdania finansowego	12	18
- inne		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)		
- otrzymane dotacje		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- otrzymane dotacje		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12	18

NOTA 21

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2016	2015
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-		
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: od jednostki dominującej		
-		
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: od jednostki dominującej		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 22

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2016	2015
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- na rzecz jednostek zależnych		
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
- na rzecz jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
-		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
-		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0

NOTA 23

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
- usługi		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 288	633
- w tym: od jednostek powiązanych		

NOTA 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) kraj	628	452
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
b) eksport	660	180
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 288	632
- w tym: od jednostek powiązanych		

NOTA 25 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
- materiały	1	4
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1	4
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 25 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) kraj	1	4
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1	4
- w tym: od jednostek powiązanych		

NOTA 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2016	2015
a) amortyzacja	1 071	6 226
b) zużycie materiałów i energii	967	4 441
c) usługi obce	1 866	7 040
d) podatki i opłaty	143	410
e) wynagrodzenia	2 465	4 123
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	435	650
w tym emerytalne	194	276
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	92	138
Koszty według rodzaju, razem	7 039	23 028
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(15)	(2)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	7 054	23 030
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0

NOTA 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) rozwiązanie odpisu aktualizującego (z tytułu)	0	0
- Garbarnia		
- Awbud		
- inne		
b) pozostałe, w tym:	333	1 053
- przychody ze sprzedaży produktu		621
- przychody z najmu Skoczów	77	291
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania	203	107
- rozwiązanie odpisów na należności	20	
- inne	33	34
Inne przychody operacyjne, razem	333	1 053

NOTA 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 862	631
- rezerwy na zobowiązania	1 862	631
b) pozostałe, w tym:	48	1 295
- amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej Garbarnia	30	89
- koszty sądowe		6
- strata ze zbycia aktywów trwałych		500
- korekta lat poprzednich amortyzacja		650
- inne	18	50
Inne koszty operacyjne, razem	1 910	1 926

NOTA 29 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2016	2015
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	0	0

NOTA 29 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2016	2015
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	8	18
- 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	8	18
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	8	18

NOTA 29 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) dodatnie różnice kursowe	0	8
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-		
c) pozostałe, w tym:	0	0
- prowizja Krezus		
Inne przychody finansowe, razem	0	8

NOTA 30 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2016	2015
a) od kredytów i pożyczek	0	0
- 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	652	416
- 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	652	416
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	652	416

NOTA 30 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone odpisy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	26	155
- koszt inwestycji finansowych DB		32
- rezerwa na odsetki		123
- inne	26	
Inne koszty finansowe, razem	26	155

NOTA 30 c

Struktura kosztów finansowych ogółem	w tys. zł	
	2016	2015
1. Odsetki	652	416
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	652	528
2. Strata za zbycie inwestycji		2 994
3. Aktualizacja wartości inwestycji	1 423	113
- wycena akcji	0	113
- odpis aktualizujący wartość udziałów Skotan Ester	1 303	
- odpis pożyczka Alchemia - Ester	120	
4. Inne	26	155
Koszty finansowe ogółem	2 101	3 678

NOTA 30 d

Struktura przychodów finansowych	w tys. zł	
	2016	2015
1. Odsetki	8	18
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	8	18
2. Zysk ze zbycia inwestycji	104	
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
- wycena akcji		
4. Inne		
Przychody finansowe ogółem	112	18

NOTA 31

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2016	2015
1. Zysk (strata) brutto	(8 589)	(17 570)
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 092	(10 656)
- koszty		20 681
rezerwa PARP		659
pozostałe		20 022
- przychody	1 092	10 025
przychody z dotacji	743	
rezerwy na zobowiązania i należności	223	10 025
pozostałe	126	
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(9 681)	(6 914)
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 ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2016	2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		238
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
-		
Podatek dochodowy odroczoney, razem	0	238

NOTA 32 b

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	w tys. zł	
	2016	2015
- ujętego w kapitale własnym		
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

NOTA 32 c

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	zł	
	2016	2015
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

NOTA 33

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	zł	
	2016	2015
-		
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem		

NOTA 34

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	zł	
	2016	2015
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto		

NOTA 35

Spółka w roku 2016 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

NOTA 36

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie zawierała w roku obrotowym 2016 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

TRANSAKcje POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI				
Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostka dominująca			1 810	
dopłaty do kapitału Skotan Ester			1 810	
pożyczka Alchemia Ester			120	120
Pozostałe				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne				
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane				
Razem			1 930	120

TRANSAKcje POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI					
Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapasy towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi	Zakup nieruchomości		
<i>Strony transakcji</i>					
<ul style="list-style-type: none"> - jednostka dominująca - jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ - jednostki zależne - jednostki stowarzyszone - wspólne przedsięwzięcia - kluczowy personel kierowniczy - pozostałe podmioty powiązane 					
Razem	0	0	0	0	0



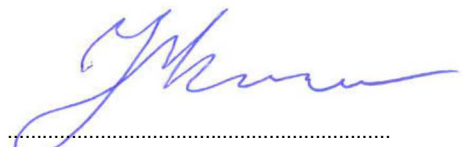
SKOTAN S.A.
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 PROKURENT
Wioletta Syross

M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA FINANSOWEGO

Chorzów, dnia 20 marca 2017r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Zarząd Skotan S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Skotan S.A. za rok 2016 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełniał warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.



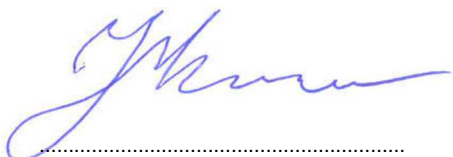
.....
Jacek Kostrzewa – Prezesa Zarządu

N. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Chorzów, dnia 20 marca 2017r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zarząd Skotan S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe Skotan S.A. za rok 2016 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności Skotan S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka .



.....
Jacek Kostrzewa – Prezesa Zarządu

O. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DLA BIEGŁYCH REWIDENTÓW.

OŚWIADCZENIE DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKOTAN S.A.

I. W związku z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 wykonując jej postanowienia oświadczamy, co następuje:

1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, oraz za jego sporządzenie zgodnie z przepisami ustawy - z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) (ustawa) i wydanymi na jej podstawie przepisami.
2. Odpowiadamy za zaprojektowanie i działanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie znaczące fakty związane z nieprawidłowościami lub podejrzanymi nieprawidłowościami, które są znane Zarządowi i mogą mieć wpływ na Spółkę i zbadane sprawozdanie finansowe.
3. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
4. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych (handlowych) i sprawozdania finansowego.
5. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej (statutowej) oraz jej kontynuacji.
6. Zasoby majątkowe wykazane w sprawozdaniu są przez Spółkę kontrolowane, posiadają wiarygodnie określoną wartość, powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, a w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Spółka posiada nieograniczone prawo do dysponowania wszystkimi składnikami majątku. Brak jakichkolwiek zastawów na majątku lub obciążeń majątku Spółki, poza wykazanymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
7. Nie mamy planów i zamierzeń, które mogłyby spowodować istotną zmianę wartości bilansowej lub klasyfikacji aktywów i pasywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym.
8. Potwierdzamy prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń i innych świadczeń.
9. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przestrzeganie przez Spółkę obowiązujących przepisów podatkowych, w tym dotyczących podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat celnych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych. Potwierdzamy, że Spółka przestrzegała wszystkie przepisy prawa dotyczące w/w podatków oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne nie zaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków, poza tymi, które zostały ujawnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
10. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych (handlowych) i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy: zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń – niepotrzebne skreślić).
11. Zapasy zbędne i niewykazujące ruchu zostały przez nas ustalone. Zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym są pełnowartościowe i przydatne do dalszej działalności. Zapasy wyceniliśmy w kwotach nieprzekraczających cen sprzedaży netto. Nie mamy żadnych planów zaniechania lub zmiany profilu działalności Spółki ani żadnych innych planów lub zamierzeń, które mogłyby spowodować obniżenie wartości bilansowej zapasów.
12. Składniki aktywów zostały wycenione w sposób prawidłowy i utworzone zostały wszystkie odpisy aktualizujące niezbędne do obniżenia ich wartości do ceny sprzedaży netto, tam gdzie było to wymagane. Aktywa te obejmują pozycje majątku, takie jak m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług oraz zapasy.
13. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
14. Stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych.
15. Spełniliśmy zarówno na dzień bilansowy jak i do dnia podpisania niniejszego oświadczenia wszystkie warunki wynikające z umów kredytowych, pożyczek i innych umów dotyczących instrumentów finansowych.
16. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji od organów i urzędów regulacyjnych, nadzorczych oraz kontrolnych oraz pożyczko- i kredytodawców, które wskazywałyby na nieprawidłowości w rachunkowości Spółki, niedotrzymanie warunków umów i porozumień lub postępowanie niezgodne z obowiązującym prawem.
17. Poza zdarzeniami ujawnionymi w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym
18. Wszystkie protokoły Walnych Zgromadzeń, posiedzeń Rady Nadzorczej, Zarządu i innych spotkań kierownictwa Spółki, które odbyły się do dnia podpisania niniejszego Oświadczenia zostały Państwu udostępnione.
19. Spółka zastosowała się do wszystkich postanowień porozumień i umów, do których niezastosowanie się mogłoby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

20. Nie istnieją żadne inne, poza ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, sprawy w toku postępowania zarówno z powództwa Spółki jak i przeciwko Spółce, a także sprawy przygotowane do postępowania sądowego oraz znajdujące się w postępowaniu egzekucyjnym, układowym, ugodowym, upadłościowym oraz stwierdzone orzeczeniami sądu a nie skierowane do egzekucji. Nie spodziewamy się powstania innych roszczeń.
21. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego.
22. Uznajemy naszą odpowiedzialność za zaprojektowanie i wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej, które wspomaga zapobieganie i wykrywanie ewentualnych błędów oraz nadużyć.
23. Stwierdzamy, iż przekazaliśmy wszelkie posiadane przez nas informacje na temat nadużyć oraz podejrzeń dotyczących nadużyć.
24. Oświadczamy, iż dokonaliśmy pełnej identyfikacji podmiotów powiązanych i zostały one prawidłowo ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
25. Potwierdzamy, że sprawozdanie finansowe, które przekazemy elektronicznie do Komisji Nadzoru Finansowego jako element raportu będzie zgodne ze sprawozdaniem finansowym, o którym wydają Państwo opinię
26. Skorygowane i nie skorygowane różnice z badania

Uznajemy naszą odpowiedzialność za wszelkie korekty (bilansowe i prezentacyjne), które wprowadziliśmy do ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i przekazanego Państwu zatwierdzonego przez nas sprawozdania finansowego, o którym wydajecie swoją opinię z badania. Odpowiadamy za właściwe i prawidłowe ujęcie korekt, włączając w to ich ujęcie dla potrzeb zobowiązań podatkowych Spółki.

Ponadto oświadczamy, że:

1. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jednostki jest:
Walne Zgromadzenie
2. Organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66.4 ustawy o rachunkowości jest:
Rada Nadzorcza
3. Oświadczamy, że podmiot audytorski został wybrany do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego naszej jednostki za rok obrotowy, stosownie do wymagań wynikających z ustawy o rachunkowości.

Chorzów, 20 marca 2017 roku
Miejscowość, data



Podpisy członków Zarządu jednostki