



**„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA**

**41-506 CHORZÓW**

**ul. DYREKCYJNA 6**

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

Chorzów, dnia 25 listopada 2022 r.

Spis treści

<b>1</b>	<b>Podstawowe informacje o Emitencie .....</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Wybrane dane finansowe .....</b>	<b>8</b>
<b>3</b>	<b>Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe .....</b>	<b>9</b>
3.1	Bilans – aktywa .....	9
3.2	Rachunek zysków i strat .....	11
3.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	12
3.4	Rachunek przepływów pieniężnych .....	14
3.5	Pozycje pozabilansowe .....	16
3.6	Wybrane noty .....	16
3.6.1	NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych .....	16
3.6.2	NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych .....	17
3.6.3	NOTA NR 3 Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych .....	18
3.6.4	NOTA NR 4 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych .....	18
3.6.5	NOTA NR 5 Struktura kosztów finansowych .....	19
3.6.6	NOTA NR 6 Struktura przychodów finansowych .....	19
3.6.7	NOTA NR 7 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje .....	20
3.6.8	NOTA NR 8 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	20
3.6.9	NOTA NR 9 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości .....	20
3.6.10	NOTA NR 10 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	20
3.6.11	NOTA NR 11 Pozostałe rezerwy .....	21
3.6.12	NOTA NR 12 Rezerwy na świadczenia pracownicze .....	21
3.6.13	NOTA NR 13a Należności krótkoterminowe .....	21
3.6.14	NOTA NR 13 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług .....	21
3.6.15	NOTA NR 13 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa) .....	22
3.6.16	NOTA NR 13 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty .....	22
3.6.17	NOTA NR 13e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie .....	22
3.6.18	NOTA NR 14 a Zobowiązania krótkoterminowe .....	23
3.6.19	NOTA NR 14 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) .....	23
3.6.20	NOTA NR 14 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	23
3.6.21	NOTA NR 15 Segmenty operacyjne .....	23
3.6.22	NOTA NR 16 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług .....	24
3.6.23	NOTA NR 17 Koszty według rodzaju .....	24
3.6.24	NOTA 18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	25
3.6.25	NOTA 19 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane .....	25
3.6.26	NOTA 20 a Ryzyko kredytowe .....	25
3.6.27	NOTA 20 b Ryzyko związane z płynnością .....	26
3.6.28	NOTA 20 c Ryzyko walutowe .....	27
3.6.29	NOTA 21 Zarządzanie kapitałem .....	27
<b>4</b>	<b>Informacja dodatkowa .....</b>	<b>28</b>
4.1	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu .....	28
4.2	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość .....	32

4.3	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie .....	32
4.4	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	33
4.5	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	33
4.6	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	33
4.7	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	34
4.8	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	34
4.9	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	34
4.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	34
4.11	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów .....	34
4.12	Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	34
4.13	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	35
4.14	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe .....	35
4.15	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	36
4.16	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	36
4.17	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	36
4.18	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy .....	36
4.19	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta .....	37
4.20	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	37
4.21	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta .....	37
<b>5</b>	<b>Pozostałe informacje .....</b>	<b>38</b>
5.1	Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego .....	38
5.1	Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe .....	41
5.2	Informacje o grupie kapitałowej .....	42
5.3	Informacja o prognozach .....	42
5.4	Informacje o akcjach i akcjonariacie .....	42
5.4.1	<i>Kapitał zakładowy Emitenta .....</i>	<i>42</i>
5.4.2	<i>Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce .....</i>	<i>43</i>
5.4.3	<i>Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące .....</i>	<i>43</i>
5.5	Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne .....	44
5.6	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe .....	44
5.7	Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach .....	44
5.8	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co	

	najmniej kolejnego kwartału.....	45
5.9	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	46

## 1 Podstawowe informacje o Emitencie

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

W latach poprzednich „SKOTAN” S.A. (SKOTAN S.A., Spółka, Emitent) koncentrowała się przede wszystkim na rozwijaniu działalności naukowo-badawczej związanej z projektami realizowanymi w ramach otrzymanego wsparcia finansowego z NCBR oraz PARP na rozwój innowacyjnej gospodarki. Spółka wykorzystwała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki. W związku z zakończeniem w 2015 roku wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, 3 kwartały 2022 roku były dla Spółki kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. Zarówno w poprzednich latach jak i w 2022 roku podstawowym priorytetem Spółki stał się rozwój oferty produktowej i intensyfikacja sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z kooperantami w tworzeniu marek kontaktowych.

Od dnia 2 sierpnia 2021 r. spółka SKOTAN S.A. jest notowana w ramach indeksu spółek biotechnologicznych.

Model Biznesowy – Linie pochodowe:

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

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

Kanały dystrybucji: apteki sieciowe, hurtownie farmaceutyczne, sklepy Bio/Eko, drogerie, e-commerce, produkcja kontraktowa.
- SKOTAN Animal – rozwiązania z dziedziny dietetyki i żywienia zwierząt, obejmujące preparaty weterynaryjne bazujące na szczepie Yarrowia lipolytica.

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

Kanały dystrybucji: sieci zoologiczne, gabinety weterynaryjne, hurtownie zoologiczne i weterynaryjne, producenci pasz i mieszanek uzupełniających dla zwierząt, e-commerce, produkcja kontraktowa.
- SKOTAN Agro – ekologiczne rozwiązania z dziedziny bioremediacji i agrotechniki.

Kanały dystrybucji: produkcja kontraktowa.

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychody z działalności w wysokości 7 739 tys. zł, co daje wartość porównywalną do roku poprzedniego. Na wartość 7 739 tys. zł składają się głównie przychody ze sprzedaży produktów własnych.

	<b>PRZYCHODY III kwartał 2022 r.</b>	<b>% PRZYCHODÓW</b>	<b>PRZYCHODY III kwartał 2021 r.</b>	<b>% PRZYCHODÓW</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów:</b>	<b>7 644</b>	<b>99</b>	<b>7 392</b>	<b>99</b>
- produkty drożdżowe	2 660	35	2 141	30
- produkty estrowe	4 984	65	5 251	70
<b>Przychody ze sprzedaży usług:</b>	<b>70</b>	<b>1</b>	<b>106</b>	<b>1</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów:</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM:</b>	<b>7 739</b>	<b>100</b>	<b>7 509</b>	<b>100</b>


#### Zmiana w składzie Zarządu Spółki

W dniu 25 października 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania z tym dniem Pana Jacka Kostrzewy ze składu Zarządu Spółki i funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Następnie, w dniu 25 października 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania z tym dniem Pani Dominiki Kowalczyk do Zarządu spółki SKOTAN S.A. i o powierzeniu jej funkcji Prezesa Zarządu.

#### Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały o zmianie firmy Spółki



W dniu 23 listopada 2022 r. Zarząd Spółki opublikował ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. W porządku obrad Zgromadzenia znajduje się podjęcie uchwały w sprawie zmiany firmy Spółki na „onesano” Spółka Akcyjna. W porządku obrad przewidziano również podjęcie uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej

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




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

**PRODUKTY DLA ZWIERZĄT:**


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

Drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica	Marki kontraktowe
<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> nieaktywne drożdże - materiał paszowy	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> usługowa produkcja mieszanek paszowych w formule "private label" dla zewnętrznych odbiorców

**PRODUKTY DLA AGROTECHNIKI:**


Marka własna Yarrtica	Pozostałe
<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> preparat do remediacji zanieczyszczeń węglowodorowych z gleby i wody <a href="http://www.yarrtica.pl">www.yarrtica.pl</a>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> drożdżowy płyn pochodzący z aktywnych komórek Yarrowia Lipolytica toksyny killerowe i aktywne komórki D. Hansenii usługowa produkcja bakterii

## 2 Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 30.09.2022 r.	01.01.2021 r. - 30.09.2021 r.	01.01.2022 r. - 30.09.2022 r.	01.01.2021 r. - 30.09.2021 r.
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 739	7 509	1 651	1 647
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 087)	(1 006)	(445)	(221)
Zysk (strata) brutto	(3 354)	(1 924)	(715)	(422)
Zysk (strata) netto	(3 331)	(1 086)	(711)	(238)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 853)	121	(609)	26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45)	221	(10)	48
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 810	(394)	4 866	(86)
Przepływy pieniężne netto, razem	19 912	(52)	4 247	(11)
	<b>30.09.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>	<b>30.09.2022 r.</b>	<b>31.12.2021 r.</b>
Aktywa, razem	26 120	5 741	5 364	1 248
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 704	18 873	761	4 103
Zobowiązania długoterminowe	40	51	8	11
Zobowiązania krótkoterminowe	1 561	17 121	321	3 722
Kapitał własny	22 416	(13 133)	4 603	(2 855)
Kapitał zakładowy	65 880	65 880	13 528	14 324
Liczba akcji (w szt.)	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,12)	(0 03)	(0,03)	(0,01)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,12)	(0 03)	(0,03)	(0,01)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,83	(0,49)	0,17	(0,11)
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,83	(0,49)	0,17	(0,11)
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

- na dzień 30.09.2022 r. - kurs 1 EURO 4,8698 zł,
- na dzień 31.12.2021 r. - kurs 1 EURO 4,5994 zł.

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2022 r. wynosił 1 EURO = 4,6880 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2021 r. wynosił 1 EURO = 4,5585 zł,

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



### 3 Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

#### 3.1 Bilans – aktywa

Bilans	Nota	Stan na 2022.09.30	Stan na 2022.06.30	Stan na 2021.12.31	Stan na 2021.09.30
<b>Aktywa</b>		<b>w tys. zł</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 592</b>	<b>1 853</b>	<b>2 067</b>	<b>2 287</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2</b>	<b>158</b>	<b>173</b>	<b>190</b>	<b>204</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1,9</b>	<b>558</b>	<b>701</b>	<b>965</b>	<b>1 095</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0	0	0
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nieruchomości		0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>4</b>	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0	0	0
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>876</b>	<b>979</b>	<b>912</b>	<b>988</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>8</b>	876	979	912	988
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>24 528</b>	<b>3 446</b>	<b>3 674</b>	<b>3 812</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>2 159</b>	<b>2 023</b>	<b>1 635</b>	<b>2 060</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>13</b>	<b>2 344</b>	<b>1 267</b>	<b>1 933</b>	<b>1 419</b>
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0	0
3. Od pozostałych jednostek		2 344	1 267	1 933	1 419
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>19 971</b>	<b>79</b>	<b>59</b>	<b>267</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>3</b>	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		19 971	79	59	267
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>54</b>	<b>77</b>	<b>47</b>	<b>66</b>

<b>C. Należne wpłaty na kapitał zakładowy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Akcje (udziały) własne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>26 120</b>	<b>5 299</b>	<b>5 741</b>	<b>6 099</b>
<b>Pasywa</b>		<b>w tys. zł</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>22 416</b>	<b>(15 422)</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(12 460)</b>
I. Kapitał zakładowy		65 880	65 880	65 880	65 880
II. Kapitał zapasowy		141 735	141 735	141 735	141 735
II. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		38 880	0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(220 748)	(220 748)	(219 541)	(219 541)
VI. Zysk (strata) netto		(3 331)	(2 289)	(1 207)	(1 086)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>3 704</b>	<b>20 721</b>	<b>18 873</b>	<b>19 111</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 698</b>	<b>1 804</b>	<b>1 668</b>	<b>1 642</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>10</b>	17	66	75	82
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>12</b>	128	219	122	124
długoterminowa		19	16	17	14
krótkoterminowa		109	203	105	110
3. Pozostałe rezerwy	<b>11</b>	1 554	1 518	1 471	1 436
długoterminowe		0	0	0	0
krótkoterminowe		1 554	1 518	1 471	1 436
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>40</b>	<b>44</b>	<b>51</b>	<b>59</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		40	44	51	59
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14</b>	<b>1 561</b>	<b>18 676</b>	<b>17 121</b>	<b>17 030</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0	15 943	15 012	14 961
a) kredyty i pożyczki		0	1 033	515	508
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>19</b>	0	14 910	14 497	14 453
2. Wobec pozostałych jednostek		1 561	2 733	2 109	2 069
a) kredyty i pożyczki		60	74	170	170
b) inne zobowiązania finansowe		14	13	13	0
c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>14c</b>	658	1 598	1 144	1 239
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń		592	805	573	438
e) z tyt. wynagrodzeń		228	232	199	195
f) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0	0
g) inne		9	11	10	27
3. Fundusze specjalne		0	0	0	0
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7</b>	<b>405</b>	<b>197</b>	<b>34</b>	<b>380</b>
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		405	197	34	380
długoterminowe		0	0	0	0
krótkoterminowe		405	197	34	380
<b>Pasywa razem</b>		<b>26 120</b>	<b>5 299</b>	<b>5 741</b>	<b>6 099</b>
Wartość księgowa		22 416	(15 422)	(13 133)	(13 012)

Liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,8	(0,6)	(0,5)	(0,5)
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,8	(0,6)	(0,5)	(0,5)

### 3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres
		2022.07.01 - 2022.09.30	2022.01.01 - 2022.09.30	2021.07.01 - 2021.09.30	2021.01.01 - 2021.09.30
<b>w tys. zł</b>					
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>16</b>	<b>3 152</b>	<b>7 739</b>	<b>1 905</b>	<b>7 509</b>
od jednostek powiązanych		0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 138	7 714	1 905	7 498
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		14	25	0	11
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17</b>	<b>1 578</b>	<b>3 929</b>	<b>912</b>	<b>3 611</b>
jednostkom powiązanych		0	0	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 406	3 746	910	3 602
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		172	183	2	9
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>1 574</b>	<b>3 810</b>	<b>993</b>	<b>3 898</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>		<b>626</b>	<b>2 019</b>	<b>530</b>	<b>1 618</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>1 572</b>	<b>3 945</b>	<b>961</b>	<b>2 690</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>(624)</b>	<b>(2 154)</b>	<b>(498)</b>	<b>(410)</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>127</b>	<b>215</b>	<b>160</b>	<b>351</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0	85	266
II. Dotacje		0	85	0	0
III. Inne przychody operacyjne		127	130	75	85
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>42</b>	<b>148</b>	<b>1</b>	<b>947</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne		42	148	1	947
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(539)</b>	<b>(2 087)</b>	<b>(339)</b>	<b>(1 006)</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>6</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>27</b>	<b>137</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	0	0
a) od jednostek powiązanych		0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych		0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:		46	46	0	0
od jednostek powiązanych		0	0	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	0	0
V. Inne		0	0	27	137
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>5</b>	<b>497</b>	<b>1 313</b>	<b>187</b>	<b>1 055</b>

I. Odsetki w tym:		271	894	136	1 004
dla jednostek powiązanych		223	787	137	428
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	0	0
IV. Inne		226	419	51	51
<b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>(990)</b>	<b>(3 354)</b>	<b>(553)</b>	<b>(1 924)</b>
<b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0	0	0
<b>N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>		<b>(990)</b>	<b>(3 354)</b>	<b>(553)</b>	<b>(1 924)</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>		<b>53</b>	<b>(22)</b>	<b>(1)</b>	<b>(838)</b>
część bieżąca		0	0	0	0
część odroczone		53	(22)	(1)	(838)
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0
<b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>(1 042)</b>	<b>(3 331)</b>	<b>(552)</b>	<b>(1 086)</b>
Zysk (strata) netto		(1 042)	(3 331)	(552)	(1 086)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,04)	(0,12)	(0,02)	(0,04)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,04)	(0,12)	(0,02)	(0,04)

### 3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane za okres 2022.07.01	Dane za okres 2022.01.01	Dane za okres 2021.01.01	Dane za okres 2021.01.01
	2022.09.30	2022.09.30	2021.12.31	2021.09.30
<b>w tys. zł</b>				
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	<b>(15 421)</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(11 760)</b>	<b>(11 760)</b>
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	<b>(15 421)</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(11 760)</b>	<b>(11 760)</b>
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	65 880	65 880	65 880	65 880
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	65 880	65 880	65 880	65 880
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	141 735	141 735	141 735	141 735

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	0
Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Pokrycia straty	0	0	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	141 735	141 735	141 735	141 735
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Aktualizacja aktywów finansowych	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Zbycia środków trwałych	0	0	0	0
Korekta aktualizacji aktywów finansowych	0	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	38 880	38 880	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	38 880	38 880	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	38 880	38 880	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(219 541)	(219 541)	(218 982)	(218 982)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0	0
A) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
Podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Podział wyniku	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	219 541	219 541	218 982	218 982
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	219 541	219 541	218 982	218 982
A) zwiększenia (z tytułu)	3 496	1 207	559	559
Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 496	1 207	559	559
B) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	223 037	220 748	219 541	219 541
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(223 037)	(220 748)	(219 541)	(219 541)
6. Wynik netto	(1 042)	(3 331)	(1 207)	(1 086)
A) zysk netto	0	0	0	0
B) strata netto	1 042	3 331	1 207	1 086
C) odpisy z zysku	0	0	0	0

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )	<b>22 416</b>	<b>22 416</b>	<b>(13 133)</b>	<b>(13 012)</b>
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 416	22 416	(13 133)	(13 012)

### 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	Nota	Dane za okres 2022.07.01 -	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -	Dane za okres 2021.07.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
		2022.09.30	2022.09.30	2021.12.31	2022.09.30	2021.09.30
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)</b>						
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 042)</b>	<b>(3 331)</b>	<b>(1 207)</b>	<b>(552)</b>	<b>(1 086)</b>
<b>Korekty razem</b>		<b>(1 554)</b>	<b>478</b>	<b>1 216</b>	<b>312</b>	<b>1 207</b>
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0	0	0	0
Amortyzacja		171	482	640	170	483
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		5	46	(6)	56	9
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		223	787	611	225	436
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		2	2	(280)	(85)	(266)
Zmiana stanu rezerw		(105)	31	1 489	0	1 463
Zmiana stanu zapasów		(135)	(524)	(761)	(883)	(1 186)
Zmiana stanu należności		(1 076)	(410)	(420)	(107)	94
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(1 160)	(524)	976	761	950
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		400	467	(1 028)	355	(777)
Inne korekty		121	121	(5)	(181)	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>		<b>(2 596)</b>	<b>(2 853)</b>	<b>9</b>	<b>(241)</b>	<b>121</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>						
<b>Wpływy</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>280</b>	<b>266</b>	<b>266</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	1	280	266	266
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:		0	0	0	0	0
w jednostkach powiązanych		0	0	0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0	0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0	0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0	0	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	0	0	0
Odsetki		0	0	0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0	0	0
zbycie aktywów finansowych		0	0	0	0	0
dywidendy i udziały w zyskach		0	0	0	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	0	0	0

Odsetki		0	0	0	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne		0	0	0	0	0
<b>Wydatki</b>		<b>15</b>	<b>46</b>	<b>44</b>	<b>13</b>	<b>45</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15	46	44	13	45
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	0	0	0
w jednostkach powiązanych		0	0	0	0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0	0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	0	0	0
w pozostałych jednostkach		0	0	0	0	0
nabycie aktywów finansowych		0	0	0	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	0	0	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>(15)</b>	<b>(45)</b>	<b>236</b>	<b>253</b>	<b>221</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>						
<b>Wpływy</b>		<b>39 180</b>	<b>39 680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		38 680	38 680	0	0	0
Kredyty i pożyczki		500	1 000	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe – dotacje		0	0	0	0	0
<b>Wydatki</b>		<b>16 676</b>	<b>16 869</b>	<b>515</b>	<b>136</b>	<b>394</b>
Nabycie akcji (udziałów) własnych		0	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek		1 500	1 500	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		14 296 050	14 296 050	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		6	14	53	13	32
Odsetki		875	1 049	462	123	362
Inne wydatki finansowe		0	11	0	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>22 503</b>	<b>22 810</b>	<b>(515)</b>	<b>(136)</b>	<b>(394)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>19 892</b>	<b>19 912</b>	<b>(270)</b>	<b>(124)</b>	<b>(52)</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>19 892</b>	<b>19 912</b>	<b>(270)</b>	<b>(124)</b>	<b>(52)</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0	0	0
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>79</b>	<b>59</b>	<b>329</b>	<b>391</b>	<b>319</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		<b>19 971</b>	<b>19 971</b>	<b>59</b>	<b>267</b>	<b>267</b>
<b>o ograniczonej możliwości dysponowania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.5 Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe	Dane za okres 2022.01.01 -	Dane za okres 2021.01.01 -
	2022.09.30	2021.09.30
w tys. zł		
<b>Należności warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
nie wniesione dopłaty do kapitału SKOTAN Ester Sp. z o.o.	0	0
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
<b>Inne (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
urządzenia TP SA	0	0
weksle obce	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6 Wybrane noty

#### 3.6.1 NOTA NR 1 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>25 361</b>	<b>450</b>	<b>797</b>	<b>0</b>	<b>29 831</b>
	Zwiększenia, w tym:	0	0	32	0	0	0	32
	– nabycie	0	0	32	0	0	0	32
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	11	0	0	0	11
	– likwidacja	0	0	11	0	0	0	11
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
	– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	– inne	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>25 382</b>	<b>450</b>	<b>797</b>	<b>0</b>	<b>29 852</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>24 535</b>	<b>352</b>	<b>756</b>	<b>0</b>	<b>28 866</b>
	Zwiększenia	0	0	385	50	3	0	438
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	10	0	0	0	10



– likwidacja	0	0	10	0	0	0	10
– sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
– przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>24 910</b>	<b>402</b>	<b>759</b>	<b>0</b>	<b>29 294</b>
<b>5. Odpisy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Odpisy na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>472</b>	<b>48</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>558</b>

### 3.6.2 *NOTA NR 2 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych*

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
<b>1. wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 879</b>
zwiększenia	0	0	14	0	0	0	14
zmniejszenia	0	0	1	0	0	0	1
<b>2. wartość brutto koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 892</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 892</b>
<b>3. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 389</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 389</b>
likwidacja	0	0	1	0	0	0	1
amortyzacja	0	0	46	5	0	0	46
<b>4. Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 434</b>	<b>232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 434</b>
<b>5. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>7. wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158</b>

### 3.6.3 *NOTA NR 3 Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych*

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

### 3.6.4 *NOTA NR 4 Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych*

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

### 3.6.5 NOTA NR 5 Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.09.30	Dane za okres 2021.01.01 - 2021.09.30
	<b>Odsetki</b>	<b>894</b>	<b>1 004</b>
	od jednostek powiązanych	787	428
	- odsetki od obligacji i pożyczek	787	428
	od pozostałych jednostek	107	20
	- odsetki od obligacji	0	0
	- odsetki od zobowiązań wobec PARP	83	556
	- pozostałe	24	20
	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	wycena akcji	0	0
	<b>Inne</b>	<b>419</b>	<b>51</b>
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>1 313</b>	<b>1 055</b>

### 3.6.6 NOTA NR 6 Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres 2022.01.01 - 2022.09.30	Dane za okres 2021.01.01 - 2021.09.30
	<b>Odsetki</b>	<b>46</b>	<b>0</b>
	od jednostek powiązanych	0	0
	od pozostałych jednostek	46	0
	- anulowanie odsetek od zobowiązań	0	0
	- rozwiązanie rezerwy PARP	0	0
	- zwrot odsetek z PARP	0	0
	- pozostałe	46	0
	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	wycena akcji	0	0
	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>137</b>
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>46</b>	<b>137</b>

### 3.6.7 NOTA NR 7 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	16	2 137	1 748	405
a)	Długoterminowe	0	0	0	0
	Dotacje	0	0	0	0
	inne	0	0	0	0
b)	krótkoterminowe	16	2 137	1 748	405
-	Rezerwy	0	0	0	0
-	Dotacje	0	0	0	0
-	Inne	16	2 137	1 748	405

### 3.6.8 NOTA NR 8 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	912	67	103	876
	<b>Razem</b>	<b>912</b>	<b>67</b>	<b>103</b>	<b>876</b>

### 3.6.9 NOTA NR 9 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia:		
	nieruchomość	0	0
	<b>Razem</b>		

### 3.6.10 NOTA NR 10 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75	0	58	17
	<b>Razem</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>17</b>

### 3.6.11 NOTA NR 11 Pozostałe rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 471	83	0	1 554
	- długoterminowe	0	0	0	0
	- krótkoterminowe	1 471	83	0	1 554
	<b>Razem:</b>	<b>1 471</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>1 554</b>

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 682 tys. zł (zob. pkt. 5.5).

### 3.6.12 NOTA NR 12 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rezerwy na odprawy emerytalne	17	3	1	19
2	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	105	98	94	109
	<b>Razem:</b>	<b>122</b>	<b>101</b>	<b>95</b>	<b>128</b>

### 3.6.13 NOTA NR 13a Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	2 082	1 726
1	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	236	189
2	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
3	Inne	26	18
	<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>2 344</b>	<b>1 933</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności	19	5
	<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>2 363</b>	<b>1 938</b>

### 3.6.14 NOTA NR 13 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5</b>	<b>18</b>
a) zwiększenia	14	1
b) zmniejszenia	0	14

<b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>19</b>	<b>5</b>
---	-----------	----------

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

Lp.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł 30.09.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	2 223	1 667
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			24	59
b1	w walucie		EUR	24	59
	po przeliczeniu na tys. Zł			140	271
	pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
b2	w walucie		USD	0	0
	po przeliczeniu na tys. Zł			0	0
	pozostałe waluty w tys. Zł			0	0
	<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>			<b>2 363</b>	<b>1 938</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	2 082	1 581
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
5	powyżej 1 roku	0	0
6	należności przeterminowane	19	150
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b>	<b>2 101</b>	<b>1 731</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	19	5
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem</b>	<b>2 082</b>	<b>1 726</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	do 1 miesiąca	0	125
2	powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	0	12
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9	5
5	powyżej 1 roku	10	8
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b>	<b>19</b>	<b>150</b>
	Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług	19	5

<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem</b>	<b>0</b>	<b>145</b>
--	----------	------------

### 3.6.18 NOTA NR 14 a Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	658	1 144
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	592	573
3	Z tytułu wynagrodzeń	228	199
4	Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawę	0	0
5	Z tytułu ZFŚP	0	0
6	Inne w tym:	83	15 205
	- emisja obligacji	0	14 497
	- z tytułu pożyczek	0	515
	- pozostałe	83	193
	<b>Razem:</b>	<b>1 561</b>	<b>17 121</b>

### 3.6.19 NOTA NR 14 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

I.p.	Wyszczególnienie	jednostka	waluta	w tys. zł 30.09.2022	31.12.2021
a	w walucie polskiej		PLN	1 558	14 712
b	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1	524
b1	w walucie		EUR	1	524
	po przeliczeniu na tys. zł			3	2 409
	pozostałe waluty w tys. zł			0	0
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>			<b>1 561</b>	<b>17 121</b>

### 3.6.20 NOTA NR 14 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
1	Z tytułu dostaw i usług	658	1 144
	<b>Razem:</b>	<b>658</b>	<b>1 144</b>

### 3.6.21 NOTA NR 15 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

### 3.6.22 NOTA NR 16 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 714	7 498
Przychody ze sprzedaży towarów	25	11
<b>Przychody</b>	<b>7 739</b>	<b>7 509</b>

#### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody 30.09.2022	Przychody 30.09.2021
Polska	7 248	6 123
Pozostałe	491	1 386
<b>Ogółem</b>	<b>7 739</b>	<b>7 509</b>

#### Informacje o głównych klientach

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
HEALTH LABS CARE SP. Z O.O.	1 524	20
SUPERSONIC FOOD PL SP. Z.O.O.	1 249	16
SUPER - PHARM HOLDING SP. Z.O.O.	590	8
LIFEPACK VIT S.R.O.	422	6
CARGILL POLAND SP. ZO.O.	390	5
DOZ SP. Z O.O.	290	4
Pozostali	3 274	49
<b>Ogółem</b>	<b>7 739</b>	<b>100</b>

### 3.6.23 NOTA NR 17 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
Amortyzacja	482	483
Zużycie materiałów i energii	3 713	2 982
Usługi obce	1 714	1 508
Podatki i opłaty	92	119
Wynagrodzenia	2 856	2 316
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	554	467
Pozostałe koszty rodzajowe	707	657
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183	9
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>10 301</b>	<b>8 541</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	408	622
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	2 019	1 618
Koszty ogólnego zarządu	3 945	2 690
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>	<b>3 929</b>	<b>3 611</b>



### 3.6.24 NOTA 18 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Aktywa i zobowiązania finansowe będące w posiadaniu Spółki mogą powodować wystąpienie jednego lub kilku rodzajów ryzyka. Do głównych aktywów finansowych, które posiada Spółka należą należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne. Do zobowiązań finansowych należą głównie zobowiązania z tytułu leasingu o wartości 54 tys. zł. Wśród głównych rodzajów ryzyk wynikających z posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych należy wyróżnić ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko koncentracji. Dział Finansowy Spółki odpowiada za kształtowanie polityki i monitoringu ryzyka finansowego.

### 3.6.25 NOTA 19 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (19 971 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

Spółka nie posiada na dzień 30 września 2022r. oprocentowanych zobowiązań finansowych.

Na początek okres sprawozdawczego Spółka posiadała następujące zobowiązania oprocentowane:

STAN NA 1 LIPCA 2022 ROKU

Zobowiązania finansowe	Waluta	Wartość emisyjna	Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu	Stopa procentowa	Data emisji	Pierwotna data spłaty	Data dokonania spłaty obligacji
Obligacje seria C	PLN	3 000	3 116	WIBOR 3M+3,10%	30.09.2016	30.09.2017	18.08.2022
Obligacje seria D	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2016	31.12.2017	18.08.2022
Obligacje seria E	EUR	2 063	2 431	WIBOR 3M+4,25%	28.03.2017	30.06.2017	18.08.2022
Obligacje seria F	PLN	500	529	WIBOR 3M+3,10%	07.08.2017	31.12.2017	18.08.2022
Obligacje seria G	PLN	1000	1 036	WIBOR 3M+4,25%	08.09.2017	30.09.2019	18.08.2022
Obligacje seria H	PLN	750	777	WIBOR 3M+4,25%	31.10.2017	31.12.2018	18.08.2022
Obligacje seria I	PLN	1 000	1 024	WIBOR 3M+4,50%	20.02.2018	28.02.2019	18.08.2022
Obligacje seria J	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	24.05.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria K	PLN	300	321	WIBOR 3M+4,25%	29.08.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria L	PLN	300	322	WIBOR 3M+4,25%	16.10.2018	31.03.2019	18.08.2022
Obligacje seria M	PLN	1 000	1 073	WIBOR 3M+4,25%	31.12.2018	31.12.2019	18.08.2022
Obligacje seria N	PLN	500	520	WIBOR 3M+4,25%	20.02.2019	29.02.2020	18.08.2022
Obligacje seria O	PLN	600	644	WIBOR 3M+4,25%	26.02.2019	29.02.2020	18.08.2022
Obligacje seria P	PLN	1 000	1 039	WIBOR 3M+4,25%	12.04.2019	30.04.2020	18.08.2022
<b>Razem</b>		<b>14 013</b>	<b>14 910</b>				
Z tego :							
<i>Krótkoterminowe</i>			14 910				
<i>Długoterminowe</i>			0				

### 3.6.26 NOTA 20 a Ryzyko kredytowe

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

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

#### **Ekspozycja na ryzyko kredytowe:**

Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe	Maksymalna ekspozycja na dzień 30.09.2022 (w tys. PLN)	Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 971	59
Należności z tyt. dostaw i usług	2 082	1 726
Należności inne	262	207
<b>Razem</b>	<b>22 315</b>	<b>1 992</b>

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

#### **Koncentracja ryzyka kredytowego**

Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli	Saldo na dzień 30.09.2022 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2022	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)	% maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 971	90	59	3
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli	2 082	9	1 726	87
- klient 1	634	3	382	19
- klient 2	343	2	231	12
- klient 3	238	1	137	7
Należności inne	262	1	207	10
<b>Razem</b>	<b>22 315</b>	<b>100</b>	<b>1 992</b>	<b>100</b>

#### **3.6.27 NOTA 20 b Ryzyko związane z płynnością**

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

Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.09.2022	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 082	0	0	0	2 082
<b>RAZEM</b>	<b>2 082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 082</b>

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

### 3.6.28 NOTA 20 c Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko kursowe z tytułu wystawianych faktur dla kontrahentów zagranicznych w walutach obcych oraz importu surowców, denominowanych głównie w walutach EUR i USD. W okresie od 01.01.2022r do 30.09.2022r. Spółka eksportowała ok. 6% wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii (stosowna wartość za cały rok 2021 to 17%). Prowadzi to do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat. Ryzyko to może się pogłębiać w latach kolejnych w wyniku ekspansji produktowej na rynki zagraniczne, w szczególności sprzedaży produktów paszowych na terenie UE.

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

Pozycja bilansowa	Waluta	Saldo na dzień 30.09.2022 (w tys. PLN)	Saldo na dzień 31.12.2021 (w tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR/USD	8	0
Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	24	271
Należności inne	EUR	0	0
<b>Razem aktywa</b>		<b>32</b>	<b>271</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	EUR	1	109
Zobowiązania pozostałe	EUR	0	2 300
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>1</b>	<b>2 409</b>

### 3.6.29 NOTA 21 Zarządzanie kapitałem

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

	30 września 2022 (w tys. PLN)	31 grudnia 2021 (w tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczek	60	15 012
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 501	2 109
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 971	59
Zadłużenie netto	(18 410)	17 062
Kapitał własny	22 416	(13 133)
Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków	0	0
<b>Kapitał razem</b>	<b>22 416</b>	<b>(13 133)</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>4 006</b>	<b>3 929</b>
<b>Wskaźnik dźwigni</b>	<b>0,18</b>	<b>(3,34)</b>

## 4 Informacja dodatkowa

### 4.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

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

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

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

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. SKOTAN S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

#### Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

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

#### Rzeczowy majątek trwały

##### Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

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

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

#### Amortyzacja

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

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

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

W tym:

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

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

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

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

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

#### Wartości niematerialne i prawne

##### Badania i rozwój

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

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

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

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

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

#### Oprogramowanie

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

#### Należności handlowe i inne

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

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

#### Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) **ewidencją ilościową – wartościową** objęto następujące składniki 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 III kwartał 2022r. ustalony jest na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w ewidencjonowanych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat za III kwartał 2022r.

#### Zobowiązania handlowe i inne

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

#### Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

#### Przychody ze sprzedaży towarów i usług

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

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

#### Koszty finansowe netto

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

#### Przychody z tytułu odsetek

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

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

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

#### Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek od dochodów ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami 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.

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

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

Rodzaj	30-09-2022	30-09-2021	Miejsce ujęcia
<b>Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b> wycena majątku finansowego	17 0	82 0	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>1 554</b>	<b>1 436</b>	Rezerwa na zobowiązania
- PARP*	1 554	1 436	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 554	1 436	

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 682 tys. zł (zob. pkt. 5.5).

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

Rynek farmaceutyczny wykazuje tendencje do sezonowości wyrażającą się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w okresie letnim. Efekt sezonowości wyraża się w zmniejszonych przychodach finansowych Spółki osiąganych w miesiącach wakacyjnych i ogranicza jej sytuację płynnościową. Prowadzona przez Spółkę polityka finansowa zakłada akumulowanie zapasów finansowych z pozostałych okresów w ciągu roku w celu kompensacji finansowej okresów letnich. Okresowa tendencja spadkowa ulega stopniowemu wyplaszczeniu, a zdywersyfikowane portfolio produktowe i usługowe Spółki pozwala zminimalizować lukę w



konsumpcji poprzez świadczenie usług produkcji kontraktowej, ofertę technologiczną dla rynku agro i zwierzęcego.

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

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

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

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

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	30.09.2022	30.09.2021	
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowy majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Przychody finansowe
<b>Wartości aktualizujące krótkoterminowe majątek finansowy – aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Koszty finansowe
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>17</b>	<b>82</b>	Rezerwa na odroczony podatek
- wycena majątku finansowego	0	0	
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>1 554</b>	<b>1 436</b>	Rezerwa na zobowiązania
PARP*	1 554	1 436	
- długoterminowe	0	0	
- krótkoterminowe	1 554	1 436	
<b>Zaległe urlopy</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	Rezerwa na świadczenia pracownicze
<b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	
<b>Inne</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>876</b>	<b>988</b>	Aktywa z tytułu odroczonego
- należności wątpliwe			
- odpisy na należności			
- strata podatkowa do rozliczenia			
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	876	988	

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 682 tys. zł (zob. pkt. 5.5).

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

Rodzaj	stan na		miejsce ujęcia
	30.09.2022	30.09.2021	
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>876</b>	<b>988</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- należności wątpliwe	0	0	
- odpisy na należności	0	0	
- strata podatkowa do rozliczenia	0	0	
- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych	0	0	
- inne	876	988	

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Spółka nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

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

Informacje dotyczące wydania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r. w sprawie zwrotu przez SKOTAN S.A. środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, oraz złożonego przez Spółkę odwołania w tej sprawie, zostały przedstawione w punkcie 5.5 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.

#### 4.11 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

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

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

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

Nie występują.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

TRANSAKcje POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI				
WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych	Koszt własny dotyczący transakcji, koszty odsetkowe	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<b>Strony transakcji</b>				
Jednostka dominująca	0	0	0	0
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	0	0	0	0
Jednostki zależne	0	0	0	0
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia	0	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane	0	787	0	0
- BORYSZEW S.A.	0	499	0	0
- UNIBAX Sp. z o.o.	0	207	0	0
- LABORATORIA BADAŃ BATORY Sp. z o.o.	0	50	0	0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH Sp. z o.o.	0	17	0	0
- RKK INVESTMENTS sp. z o.o.	0	14	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

TRANSAKCJE POMIĘDZY JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI					
WYSZCZEGÓLNIENIE	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup usług środków trwałych	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi	Zakup nieruchomości		
<b>Strony transakcji</b>					
- jednostka dominująca	-	-	-	-	-
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ					
- jednostki zależne	-	-	-	-	-
- jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-
- wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-	-
- kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-
- pozostałe podmioty powiązane					<b>0</b>
- BORYSZEW S.A.					0
- UNIBAX SP. Z O. O.					0
- LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.					0
- PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH SP. Z O. O.					0
- RKK INVESTMENTS SP. Z O. O.	-	-	-	-	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka nie posiadała zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

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

#### 4.18 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

Po dniu bilansowym miały miejsce dwa istotne zdarzenia o charakterze korporacyjnym:

- w dniu 25 października 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania z tym dniem Pana Jacka Kostrzewy ze składu Zarządu Spółki i funkcji Prezesa Zarządu Spółki i podjęła uchwałę w sprawie powołania z tym dniem Pani Dominiki Kowalczyk do Zarządu spółki SKOTAN S.A. i o powierzeniu jej funkcji Prezesa Zarządu.
- w dniu 23 listopada 2022 r. Zarząd Spółki opublikował ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w porządku obrad którego Zgromadzenia znajduje się podjęcie uchwały w sprawie zmiany firmy Spółki na „onesano” Spółka Akcyjna.

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

Spółka SKOTAN S.A. na dzień 30.09.2022 r. nie posiadała zobowiązań i aktywów warunkowych.

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

##### a/ Stan zatrudnienia w SKOTAN S.A.:

na dzień 31.12.2021 r. – 38 osób

na dzień 30.09.2022 r. – 44 osoby.

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

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej SKOTAN S.A. na 30.09.2022r.:

NAZWA WSKAŹNIKA	FORMUŁA OBLICZENIOWA	WARTOŚĆ POŻĄDANA	30.09.2022	31.12.2021
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	14,3	0,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	15,7	0,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	3,2	1,5
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	22 967	- 13 447
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,1	3,3
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	6,1	-0,7
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	14,1	-6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	Max	0,9	-2,3

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

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

Zaprezentowane wskaźniki Spółki na koniec III kwartału 2022 roku osiągnęły znaczny wzrost w stosunku do roku 2021. Wskaźniki płynności szybkiej i bieżącej uległ wzrostowi w odniesieniu do roku 2021 r., wynosząc 14,3 i 15,7. Indeks pokrycia zobowiązań należnościami zwiększył się względem analogicznego okresu 2021 r., osiągając wartość 3,2. Współczynniki oparte o kapitał własny, w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych, osiągnęły poziom dodatni. Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnych dla oceny rozwoju, wyników i sytuacji Emitenta niefinansowych wskaźników efektywności.

## 5 Pozostałe informacje

### 5.1 Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego

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

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

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

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

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

- obligacje serii C, D, E, G, H, J, K - przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 31 grudnia 2022 r., ustalenie nowych stóp procentowych dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych oraz określenie dnia wymagalności odsetek dla kolejnych okresów odsetkowych,
- obligacje serii F, L, M, N, O, P - przedłużenie terminu wykupu ww. obligacji do dnia 30 września 2022 r. oraz zobowiązanie Spółki do przedterminowego wykupu ww. obligacji (tj. przed datą 30 września 2022 r.), na żądanie obligatariusza.

W dniu 5 lipca 2022 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienie zmieniające warunki emisji obligacji serii I (raport bieżący nr 18/2022), w którym przedłużono terminy wykupu ww. obligacji do dnia 30

września 2022 r. oraz ustalono nowe stopy procentowe dla kolejnych kwartalnych okresów odsetkowych. Porozumienie dopuszczało możliwość wykupu obligacji przed dniem 30 września 2022 r. pod warunkiem uzyskania zgody obligatariusza.

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

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

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

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

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

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

Spółka nie zawierała umów o subemisję.

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

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

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

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

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

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

W dniu 1 sierpnia 2022 r. miała miejsce o rejestracja przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65.880.000,00 zł do kwoty 27.000.000,00 zł, to jest o kwotę 38.880.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 38.880.000,00 zł wskutek emisji 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Po dokonaniu rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosi 65.880.000,00 zł i dzieli się na 65.880.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 65.880.000.

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

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

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

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

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

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

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

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

- pożyczkę w kwocie 0,5 mln zł udzieloną Spółce przez RKK Investments sp. z o.o. w dniu 29 grudnia 2020 r. /raport bieżący nr 28/2020/;



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

## Realizacja zadań przez linie biznesowe Spółki w III kwartale 2022 roku

### SKOTAN PHARMA:

- W III kwartale r. linia biznesowa SKOTAN Pharma osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 2 546 tys. zł względem 1 436 tys. zł uzyskanych w III kwartale 2021 r.
- W porównaniu do analogicznego okresu 2021 r. poziom sprzedaży marki własnej EstroVita w kanale sprzedaży farmaceutycznej, obejmującej sieci apteczne i hurtownie farmaceutyczne, wyniósł 1 360 tys. zł, notując wzrost o 127 %. Spółka umacnia pozycję brandu EstroVita w sieciach drogerijnych. W efekcie rozwoju sprzedaży w kanale sieci stacjonarnych aptek i drogerii, Spółka obserwuje stopniowe wyplaszczanie efektu sezonowości, który istotnie rzutował na wyniki osiągane w miesiącach letnich. W III kwartale 2022 r. odnotowano poprawę koniunktury konsumenckich w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, wyrażającą się we wzroście konsumpcji indywidualnej, która wpłynęła pozytywnie na poziom przychodów ze sprzedaży marki EstroVita. Prognozowane w IV kwartale 2022 r. nastroje konsumenckie, które determinują wskaźnik siły nabywczej, potencjalnie ulegną pogorszeniu, ze względu na pogłębiającą się inflację, wzrost stóp procentowych i niepokoje społeczne.
- W celu dywersyfikacji portfela kontrahentów marek „private label” Spółka:
  - ✓ w ramach współpracy podjętej w 2021 r. z producentem kosmetyków dla kobiet i dzieci, wprowadziła nowy produkt do stworzonej na zlecenie linii suplementów diety, wykorzystującej bioestry i biopeksy YL.
  - ✓ rozpoczęła prace koncepcyjne nad 2 produktami, realizowanymi dla odbiorców kontraktowych;
  - ✓ finalizuje umowę dostaw autorskiej linii produktów opartych o bioestry Omega 3,6,9 i YL Novel Food dla wiodącej sieci aptecznej;
  - ✓ nawiązała z 3 podmiotami zagranicznymi współpracę technologiczną i produktową nad wykorzystaniem surowca drożdżowego i estrowego do produkcji żywności i preparatów farmaceutycznych;

### SKOTAN ANIMAL:

- Linia biznesowa SKOTAN Animal osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 508 tys. zł., osiągając wzrost o 30 % względem III kwartału 2021. Spółka utrzymuje stabilny poziom sprzedaży marek Equinox, Canifelix i Farminox. W konsekwencji trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie, sprzedaż eksportowa wszystkich marek własnych wykazała ujemną dynamikę i redukcję wolumenu zamówień.

### SKOTAN AGRO:

- W III kwartale 2022 r. linia biznesowa SKOTAN Agro nie uzyskała istotnych przychodów.

## 5.1 Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

### Poziom przychodów ze sprzedaży:

Poziom przychodów ze sprzedaży w poszczególnych liniach biznesowych kształtował się następująco:

	III kwartał 2022	III kwartał 2021	II kwartał 2022
Skotan Pharma	2 546	1 436	2 223
Skotan Animal	508	390	445
Skotan Agro	67	40	34

W okresie od 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 7 739 tys. zł wobec 7 509 tys. zł w 2021 r. W relacji rok do roku nastąpił wzrost sprzedaży we wszystkich trzech liniach produktowych.

**Wzrost cen surowców:**

W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała znaczący wzrost kosztów produkcji, stanowiący konsekwencję rosnących cen surowców i mediów oraz kosztów wynagrodzeń. Ceny strategicznych surowców produkcyjnych – olejów roślinnych, gliceryny i dodatków witaminowych wzrosły o 30-40 % względem porównywalnego okresu 2021 r. Spółka podjęła działania służące kontraktacji dostaw kluczowych surowców w celu ustabilizowania poziomu kosztów wytworzenia produktów na przestrzeni całego roku.

**Zmiany w TKW i marżowości produktów:**

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

**Sytuacja płynnościowa:**

W efekcie pandemii i sytuacji makroekonomicznej Spółka obserwuje spadek poziomu kredytów kupieckich, który wymaga zwiększonego zaangażowania kapitałowego. Aktualna kondycja finansowa Spółki jest korzystna a Spółka dysponuje wystarczającym kapitałem obrotowym. Pozytywny efekt płynnościowy wywrze wprowadzona w IV kwartale 2022 r. rewizja warunków realizacji zamówień, skracająca terminy płatności należności oraz zwiększająca poziomy zaliczek otrzymywanych przez odbiorców.

**Wzrost stóp procentowych:**

Podwyżka stóp procentowych spowodowała wzrost kosztów obsługi zadłużenia z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji, opartych głównie o zmienny wskaźnik oprocentowania. W III kwartale 2022 r. Spółka dokonała wykupu wszystkich instrumentów dłużnych oraz spłaciła pożyczki zaciągnięte na cele operacyjne. Wynik finansowy kolejnych okresów sprawozdawczych nie będzie obciążony kosztami odsetkowymi zobowiązań krótkoterminowych.

**Koszty emisji akcji serii D:**

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

## 5.2 Informacje o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

## 5.3 Informacja o prognozach

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2022.

## 5.4 Informacje o akcjach i akcjonariacie

### 5.4.1 *Kapitał zakładowy Emitenta*

Na początek okresu sprawozdawczego tj. na dzień 1 lipca 2022 r. kapitał zakładowy Spółki był równy 65.880.000,00 zł i dzielił się na 27.000.000 akcji o wartości nominalnej 2,44 zł każda, w tym:

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

Ogólna liczba głosów w Spółce wynosiła 27.000.000.

W dniu 1 sierpnia 2022 r. miała miejsce o rejestracja przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu Spółki w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 65.880.000,00 zł do kwoty 27.000.000,00 zł, to jest o kwotę 38.880.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z 2,44 zł do 1,00 zł na akcję i podwyższenia kapitału

zakładowego Spółki o kwotę 38.880.000,00 zł wskutek emisji 38.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Obniżenie i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SKOTAN S.A. z dnia 31 maja 2021 r., zmienionej Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy SKOTAN S.A. z dnia 4 listopada 2021 r.

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

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

Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 65.880.000.

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

"Artykuł 8

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 65.880.000,00 zł /słownie: złotych sześćdziesiąt pięć milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/, i dzieli się na 65.880.000,00 /słownie: sześćdziesiąt pięć milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/ akcji o wartości nominalnej 1,00 zł /słownie: jeden złoty 0/00/ każda, w tym 690.000 /słownie: sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy/ akcji serii A, 390.000 /słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy/ akcji serii B, 25.920.000 /słownie: dwadzieścia pięć milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy/ akcji serii C oraz 38.880.000 /słownie: trzydzieści osiem milionów osiemset osiemdziesiąt tysięcy/ akcji serii D."

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

Stan posiadania akcji Spółki przez znaczących akcjonariuszy na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego oraz na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego przedstawia tabela poniżej. Zmiana w stanie posiadania głównych akcjonariuszy w wymienionym okresie wynika z dokonania w dniu 5 października 2022 r. transakcji sprzedaży 12.930.932 akcji Spółki przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika na rzecz spółki od niego zależnej - Boryszew S.A., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 29/2022.

Akcjonariusz	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - 27.09.2022r.		Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego - 25.11.2022 r.	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotami zależnymi, w tym:	14 985 129	22,7%	14 985 129	22,7%
<i>Roman Krzysztof Karkosik</i>	<i>14 913 561</i>	<i>22,6%</i>	<i>1 982 629</i>	<i>3,0%</i>
<i>RKK Investments Sp. z o. o.</i>	<i>2 500</i>	<i>0,004%</i>	<i>2 500</i>	<i>0,004%</i>
<i>Boryszew S.A.</i>	<i>69 068</i>	<i>0,1%</i>	<i>13 000 000</i>	<i>19,7%</i>
Unibax Sp z o.o.*	18 659 849	28,3240%	18 659 849	28,324%

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

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

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, tj. na dzień 25 listopada 2022 r. oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2022 r. opublikowanego w dniu 27

września 2022 r. członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej SKOTAN S.A. nie posiadali akcji Spółki. Prezes Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali i nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

## 5.5 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

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

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

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

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

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

Obecna decyzja PARP nie jest ostateczna.

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

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

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

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

## 5.7 Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

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

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

Czynniki wewnętrzne i zewnętrzne:

- trendy rynkowe związane ze wzrostem świadomości znaczenia profilaktyki zdrowotnej, potrzebą stałej suplementacji naturalnymi składnikami odżywczymi oraz popularyzacją diety roślinnej wpisują się w profil produktowy Spółki, której oferta jest stale rozwijana o nutraceutyki, żywność wzbogaconą i surowce do żywności/kosmetyków, odpowiadając rosnącym oczekiwaniom Konsumenta. Efektywność implementacji nowych produktów, zaprojektowanych względem wymagań Konsumentów i tendencji rynkowych, stanowi kluczowy czynnik wzrostu udziału linii produktowych w dystrybucji hurtowej i detalicznej.
- zmiany cen surowców i wzrost kosztów produkcji rzutować będą na poziom marżowości oferowanych produktów, dlatego kluczowy czynnik zachowania rentowności operacyjnej stanowi systematyczne zwiększenie skali produkcji, poprzez pozyskiwanie nowych odbiorców kontraktowych i kanałów dystrybucji oraz rozwój oferty, która zredukuje jednostkowe koszty stałe. W ramach przyjętej strategii Spółka planuje umocnić i poszerzyć swój udział na rynkach międzynarodowych, dążąc do zwiększenia udziału eksportu w strukturze przychodów. Koncentracja działań sprzedażowych i marketingowych, zorientowana na budowanie lojalności konsumenckiej i akcentowanie przewag konkurencyjnych, powinna skutkować trwałym wzrostem liczby konsumentów, zwiększeniem wolumenu sprzedaży i pozyskiwaniem nowych oddziałów dystrybucyjnych, zarówno w sektorze SKOTAN Pharma jak i SKOTAN Animal.
- rozwój nowych marek i sieci dystrybucji zdeterminuje przeskalowanie działalności na poziomie operacyjnym, handlowym i finansowym funkcjonowania Spółki. Zaplanowana dywersyfikacja portfolio zakłada nie tylko poszerzenie już istniejących linii, ale także tworzenie nowych kategorii produktowych, jak żywność funkcjonalna i kosmetyki, co pozwoli osiągnąć efekt synergii, stworzy nowe źródła przychodów niwelując ryzyko sezonowości oraz zwiększy konkurencyjność firmy, ograniczając wpływ ryzyka związanego z pojawianiem się referencyjnych produktów u innych producentów. Firma planuje także wzmocnienie aktywności w e-commerce i zbudowanie własnych kanałów sprzedaży do klientów ostatecznych (B2C).
- sytuacja makroekonomiczna wyrażająca się w indeksie siły nabywczej warunkuje popyt na produkty Spółki, nie będące artykułami pierwszej potrzeby oraz rozwój branż, w których operuje Spółka. Raporty rynkowe sektora farmaceutycznego wskazują, że konsumpcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej notować będzie dodatnią dynamikę w kolejnych latach. Niemniej czynnikami ograniczającymi zdolności nabywcze Konsumentów jest rosnąca inflacja i stopy procentowe.
- działalność firm konkurencyjnych to potencjalne zagrożenie wpływające bezpośrednio na projektowaną dynamikę sprzedaży produktów Spółki. Ograniczenie wpływu tego czynnika wymagać będzie zaangażowania większych środków finansowych w promocję i marketing, akcentujących przewagi konkurencyjne i funkcjonalne produktów Spółki. Rynek jest stale monitorowany przez Spółkę w celu identyfikacji nowych podmiotów, a w koniecznych przypadkach Spółka podejmuje środki zapobiegawcze, wynikające z posiadanych ochron patentowych.
- realizacja celów strategicznych uzależniona jest od skutecznego wdrożenia planów marketingowych, działań prosprzedażowych, zwiększenia zatrudnienia działu handlowego, który osiągnie zakładane efekty wynikowe oraz efektywnej komercjalizacji nowych produktów.
- konsekwentnie, wzrost Spółki pod względem ilości odbiorców, zleceniodawców kontraktowych, portfolio produktowego oraz personelu handlowego, determinować będzie nowe potrzeby inwestycyjne w zakresie automatyzacji i modyfikacji wybranych elementów linii technologicznych oraz informatyzacji systemów sprzedaży i monitorowania rynku.
- widoczny w ostatnich latach wzrost sprzedaży produktów EstroVita stanowił rezultat koordynacji działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Głównym celem Spółki na najbliższe lata jest znaczny rozwój działań marketingowych związanych z promowaniem i umocnieniem pozycji marek własnych zarówno w skali krajowej jak i międzynarodowej.
- wpływ pandemii COVID-19 może generować konieczność koncentracji kapitału obrotowego w celu utrzymania bezpiecznego poziomu zapasów surowców produkcyjnych.

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

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

**25.11.2022 r.**

Data

**Dominika Kowalczyk**

imię i nazwisko

**Prezes Zarządu**

stanowisko/funkcja

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**25.11.2022 r.**

Data

**Wioletta Syposz**

imię i nazwisko

**Główna Księgowa**

**Prokurent**

stanowisko/funkcja