



**„SKOTAN” SPÓŁKA AKCYJNA**

**41-506 CHORZÓW**

**ul. DYREKCYJNA 6**

**Raport kwartalny  
Skotan S.A.  
za III kwartał 2021 r.**

Chorzów, dnia 3 lutego 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>7</b>  |
| <b>3</b> | <b>Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe .....</b>   | <b>8</b>  |
| 3.1      | Bilans – aktywa .....  | 8         |
| 3.1.1    | NOTA NR 1 (BILANS).....  | 11        |
| 3.1.2    | NOTA NR 2 (BILANS).....  | 13        |
| 3.2      | Rachunek zysków i strat.....   | 15        |
| 3.2.1    | NOTA NR 3 (RZIS).....  | 16        |
| 3.3      | Zestawienie zmian w kapitale własnym .....   | 18        |
| 3.4      | Rachunek przepływów pieniężnych .....  | 20        |
| 3.4.1    | NOTA NR 4 (RPP).....   | 22        |
| 3.5      | Pozycje pozabilansowe.....   | 24        |
| 3.6      | Pozostałe wybrane noty .....   | 25        |
| 3.6.1    | NOTA NR 4 Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych .....  | 25        |
| 3.6.2    | NOTA NR 5 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.....  | 26        |
| 3.6.3    | NOTA NR 6a Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych .....  | 26        |
| 3.6.4    | NOTA NR 6b Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych .....   | 27        |
| 3.6.5    | NOTA NR 7 Struktura kosztów finansowych.....   | 27        |
| 3.6.6    | NOTA NR 8 Struktura przychodów finansowych .....   | 28        |
| 3.6.7    | NOTA NR 9 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje.....   | 28        |
| 3.6.8    | NOTA NR 10 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....  | 29        |
| 3.6.9    | NOTA NR 11 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości .....  | 29        |
| 3.6.10   | NOTA NR 12 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....   | 29        |
| 3.6.11   | NOTA NR 13 Pozostałe rezerwy.....  | 29        |
| 3.6.12   | NOTA NR 14 Rezerwy na świadczenia pracownicze.....   | 30        |
| 3.6.13   | NOTA NR 15 a Należności krótkoterminowe .....  | 30        |
| 3.6.14   | NOTA NR 15 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług .....  | 30        |
| 3.6.15   | NOTA NR 15 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).....   | 30        |
| 3.6.16   | NOTA NR 15 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....  | 31        |
| 3.6.17   | NOTA NR 15 e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie .....  | 31        |
| 3.6.18   | NOTA NR 16 a Zobowiązania krótkoterminowe.....   | 32        |
| 3.6.19   | NOTA NR 16 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....  | 32        |
| 3.6.20   | NOTA NR 16 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....  | 32        |
| 3.6.21   | NOTA NR 16 d Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe .....  | 32        |
| 3.6.22   | NOTA NR 17 Segmenty operacyjne .....   | 33        |
| 3.6.23   | NOTA NR 18 Koszty według rodzaju .....   | 33        |
| 3.6.24   | NOTA 19 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....   | 34        |
| 3.6.25   | NOTA 20 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane .....  | 34        |
| 3.6.26   | NOTA 21 b Ryzyko kredytowe .....   | 35        |
| 3.6.27   | NOTA 23 c Ryzyko związane z płynnością .....   | 36        |
| 3.6.28   | NOTA 21 d Ryzyko walutowe .....  | 37        |
| 3.6.29   | NOTA 22 Zarządzanie kapitałem.....   | 38        |
| <b>4</b> | <b>Informacja dodatkowa .....</b>  | <b>38</b> |
| 4.1      | Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu .....  | 38        |
| 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 .....   | 43        |
| 4.3      | Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....  | 44        |
| 4.4      | Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....  | 44        |
| 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.....   | 44        |
| 4.6      | Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....   | 44        |
| 4.7      | Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....  | 45        |
| 4.8      | Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....   | 45        |
| 4.9      | Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....  | 45        |
| 4.10     | Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....   | 45        |
| 4.11     | Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....  | 45        |
| 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)..... | 46        |
| 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.....   | 46        |
| 4.14     | Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe .....  | 46        |
| 4.15     | W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....   | 47        |
| 4.16     | Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....   | 47        |
| 4.17     | Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....   | 47        |
| 4.18     | Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....   | 48        |
| 4.19     | Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta .....   | 48        |
| 4.20     | Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....  | 49        |
| 4.21     | Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta .....   | 49        |
| <b>5</b> | <b>Pozostałe informacje .....</b>   | <b>50</b> |
| 5.1      | Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2021 roku.....   | 50        |
| 5.2      | Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....   | 50        |
| 5.3      | Informacje o grupie kapitałowej.....  | 51        |
| 5.4      | Informacja o prognozach .....   | 51        |
| 5.5      | Informacje o akcjach i akcjonariacie .....  | 51        |
| 5.5.1    | <i>Kapitał zakładowy Emitenta.....</i>  | <i>51</i> |
| 5.5.2    | <i>Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta .....</i>   | <i>51</i> |
| 5.5.3    | <i>Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.....</i>   | <i>52</i> |
| 5.6      | Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.....  | 52        |
| 5.7      | Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe .....  | 53        |
| 5.8      | Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach .....   | 53        |
| 5.9      | Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co   |           |

|      |  |    |
|------|--|----|
|      | najmniej kolejnego kwartału.....   | 53 |
| 5.10 | Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta ..... | 54 |

## 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                             | Jacek Kostrzewa – Prezes Zarządu<br>Daniel Suhecki – Wiceprezes Zarządu  |
| Rada Nadzorcza                     | Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej<br>Karina Wściubiak–Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej<br>Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej<br>Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej<br>Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej |

W latach poprzednich Spółka 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 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, III kwartał 2021 roku było dla Spółki kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej. Zarówno w poprzednich latach jak i w III kwartale 2021 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. notowana jest w ramach indeksu spółek biotechnologicznych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Model Biznesowy – Linie przychodowe:

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

Portfolio produktowe i usługowe obejmuje markę własną EstroVita; marki kontraktowe; 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 Canifelix; markę własną Yarrowia Farminox; 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.

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

**Marka własna EstroVita**


linia funkcjonalnych suplementów diety ludzkiej  
 [www.estrovita.pl](http://www.estrovita.pl)

**Marki kontraktowe**


usługowa produkcja suplementów diety i żywności funkcjonalnej w formule "private label" dla zewnętrznych odbiorców

**Produkcja surowców**


usługowa produkcja kompozycji estrów etylowych wykorzystywanych do produkcji kosmetyków/suplementów diety

**PRODUKTY DLA ZWIERZĄT:**

**Marka własna Yarrowia Equinox**


linia produktów specjalistycznych dla koni  
 [www.yarrowiaequinox.pl](http://www.yarrowiaequinox.pl)

**Marka własna Yarrowia Canifelox**

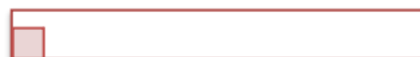

linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych  
 [www.yarrowiacanifelox.pl](http://www.yarrowiacanifelox.pl)

**Marka własna Yarrowia Farminox**


linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych  
 [www.farminox.pl](http://www.farminox.pl)

**Drożdże paszowe Yarrowia Lipolytica**


nieaktywne drożdże - materiał paszowy

**Marki kontraktowe**


usługowa produkcja mieszanek paszowych w formule "private label" dla zewnętrznych odbiorców

**PRODUKTY DLA AGROTECHNIKI:**

**Marka własna Yarrtica**


preparat do remediacji zanieczyszczeń węglowodorowych z gleby i wody  
 [www.yarrtica.pl](http://www.yarrtica.pl)

**Pozostałe**


drożdżowy płyn pohodowlany aktywne komórki Yarrowia Lipolytica toksyny killerowe i aktywne komórki D. Hansenii  
 usługowa produkcja bakterii

## 2 Wybrane dane finansowe

| Wybrane dane finansowe  | 01.01.2021 r.<br>- 30.09.2021 r. | 01.01.2020 r.<br>- 30.09.2020 r.<br>dane<br>przekształcone* | 01.01.2021 r.<br>- 30.09.2021r. | 01.01.2020 r.<br>- 30.09.2020 r.<br>dane<br>przekształcone* |
|---|----------------------------------|---|---------------------------------|---|
|   | w tys. PLN                       |   | w tys. EUR                      |   |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów    | 7 509                            | 6 736   | 1 647                           | 1 516   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                        | -1 006                           | -19   | -221                            | -4  |
| Zysk (strata) brutto  | -1 924                           | -705  | -422                            | -159  |
| Zysk (strata) netto   | -1 086                           | -705  | -238                            | -159  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej            | 121                              | -175  | 26                              | -39   |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej          | 221                              | 406   | 48                              | 91  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej             | -394                             | -336  | -86                             | -76   |
| Przepływy pieniężne netto, razem                                | 0                                | -105  | 0                               | -24   |
|   | 30.09.2021 r.                    | 31.12.2020 r.<br>dane<br>przekształcone*                    | 30.09.2021 r.                   | 30.09.2020 r.<br>dane<br>przekształcone*                    |
| Aktywa, razem   | 6 099                            | 4 575   | 1 316                           | 991   |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                          | 19 111                           | 16 335  | 4 125                           | 3 540   |
| Zobowiązania długoterminowe                                     | 59                               | 0   | 13                              | 0   |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                    | 17 030                           | 15 937  | 3 684                           | 3 453   |
| Kapitał własny  | -13 012                          | -11 760   | -2 809                          | -2 548  |
| Kapitał zakładowy   | 65 880                           | 65 880  | 14 220                          | 14 276  |
| Liczba akcji (w szt.)   | 27 000 000                       | 27 000 000  | 27 000 000                      | 54 000 000  |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)                 | -0,04                            | -0,01   | -0,01                           | 0,00  |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)      | -0,04                            | -0,01   | -0,01                           | 0,00  |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)                      | -0,46                            | -0,44   | -0,10                           | -0,09   |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)          | -0,46                            | -0,44   | -0,10                           | -0,09   |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00                             | 0,00  | 0,00                            | 0,00  |

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

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 30.09.2021 r. - kurs 1 EURO 4,6329zł,

- na dzień 31.12.2020 r. - kurs 1 EURO 4,6148 zł.

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

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

- kurs średni w okresie 01.01-30.09.2020 r. wynosił 1 EURO = 4,4420 zł,

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

### 3 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

#### 3.1 Bilans – aktywa

| Bilans   | Nota      | Stan na<br>2021.09.30 | Stan na<br>2021.06.30 | Stan na<br>2020.12.31<br>dane<br>przekształcone* | Stan na<br>2020.09.30<br>dane<br>przekształcone* |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| <b>Aktywa</b>  |           |                       |                       |  |  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  |           | <b>2 287</b>          | <b>2 444</b>          | <b>1 835</b>                                     | <b>2 024</b>                                     |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>5</b>  | <b>204</b>            | <b>217</b>            | <b>238</b>                                       | <b>294</b>                                       |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>4</b>  | <b>1 095</b>          | <b>1 239</b>          | <b>1 426</b>                                     | <b>1 566</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  |
| 2. Od pozostałych jednostek  |           |                       |                       |  |  |
| <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   |           | 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>988</b>            | <b>988</b>            | <b>161</b>                                       | <b>164</b>                                       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                       | 10        | 988                   | 988                   | 120  | 120  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |           | 0                     | 0                     | 41   | 44   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  |           | <b>3 812</b>          | <b>2 968</b>          | <b>2 740</b>                                     | <b>1 988</b>                                     |
| <b>I. Zapasy</b>   |           | <b>2 060</b>          | <b>1 177</b>          | <b>873</b>                                       | <b>797</b>                                       |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>15</b> | <b>1 419</b>          | <b>1 312</b>          | <b>1 515</b>                                     | <b>1 191</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  |    | 1 419           | 1 312           | 1 515           | 992             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   |    | <b>267</b>      | <b>391</b>      | <b>329</b>      | <b>164</b>      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  |    | 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  |    | 267             | 391             | 329             | 164             |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   |    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                              |    | <b>66</b>       | <b>88</b>       | <b>23</b>       | <b>35</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>6 099</b>    | <b>5 412</b>    | <b>4 575</b>    | <b>4 012</b>    |
| <b>Pasywa</b>  |    |                 |                 |                 |                 |
| <b>A. Kapitał własny</b>   |    | <b>(13 012)</b> | <b>(12 460)</b> | <b>(11 760)</b> | <b>(12 393)</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   |    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych   |    | (219 541)       | (219 541)       | (219 303)       | (219 303)       |
| VI. Zysk (strata) netto  |    | (1 086)         | (534)           | (72)            | (705)           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                |    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                   |    | <b>19 111</b>   | <b>17 872</b>   | <b>16 335</b>   | <b>16 405</b>   |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  |    | <b>1 642</b>    | <b>1 642</b>    | <b>110</b>      | <b>130</b>      |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 12 | 82              | 82              | 51              | 51              |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                     | 14 | 124             | 124             | 59              | 79              |
| długoterminowa   |    | 14              | 14              | 10              | 9               |
| krótkoterminowa  |    | 110             | 110             | 49              | 70              |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 13 | 1 436           | 1 436           | 0               | 0               |
| długoterminowe   |    |                 |                 |                 |                 |
| krótkoterminowe  |    | 1 436           | 1 436           | 0               | 0               |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   |    | <b>59</b>       | <b>57</b>       | <b>0</b>        | <b>6</b>        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   |    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale |    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   |    | 59              | 57              | 0               | 6               |

|  |            |               |               |               |               |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| - z tytułu emisji obligacji  |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| - pozostałe  |            | 59            | 57            | 0             | 6             |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>16a</b> | <b>17 030</b> | <b>16 125</b> | <b>15 937</b> | <b>15 894</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   |            | 14 961        | 14 805        | 500           | 0             |
| a) kredyty i pożyczki  |            | 508           | 507           | 500           |               |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 | 20         | 14 453        | 14 298        |               |               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   |            | 2 069         | 1 320         | 15 437        | 15 894        |
| b) kredyty i pożyczki  |            | 170           | 170           | 170           | 0             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 |            | 0             | 0             | 14 371        | 14 639        |
| c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 16c        | 1 239         | 595           | 440           | 641           |
| d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń                              |            | 438           | 307           | 266           | 397           |
| e) z tyt. wynagrodzeń  |            | 195           | 218           | 158           | 163           |
| f) zaliczki otrzymane na dostawę   |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| g) inne  |            | 27            | 30            | 32            | 55            |
| 1. Fundusze specjalne  |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>9</b>   | <b>380</b>    | <b>48</b>     | <b>288</b>    | <b>375</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy  |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |            | 380           | 48            | 288           | 375           |
| długoterminowe   |            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| krótkoterminowe  |            | 380           | 48            | 288           | 375           |
| <b>Pasywa razem</b>  |            | <b>6 099</b>  | <b>5 412</b>  | <b>4 575</b>  | <b>4 012</b>  |
| Wartość księgowa   |            | (13 012)      | (12 460)      | (11 760)      | (12 393)      |
| Liczba akcji (w szt.)  |            | 27 000 000    | 27 000 000    | 27 000 000    | 27 000 000    |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)   |            | (0,5)         | (0,5)         | (0,4)         | (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)                                 |            | (0,5)         | (0,5)         | (0,4)         | (0,5)         |

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

**3.1.1 NOTA NR 1 (BILANS)**

| <b>Bilans</b>   | <b>Stan na 2020-12-31<br/>dane<br/>przekształcone*</b> | <b>zmiana</b> | <b>Stan na 2020-12-31<br/>dane<br/>publikowane**</b> |
|---|--|---------------|--|
| <b>Aktywa</b>   |  |               |  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>1 835</b>   | <b>10</b>     | <b>1 825</b>   |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>238</b>   | <b>0</b>      | <b>238</b>   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>1 426</b>   | <b>0</b>      | <b>1 426</b>   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0  | 0             | 0  |
| 2. Od pozostałych jednostek   | 0  | 0             | 0  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| 1. Nieruchomości  | 0  | 0             | 0  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | 0  | 0             | 0  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0  | 0             | 0  |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym:  | 0  | 0             | 0  |
| udziały lub akcje w jednostkach<br>podporządkowanych wyceniane metodą praw<br>własności | 0  | 0             | 0  |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0  | 0             | 0  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 0  | 0             | 0  |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                 | <b>161</b>   | <b>0</b>      | <b>161</b>   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku<br>dochodowego                                   | 120  | 0             | 120  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 41   | 0             | 41   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>2 740</b>   | <b>(432)</b>  | <b>3 172</b>   |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>873</b>   | <b>(1)</b>    | <b>874</b>   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>1 515</b>   | <b>2</b>      | <b>1 513</b>   |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0  | (1)           | 1  |
| 2. Od pozostałych jednostek   | 1 515  | 3             | 1 512  |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>329</b>   | <b>(433)</b>  | <b>762</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0  | (443)         | 443  |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0  | (443)         | 443  |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0  | 0             | 0  |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 329  | 10            | 319  |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0  | 0             | 0  |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                               | <b>23</b>  | <b>0</b>      | <b>23</b>  |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>4 575</b>   | <b>(422)</b>  | <b>4 997</b>   |
| <b>Pasywa</b>   |  |               |  |
| <b>A. Kapitał własny</b>  | <b>(11 760)</b>  | <b>356</b>    | <b>(11 404)</b>                                      |
| I. Kapitał zakładowy  | 65 880   | 0             | 65 880   |
| II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość<br>ujemna)                            | 0  | 0             | 0  |
| III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)   | 0  | 0             | 0  |
| IV. Kapitał zapasowy  | 141 735  | 0             | 141 735  |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny  | 0  | 0             | 0  |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe  | 0  | 0             | 0  |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych  |  |               | (218 983)  |

|  |               |              |               |
|--|---------------|--------------|---------------|
|  | (219 303)     | (320)        |               |
| VIII. Zysk (strata) netto  | (72)          | (36)         | (36)          |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0             | 0            | 0             |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                   | <b>16 335</b> | <b>(66)</b>  | <b>16 401</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                  | <b>110</b>    | <b>(69)</b>  | <b>179</b>    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | 51            | (69)         | 120           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     | 59            | 0            | 59            |
| długoterminowa   | 10            | 0            | 10            |
| krótkoterminowa  | 49            | 0            | 49            |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0             | 0            | 0             |
| długoterminowe   | 0             | 0            | 0             |
| krótkoterminowe  | 0             | 0            | 0             |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | 0             | 0            | 0             |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 0             | 0            | 0             |
| - z tytułu emisji obligacji  | 0             | 0            | 0             |
| - pozostałe  | 0             | 0            | 0             |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                           | <b>15 937</b> | <b>3</b>     | <b>15 935</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | 500           | 0            | 500           |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                                     | 15 437        | 3            | 15 435        |
| a) kredyty i pożyczki  | 170           | 0            | 170           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | 14 371        | 0            | 14 371        |
| c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług                            | 440           | 0            | 440           |
| d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń              | 266           | 2            | 264           |
| e) z tyt. wynagrodzeń  | 158           | 0            | 158           |
| f) zaliczki otrzymane na dostawy                                   | 0             | 0            | 0             |
| g) inne  | 32            | 1            | 31            |
| 3. Fundusze specjalne  | 0             | 0            | 0             |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                              | <b>288</b>    | <b>0</b>     | <b>288</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0             | 0            | 0             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 288           | 0            | 288           |
| długoterminowe   | 0             | 0            | 0             |
| krótkoterminowe  | 288           | 0            | 288           |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>4 575</b>  | <b>(422)</b> | <b>4 997</b>  |
| Wartość księgowa   | (11 760)      | (393)        | (11 367)      |
| Liczba akcji (w szt.)  | 27 000 000    | 0            | 27 000 000    |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                             | (0,4)         | 0            | (0,4)         |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.)                                  | 27 000 000    | 0            | 27 000 000    |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                 | (0,4)         | 0            | (0,4)         |

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

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

**3.1.2 NOTA NR 2 (BILANS)**

| Bilans   | Stan na<br>2020-09-30<br>dane<br>przekształcone* | zmiana       | Stan na<br>2020-09-30<br>dane<br>publikowane** |
|--|--|--------------|--|
| <b>Aktywa</b>  |  |              |  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>2 024</b>                                     | <b>10</b>    | <b>2014</b>                                    |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>284</b>                                       | <b>0</b>     | <b>284</b>                                     |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>1 566</b>                                     | <b>0</b>     | <b>1 566</b>                                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>                                       |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 0  | 0            | 0  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale          | 0  | 0            | 0  |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0  | 0            | 0  |
| 2. Od pozostałych jednostek  | 0  | 0            | 0  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>                                       |
| 1. Nieruchomości   | 0  | 0            | 0  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0  | 0            | 0  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0  | 0            | 0  |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym:   | 0  | 0            | 0  |
| udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności        | 0  | 0            | 0  |
| b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0  | 0            | 0  |
| udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności        | 0  | 0            | 0  |
| c) w pozostałych jednostkach   | 0  | 0            | 0  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0  | 0            | 0  |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>164</b>                                       | <b>0</b>     | <b>164</b>                                     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                       | 120  | 1            | 119  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 44   | (1)          | 45   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>1 988</b>                                     | <b>(424)</b> | <b>2 412</b>                                   |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>797</b>                                       | <b>0</b>     | <b>797</b>                                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>992</b>                                       | <b>2</b>     | <b>990</b>                                     |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 0  | (1)          | 1  |
| 2. Od jednostek pozostałych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale          | 992  | 3            | 989  |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0  | 0            | 0  |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>164</b>                                       | <b>(426)</b> | <b>590</b>                                     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 164  | (426)        | 590  |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0  | (438)        | 438  |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0  | 0            | 0  |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 164  | 12           | 152  |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | 0  | 0            | 0  |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                    | <b>35</b>  | <b>0</b>     | <b>35</b>                                      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał zakładowy</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>Aktywa razem</b>  | <b>4 012</b>                                     | <b>(414)</b> | <b>4 426</b>                                   |
| <b>Pasywa</b>  |  |              |  |

|  |                 |              |                 |
|--|-----------------|--------------|-----------------|
| <b>A. Kapitał własny</b>   | <b>(12 393)</b> | <b>(347)</b> | <b>(12 046)</b> |
| I. Kapitał zakładowy   | 65 880          | 0            | 65 880          |
| II. Kapitał zapasowy   | 141 735         | 0            | 141 735         |
| II. Kapitał z aktualizacji wyceny  |                 |              |                 |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe   |                 |              |                 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych   | (219 303)       | (1 026)      | (218 982)       |
| VI. Zysk (strata) netto  | (705)           | (26)         | (679)           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                |                 |              |                 |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                   | <b>16 405</b>   | <b>(67)</b>  | <b>16 472</b>   |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>130</b>      | <b>(68)</b>  | <b>198</b>      |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 51              | (68)         | 119             |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                     | 79              | 0            | 79              |
| długoterminowa   | 9               | 0            | 9               |
| krótkoterminowa  | 70              | 0            | 70              |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0               | 0            | 0               |
| długoterminowe   |                 |              |                 |
| krótkoterminowe  | 0               | 0            | 0               |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>6</b>        | <b>0</b>     | <b>6</b>        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   |                 |              |                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale |                 |              |                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 6               | 0            | 6               |
| - z tytułu emisji obligacji  |                 |              |                 |
| - pozostałe  | 6               |              | 6               |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>15 894</b>   | <b>1</b>     | <b>15 893</b>   |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0               | 0            | 0               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | 0               | 0            | 0               |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 15 894          | 1            | 15 893          |
| a) kredyty i pożyczki  | 0               | 0            | 0               |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 | 14 639          | 0            | 14 639          |
| c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 641             | 1            | 640             |
| d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń                              | 397             | 0            | 397             |
| e) z tyt. wynagrodzeń  | 163             | 2            | 161             |
| f) zaliczki otrzymane na dostawy   | 0               | 0            | 0               |
| g) inne  | 55              | (1)          | 56              |
| 1. Fundusze specjalne  | 0               | 0            | 0               |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>375</b>      | <b>0</b>     | <b>375</b>      |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0               | 0            | 0               |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 375             | 0            | 375             |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>4 012</b>    | <b>(414)</b> | <b>4 426</b>    |

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

\*\* Dane jednostkowe opublikowane w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Spółki za III kwartał 2020 roku

### 3.2 Rachunek zysków i strat

| Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)                                 | Nota      | Dane za okres<br>2021.01.01<br>-<br>2021.09.30 | Dane za okres<br>2021.07.01<br>-<br>2021.09.30 | Dane za okres<br>2020.01.01<br>-<br>2020.09.30<br>dane<br>przekształcone* | Dane za okres<br>2020.07.01<br>-<br>2020.09.30<br>dane<br>przekształcone* |
|--|-----------|--|--|---|---|
| <b>w tys. zł</b>   |           |  |  |   |   |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>17</b> | <b>7 509</b>                                   | <b>1 905</b>                                   | <b>6 736</b>  | <b>2 009</b>  |
| od jednostek powiązanych   |           |  |  |   |   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      |           | 7 498  | 1 905  | 5 893   | 1 878   |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          |           | 11   | 0  | 843   | 3   |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           |           | <b>3 611</b>                                   | <b>912</b>                                     | <b>4 150</b>  | <b>1 232</b>  |
| jednostkom powiązanych   |           |  |  |   |   |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     |           | 3 602  | 910  | 3 336   | 1 232   |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   |           | 9  | 2  | 814   | 0   |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                    |           | <b>3 898</b>                                   | <b>993</b>                                     | <b>2 586</b>  | <b>777</b>  |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   |           | <b>1 618</b>                                   | <b>530</b>                                     | <b>1 264</b>  | <b>412</b>  |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>  |           | <b>2 690</b>                                   | <b>961</b>                                     | <b>2 150</b>  | <b>813</b>  |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>   |           | <b>(410)</b>                                   | <b>(498)</b>                                   | <b>(828)</b>  | <b>(488)</b>  |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       |           | <b>351</b>                                     | <b>160</b>                                     | <b>824</b>  | <b>161</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              |           | 266  | 85   | 478   | 0   |
| II. Dotacje  |           | 0  | 0  | 0   | 0   |
| III. Inne przychody operacyjne   |           | 85   | 75   | 346   | 161   |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |           | <b>947</b>                                     | <b>1</b>                                       | <b>15</b>   | <b>1</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  |           | 947  | 1  | 15  | 1   |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                             |           | <b>(1 006)</b>                                 | <b>(339)</b>                                   | <b>(19)</b>   | <b>288</b>  |
| <b>J. Przychody finansowe</b>  | <b>8</b>  | <b>137</b>                                     | <b>(27)</b>                                    | <b>0</b>  | <b>0</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:  |           | 0  | 0  | 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  |           | 137  | (27)   | 0   | 0   |
| <b>K. Koszty finansowe</b>   | <b>7</b>  | <b>1 055</b>                                   | <b>187</b>                                     | <b>686</b>  | <b>204</b>  |
| I. Odsetki w tym:  |           | 448  | 137  | 511   | 153   |
| dla jednostek powiązanych  |           | 428  | 137  | 0   | 0   |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  |           | 0  | 0  | 0   | 0   |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  |           | 0  | 0  | 0   | 0   |

|   |  |                |              |              |              |
|---|--|----------------|--------------|--------------|--------------|
| IV. Inne  |  | 606            | 50           | 175          | 51           |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>                                     |  | <b>(1 924)</b> | <b>(553)</b> | <b>(705)</b> | <b>(492)</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>(1 924)</b> | <b>(553)</b> | <b>(705)</b> | <b>(492)</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>   |  | <b>(838)</b>   | <b>(1)</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| część bieżąca   |  | 0              | 0            | 0            | 0            |
| część odroczone   |  | (838)          | (1)          | 0            | 0            |
| <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>(1 086)</b> | <b>(552)</b> | <b>(705)</b> | <b>(492)</b> |
| Zysk (strata) netto   |  | (1 086)        | (552)        | (705)        | (492)        |
| 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)         | (0,02)       | (0,03)       | (0,02)       |
| 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)         | (0,02)       | (0,03)       | (0,02)       |

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

### 3.2.1 NOTA NR 3 (RZIS)

| Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)                                 | Dane za okres 2020.01.01 - 2020.09.30 | Zmiana   | Dane za okres 2020.01.01 - 2020.09.30 |
|--|---------------------------------------|----------|---------------------------------------|
|  | dane przekształcone*                  |          | dane publikowane**                    |
|  | w tys. zł                             |          |                                       |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>6 736</b>                          | <b>0</b> | <b>6 736</b>                          |
| od jednostek powiązanych   | 0                                     | 0        |                                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 5 893                                 | 0        | 5 893                                 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 843                                   | 0        | 843                                   |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>4 150</b>                          | <b>0</b> | <b>4 150</b>                          |
| jednostkom powiązanym  | 0                                     | 0        | 0                                     |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 3 336                                 | 0        | 3 336                                 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 814                                   | 0        | 814                                   |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                    | <b>2 586</b>                          | <b>0</b> | <b>2 586</b>                          |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   | <b>1 264</b>                          | <b>0</b> | <b>1 264</b>                          |



|   |              |             |              |
|---|--------------|-------------|--------------|
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>   | <b>2 150</b> | <b>18</b>   | <b>2 132</b> |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>  | <b>(828)</b> | <b>(17)</b> | <b>(811)</b> |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>824</b>   | <b>(9)</b>  | <b>833</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 478          | 0           | 478          |
| II. Dotacje   | 0            | 0           | 0            |
| III. Inne przychody operacyjne  | 346          | (9)         | 355          |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>15</b>    | <b>0</b>    | <b>15</b>    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0            | 0           | 0            |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0            | 0           | 0            |
| III. Inne koszty operacyjne   | 15           | 0           | 15           |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>  | <b>(19)</b>  | <b>(25)</b> | <b>6</b>     |
| <b>J. Przychody finansowe</b>   | <b>0</b>     | <b>(1)</b>  | <b>1</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0            | 0           | 0            |
| od jednostek powiązanych  | 0            | 0           | 0            |
| II. Odsetki, w tym:   | 0            | 0           | 0            |
| od jednostek powiązanych  | 0            | 0           | 0            |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji  | 0            | 0           | 0            |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji  | 0            | 0           | 0            |
| V. Inne   | 0            | 0           | 0            |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  | <b>686</b>   | <b>0</b>    | <b>686</b>   |
| I. Odsetki w tym:   | 511          | 0           | 511          |
| dla jednostek powiązanych   | 0            | 0           | 0            |
| II. Strata ze zbycia inwestycji   | 0            | 0           | 0            |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji   | 0            | 0           | 0            |
| IV. Inne  | 175          | 0           | 175          |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>                                     | <b>(705)</b> | <b>(26)</b> | <b>(679)</b> |
| <b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>   |              |             |              |
| I. Zyski nadzwyczajne   | 0            | 0           | 0            |
| II. Straty nadzwyczajne   | 0            | 0           | 0            |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>  | <b>(705)</b> | <b>(26)</b> | <b>(679)</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     |
| część bieżąca   | 0            | 0           | 0            |
| część odroczone   | 0            | 0           | 0            |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                         |              |             |              |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0            | 0           | 0            |
| <b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>   | <b>(705)</b> | <b>(26)</b> | <b>(679)</b> |
| Zysk (strata) netto   | (705)        | (26)        | (679)        |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)   | 27 000 000   | 0           | 27 000 000   |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  | (0,03)       | 0           | (0,03)       |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)                                       | 27 000 000   | 0           | 27 000 000   |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  | (0,03)       | 0           | (0,03)       |

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

\*\* Dane jednostkowe opublikowane w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Spółki za III kwartał 2020 roku

### 3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian w kapitale własnym   | Nota | Dane za okres 2021.07.01 - 2021.09.30 | Dane za okres 2021.01.01 - 2021.09.30 | Dane za okres 2020.01.01 - 2020.12.31 dane przekształcone* | Dane za okres 2020.01.01 - 2020.09.30 dane przekształcone* |
|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>w tys. zł</b>   |      |                                       |                                       |  |  |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>   |      | <b>(12 459)</b>                       | <b>(11 404)</b>                       | <b>(11 688)</b>  | <b>(11 688)</b>  |
| zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| korekty błędów podstawowych  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| <b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> |      | <b>(12 459)</b>                       | <b>(11 404)</b>                       | <b>(11 688)</b>  | <b>(11 688)</b>  |
| <b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>   |      | <b>65 880</b>                         | <b>65 880</b>                         | <b>65 880</b>  | <b>65 880</b>  |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji (wydania udziałów)                                   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| b) zmniejszenia (z tytułu umorzenia akcji (udziałów)                                       |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| <b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>   |      | <b>65 880</b>                         | <b>65 880</b>                         | <b>65 880</b>  | <b>65 880</b>  |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu                                  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu                                  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| 3. Akcje (udziały) własne na początek okresu   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| 3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| 3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| <b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>  |      | <b>141 735</b>                        | <b>141 735</b>                        | <b>141 735</b>   | <b>141 735</b>   |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego  |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej                          |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| z podziału zysku   |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |

|  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (ustawowo)   |                  |                  |                  |                  |                  |
| z podziału zysku<br>(ponad wymaganą ustawowo<br>minimalną wartość)                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z<br>tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| pokrycia straty  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>4.2. Kapitał zapasowy na<br/>koniec okresu</b>  | <b>141 735</b>   | <b>141 735</b>   | <b>141 735</b>   | <b>141 735</b>   | <b>141 735</b>   |
| <b>5. Kapitał z aktualizacji<br/>wyceny na początek<br/>okresu</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 5.1. Zmiany kapitału z<br>aktualizacji wyceny  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| aktualizacja aktywów<br>finansowych  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z<br>tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| zbycia środków<br>trwałych   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| korekta aktualizacji<br>aktywów finansowych  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.2. Kapitał z<br/>aktualizacji wyceny na<br/>koniec okresu</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6. Pozostałe kapitały<br/>rezerwowe na początek<br/>okresu</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 6.1. Zmiany pozostałych<br>kapitałów rezerwowych   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z<br>tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6.2. Pozostałe kapitały<br>rezerwowe na koniec okresu  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>7. Zysk (strata) z lat<br/>ubiegłych na początek<br/>okresu</b>                             | <b>(219 375)</b> | <b>(219 375)</b> | <b>(219 303)</b> | <b>(219 303)</b> | <b>(219 303)</b> |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych<br>na początek okresu  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| zmiany przyjętych zasad<br>(polityki) rachunkowości  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| korekty błędów<br>podstawowych   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych<br>na początek okresu, po<br>uzgodnieniu do danych<br>porównywalnych | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| podziału zysku z lat<br>ubiegłych  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z<br>tytułu)  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| podział wyniku   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>7.3. Zysk z lat<br/>ubiegłych na koniec<br/>okresu</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>7.4. Strata z lat<br/>ubiegłych na początek<br/>okresu</b>                                  | <b>219 375</b>   | <b>219 375</b>   | <b>(219 303)</b> | <b>(219 303)</b> | <b>(219 303)</b> |
| zmiany przyjętych zasad<br>(polityki) rachunkowości  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| korekty błędów   | 700              | 166              | 0                | 0                | 0                |

|   |  |                  |                  |                  |                  |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| podstawowych  |  |                  |                  |                  |                  |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych     |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| podział wyniku na pokrycie straty z lat ubiegłych   |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |  | <b>220 075</b>   | <b>219 541</b>   | <b>219 303</b>   | <b>219 303</b>   |
| <b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                  |  | <b>(220 075)</b> | <b>(219 541)</b> | <b>(219 303)</b> | <b>(219 303)</b> |
| <b>8. Wynik netto</b>   |  | <b>(552)</b>     | <b>(1 086)</b>   | <b>(72)</b>      | <b>(705)</b>     |
| a) zysk netto   |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| b) strata netto   |  | (552)            | (1 086)          | 72               | 705              |
| c) odpisy z zysku   |  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>   |  | <b>(13 012)</b>  | <b>(13 012)</b>  | <b>(11 760)</b>  | <b>(12 393)</b>  |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |  | <b>(13 012)</b>  | <b>(13 012)</b>  | <b>(11 760)</b>  | <b>(12 393)</b>  |

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

### 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

| Rachunek przepływów pieniężnych   | Nota | Dane za okres 2021.01.01 - 2021.09.30 | Dane za okres 2021.07.01 - 2021.09.30 | Dane za okres 2020.01.01 - 2020.09.30 dane przekształcone* | Dane za okres 2020.07.01 - 2020.09.30 dane przekształcone* |
|---|------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
|   |      | w tys. zł                             |                                       |  |  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)</b>              |      |                                       |                                       |  |  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  |      | <b>(1 086)</b>                        | <b>(552)</b>                          | <b>(705)</b>   | <b>(492)</b>   |
| <b>Korekty razem</b>  |      | <b>1 207</b>                          | <b>311</b>                            | <b>530</b>   | <b>568</b>   |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |      | 0                                     | 0                                     | 0  | 0  |
| Amortyzacja   |      | 483                                   | 170                                   | 588  | 195  |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  |      | 9                                     | 56                                    | 134  | 30   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   |      | 436                                   | 225                                   | 488  | 145  |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  |      | (266)                                 | (85)                                  | (467)  | 11   |
| Zmiana stanu rezerw   |      | 1 463                                 | 0                                     | (92)   | (37)   |
| Zmiana stanu zapasów  |      | (1 186)                               | (883)                                 | (206)  | 245  |
| Zmiana stanu należności   |      | 94                                    | (107)                                 | 71   | 68   |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                      |      | 950                                   | 761                                   | 58   | (238)  |

|   |  |            |              |              |             |
|---|--|------------|--------------|--------------|-------------|
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   |  | (777)      | 355          | (180)        | 285         |
| Inne korekty  |  | 0          | (181)        | 136          | 0           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>                   |  | <b>121</b> | <b>(241)</b> | <b>(175)</b> | <b>76</b>   |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |  |            |              |              |             |
| <b>Wpływy</b>   |  | <b>266</b> | <b>266</b>   | <b>478</b>   | <b>0</b>    |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |  | 266        | 266          | 478          | 0           |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Z aktywów finansowych, w tym:   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| w jednostkach powiązanych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| w pozostałych jednostkach   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| zbycie aktywów finansowych  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| dywidendy i udziały w zyskach   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Odsetki   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| inne wpływy z aktywów finansowych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| w pozostałych jednostkach   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| zbycie aktywów finansowych  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| dywidendy i udziały w zyskach   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Odsetki   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| inne wpływy z aktywów finansowych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Inne wpływy inwestycyjne  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| <b>Wydatki</b>  |  | <b>45</b>  | <b>13</b>    | <b>72</b>    | <b>16</b>   |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |  | 45         | 13           | 72           | 16          |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Na aktywa finansowe, w tym:   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| w jednostkach powiązanych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| nabycie aktywów finansowych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| udzielone pożyczki długoterminowe   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| w pozostałych jednostkach   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| nabycie aktywów finansowych   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| udzielone pożyczki długoterminowe   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Inne wydatki inwestycyjne   |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      |  | <b>221</b> | <b>253</b>   | <b>406</b>   | <b>(16)</b> |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |  |            |              |              |             |
| <b>Wpływy</b>   |  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>(14)</b> |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |  | 0          | 0            | 0            | 0           |
| Kredyty i pożyczki  |  | 0          | 0            | 0            | (14)        |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych  |  | 0          | 0            | 0            | 0           |

|   |  |              |              |              |             |
|---|--|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Inne wpływy finansowe - dotacje   |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Wydatki</b>  |  | <b>394</b>   | <b>136</b>   | <b>336</b>   | <b>49</b>   |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych                                       |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Spląty kredytów i pożyczek  |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 |  | 32           | 13           | 78           | 24          |
| Odsetki   |  | 362          | 123          | 258          | 25          |
| Inne wydatki finansowe  |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>       |  | <b>(394)</b> | <b>(136)</b> | <b>(336)</b> | <b>(63)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>         |  | <b>(52)</b>  | <b>(124)</b> | <b>(105)</b> | <b>(3)</b>  |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               |  | <b>(52)</b>  | <b>(124)</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>    |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych              |  | 0            | 0            | 0            | 0           |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                              |  | <b>319</b>   | <b>391</b>   | <b>269</b>   | <b>167</b>  |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>               |  | <b>267</b>   | <b>267</b>   | <b>164</b>   | <b>164</b>  |
| <b>o ograniczonej możliwości dysponowania</b>                           |  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    |

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

### 3.4.1 NOTA NR 4 (RPP)

| Rachunek przepływów pieniężnych   | Dane za okres<br>2020.01.01<br>-<br>2020.09.30<br>dane przekształcone* | Zmiana      | Dane za okres<br>2020.01.01<br>-<br>2020.09.30<br>dane publikowane** |
|---|--|-------------|--|
|   | w tys. zł  |             |  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)</b>              |  |             |  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>(705)</b>   | <b>(26)</b> | <b>(679)</b>   |
| <b>Korekty razem</b>  | <b>530</b>   | <b>0</b>    | <b>533</b>   |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0  | 0           | 0  |
| Amortyzacja   | 588  | 0           | 588  |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  | 134  | 0           | 134  |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 488  | 0           | 488  |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  | (467)  | 0           | (467)  |
| Zmiana stanu rezerw   | (92)   | 0           | (92)   |
| Zmiana stanu zapasów  | (206)  | 0           | (206)  |
| Zmiana stanu należności   | 71   | 0           | 69   |

|   |              |             |              |
|---|--------------|-------------|--------------|
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 58           | 0           | 70           |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | (180)        | 0           | (180)        |
| Inne korekty  | 136          | 8           | 128          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>                   | <b>(175)</b> | <b>(29)</b> | <b>(146)</b> |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |              |             |              |
| <b>Wpływy</b>   | <b>478</b>   | <b>0</b>    | <b>478</b>   |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 478          | 0           | 478          |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0            | 0           | 0            |
| Z aktywów finansowych, w tym:   | 0            | 0           | 0            |
| w jednostkach powiązanych   | 0            | 0           | 0            |
| w pozostałych jednostkach   | 0            | 0           | 0            |
| zbycie aktywów finansowych  | 0            | 0           | 0            |
| dywidendy i udziały w zyskach   | 0            | 0           | 0            |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 0            | 0           | 0            |
| Odsetki   | 0            | 0           | 0            |
| inne wpływy z aktywów finansowych   | 0            | 0           | 0            |
| w pozostałych jednostkach   | 0            | 0           | 0            |
| zbycie aktywów finansowych  | 0            | 0           | 0            |
| dywidendy i udziały w zyskach   | 0            | 0           | 0            |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 0            | 0           | 0            |
| Odsetki   | 0            | 0           | 0            |
| inne wpływy z aktywów finansowych   | 0            | 0           | 0            |
| Inne wpływy inwestycyjne  | 0            | 0           | 0            |
| <b>Wydatki</b>  | <b>72</b>    | <b>(14)</b> | <b>86</b>    |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 72           | 0           | 72           |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0            | 0           | 0            |
| Na aktywa finansowe, w tym:   | 0            | (14)        | 14           |
| w jednostkach powiązanych   | 0            | (14)        | 14           |
| nabycie aktywów finansowych   | 0            | 0           | 0            |
| udzielone pożyczki długoterminowe   | 0            | 0           | 0            |
| w pozostałych jednostkach   | 0            | 0           | 0            |
| nabycie aktywów finansowych   | 0            | 0           | 0            |
| udzielone pożyczki długoterminowe   | 0            | 0           | 0            |
| Inne wydatki inwestycyjne   | 0            | 0           | 0            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>406</b>   | <b>14</b>   | <b>392</b>   |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |              |             |              |
| <b>Wpływy</b>   | <b>0</b>     | <b>(14)</b> | <b>14</b>    |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0            | 0           | 0            |
| Kredyty i pożyczki  | 0            | (14)        | 14           |

|   |              |             |              |
|---|--------------|-------------|--------------|
| Emisja dłużnych papierów wartościowych                                  | 0            | 0           | 0            |
| Inne wpływy finansowe – dotacje   | 0            | 0           | 0            |
| <b>Wydatki</b>  | <b>336</b>   | <b>0</b>    | <b>336</b>   |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych                                       | 0            | 0           | 0            |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0            | 0           | 0            |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0            | 0           | 0            |
| Spląty kredytów i pożyczek  | 0            | 0           | 0            |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0            | 0           | 0            |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0            | 0           | 0            |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 78           | 0           | 78           |
| Odsetki   | 258          | 0           | 258          |
| Inne wydatki finansowe  | 0            | 0           | 0            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>       | <b>(336)</b> | <b>(14)</b> | <b>(322)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>         | <b>(105)</b> | <b>(29)</b> | <b>(76)</b>  |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych              | 0            | 0           | 0            |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>269</b>   | <b>40</b>   | <b>229</b>   |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                | <b>164</b>   | <b>11</b>   | <b>153</b>   |
| <b>o ograniczonej możliwości dysponowania</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     |

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

\*\* Dane jednostkowe opublikowane w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Spółki za III kwartał 2020 roku

### 3.5 Pozycje pozabilansowe

| Pozycje pozabilansowe                                     | Dane za okres<br>2021.01.01<br>- | Dane za okres<br>2020.01.01<br>- |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
|   | 2021.09.30                       | 2020.09.30                       |
|   | <b>w tys. zł</b>                 |                                  |
| <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 Pozostałe wybrane noty

#### 3.6.1 NOTA NR 4 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>41 810</b>                   | <b>450</b>        | <b>807</b>              | <b>0</b>                | <b>46 290</b> |
|           | Zwiększenia, w tym:                      | 0             | 0                 | 107                             | 0                 | 0                       | 0                       | 107           |
|           | – nabycie                                | 0             | 0                 | 107                             | 0                 | 0                       | 0                       | 107           |
|           | – przemieszczenie wewnętrzne             |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – inne                                   |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | Zmniejszenia, w tym:                     | 0             | 300               | 16 529                          | 0                 | 0                       | 0                       | 16 829        |
|           | – likwidacja                             |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – aktualizacja wartości                  |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – sprzedaż                               | 0             | 300               | 16 529                          | 0                 | 0                       | 0                       | 16 829        |
|           | – przemieszczenie wewnętrzne             |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – inne                                   |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
| <b>2.</b> | <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>0</b>      | <b>2 923</b>      | <b>25 388</b>                   | <b>450</b>        | <b>807</b>              | <b>0</b>                | <b>29 568</b> |
| <b>3.</b> | <b>Umorzenie na początek okresu</b>      | <b>0</b>      | <b>3 223</b>      | <b>40 589</b>                   | <b>276</b>        | <b>777</b>              | <b>0</b>                | <b>44 865</b> |
|           | Zwiększenia                              | 0             | 0                 | 378                             | 59                | 0                       | 0                       | 437           |
|           | Zmniejszenia, w tym:                     | 0             | 300               | 16 529                          | 0                 | 0                       | 0                       | 16 829        |
|           | – likwidacja                             |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – sprzedaż                               | 0             | 300               | 16 529                          | 0                 | 0                       | 0                       | 16 829        |
|           | – przemieszczenie wewnętrzne             |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – inne                                   |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
| <b>4.</b> | <b>Umorzenie na koniec okresu</b>        | <b>0</b>      | <b>2 923</b>      | <b>24 438</b>                   | <b>335</b>        | <b>777</b>              | <b>0</b>                | <b>28 473</b> |
| <b>5.</b> | <b>Odpisy na początek okresu</b>         |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
| <b>6.</b> | <b>Wartość netto na początek okresu</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 221</b>                    | <b>174</b>        | <b>31</b>               | <b>0</b>                | <b>1 426</b>  |
| <b>7.</b> | <b>Odpisy na koniec okresu</b>           |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
| <b>8.</b> | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>950</b>                      | <b>115</b>        | <b>30</b>               | <b>0</b>                | <b>1 095</b>  |

### 3.6.2 NOTA NR 5 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>1 610</b>                                   | <b>254</b>                 | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>1 864</b>                           |
| zwiększenia  | 0                                    | 0             | 7  | 16                         | 0                                    | 0   | 23                                     |
| zmniejszenia   | 0                                    | 0             | 10   | 0                          | 0                                    | 0   | 10                                     |
| <b>2. wartość brutto koniec okresu</b>                                       | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 607</b>                                   | <b>270</b>                 | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>1 877</b>                           |
| <b>3. skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 111</b>                                   | <b>215</b>                 | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>1 326</b>                           |
| likwidacja amortyzacja   | 0                                    | 0             | 10   | 0                          | 0                                    | 0   | 10                                     |
| amortyzacja  | 0                                    | 0             | 20   | 37                         | 0                                    | 0   | 57                                     |
| <b>4. Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>                           | <b>0</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 121</b>                                   | <b>252</b>                 | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>1 373</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>186</b>                                     | <b>18</b>                  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>204</b>                             |

### 3.6.3 NOTA NR 6a Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Razem |
|-----|------------------|---------|-------|--------------------------|--------------------|-------|
|-----|------------------|---------|-------|--------------------------|--------------------|-------|

|                                      |          |          |          |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>1. Wartość na początek okresu</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| a) Zwiększenia, w tym:               |          |          |          |          |          |
| – nabycie                            |          |          |          |          |          |
| – aport                              |          |          |          |          |          |
| – aktualizacja wartości              |          |          |          |          |          |
| – inne                               |          |          |          |          |          |
| b) Zmniejszenia, w tym:              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| – sprzedaż                           |          |          |          |          |          |
| – aport                              |          |          |          |          |          |
| – aktualizacja wartości              |          |          |          |          |          |
| – inne                               |          |          |          |          |          |
| Przemieszczenia                      |          |          |          |          |          |
| <b>2. 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 6b 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> |
| a)        | Zwiększenia, w tym:               | 0        | 0        |                          |                    | 0        |
|           | – nabycie                         |          |          |                          |                    |          |
|           | – aport                           |          |          |                          |                    |          |
|           | – aktualizacja wartości           |          |          |                          |                    |          |
|           | – inne                            |          |          |                          |                    |          |
| b)        | Zmniejszenia, w tym:              | 0        | 0        |                          |                    | 0        |
|           | – sprzedaż                        |          |          |                          |                    |          |
|           | – aport                           |          |          |                          |                    |          |
|           | – aktualizacja wartości           |          |          |                          |                    |          |
|           | – inne                            |          |          |                          |                    |          |
|           | Przemieszczenia                   |          |          |                          |                    |          |
| <b>2.</b> | <b>Wartość na koniec okresu</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |                          |                    | <b>0</b> |

#### 3.6.5 NOTA NR 7 Struktura kosztów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | 30.09. 2021 | 30.09. 2020 |
|-----|------------------|-------------|-------------|
|     | <b>Odsetki</b>   | <b>448</b>  | <b>511</b>  |

|   |              |            |
|---|--------------|------------|
| od jednostek powiązanych                | 428          | 0          |
| - odsetki od obligacji                  | 428          | 0          |
| od pozostałych jednostek                | 20           | 511        |
| - odsetki od obligacji                  | 0            | 488        |
| - odsetki od zobowiązań wobec PARP      | 0            | 0          |
| - pozostałe                             | 20           | 23         |
| <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                            |              |            |
| <b>Inne</b>                             | <b>607</b>   | <b>175</b> |
| -rezerwa na odsetki PARP                | 556          | 0          |
| -pozostałe                              | 51           | 175        |
| <b>Koszty finansowe ogółem</b>          | <b>1 055</b> | <b>686</b> |

### 3.6.6 *NOTA NR 8 Struktura przychodów finansowych*

| Lp. | Wyszczególnienie                        | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|-----|---|------------|------------|
|     | <b>Odsetki</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|     | od jednostek powiązanych                |            |            |
|     | od pozostałych jednostek                |            |            |
|     | - anulowanie odsetek od zobowiązań      |            |            |
|     | - rozwiązanie rezerwy PARP              |            |            |
|     | - zwrot odsetek z PARP                  |            |            |
|     | - pozostałe                             |            |            |
|     | <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                            |            |            |
|     | <b>Inne</b>                             | 137        | 0          |
|     | <b>Przychody finansowe ogółem</b>       | <b>137</b> | <b>0</b>   |

### 3.6.7 *NOTA NR 9 Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje*

| Lp. | Wyszczególnienie           | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|----------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Rozliczenia międzyokresowe | 288                        | 1 444       | 1 352        | 380                      |
| a)  | Długoterminowe             | 0                          | 0           | 0            | 0                        |
|     | Dotacje                    |                            |             |              |                          |

|                    |     |       |       |     |
|--------------------|-----|-------|-------|-----|
| inne               |     |       |       |     |
| b) krótkoterminowe | 288 | 1 444 | 1 352 | 380 |
| - Rezerwy          |     |       |       |     |
| - Dotacje          |     |       |       |     |
| - Inne             | 288 | 1 444 | 1 352 | 380 |

### 3.6.8 NOTA NR 10 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie                                | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 120                        |             | 868          | 988                      |
|     | <b>Razem</b>                                    | <b>120</b>                 |             | <b>868</b>   | <b>988</b>               |

### 3.6.9 NOTA NR 11 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia – nieruchomości

| Lp. | Wyszczególnienie                      | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|-----|---------------------------------------|------------|------------|
| 1   | Aktywa trwale przeznaczone do zbycia: | 0          | 0          |
|     | nieruchomość                          | 0          | 0          |
|     | <b>Razem</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

### 3.6.10 NOTA NR 12 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 51                         | 31          |              | 82                       |
|     | <b>Razem</b>                                     | <b>51</b>                  | <b>31</b>   |              | <b>82</b>                |

### 3.6.11 NOTA NR 13 Pozostałe rezerwy

| Lp. | Wyszczególnienie                  | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Pozostałe rezerwy na zobowiązania | 0                          | 1 436*      | 0            | 1 436                    |
|     | - długoterminowe                  | 0                          | 0           | 0            | 0                        |
|     | - krótkoterminowe                 | 0                          | 1 436       | 0            | 1 436                    |

**Razem: 0 1 436 0 1 436**

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 564 tys. zł (zob. pkt. 5.6 i 5.1).

### 3.6.12 NOTA NR 14 Rezerwy na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie                             | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Rezerwy na odprawy emerytalne                | 10                         | 4           | 0            | 14                       |
| 2   | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze | 49                         | 61          | 0            | 110                      |
|     | <b>Razem:</b>                                | <b>59</b>                  | <b>65</b>   | <b>0</b>     | <b>124</b>               |

### 3.6.13 NOTA NR 15 a Należności krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|-----|--|--------------|--------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług                                | 1 229        | 1 363        |
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 170          | 96           |
| 2   | Dochodzone na drodze sądowej                           | 0            | 0            |
| 3   | Inne   | 20           | 56           |
|     | <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>         | <b>1 419</b> | <b>1 515</b> |
|     | Odpis aktualizacyjny wartość należności                | 3            | 18           |
|     | <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>        | <b>1 422</b> | <b>1 533</b> |

### 3.6.14 NOTA NR 15 b Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

| Wyszczególnienie  | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>18</b>  | <b>4</b>   |
| a) zwiększenia  | 0          | 0          |
| b) zmniejszenia   | 15         | 14         |
| <b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>3</b>   | <b>18</b>  |

### 3.6.15 NOTA NR 15 c Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| l.p. | Wyszczególnienie                                     | jednostka | waluta | w tys. zł    |              |
|------|--|-----------|--------|--------------|--------------|
|      |  |           |        | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
| a    | w walucie polskiej                                   |           | PLN    | 1 214        | 1 290        |
| b    | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |           |        | 205          | 225          |
| b1   | w walucie  |           | EUR    | 46           | 49           |
|      | po przeliczeniu na tys. Zł                           |           |        | 205          | 225          |
|      | pozostałe waluty w tys. Zł                           |           |        | 0            | 0            |
|      | <b>Należności krótkoterminowe, razem</b>             |           |        | <b>1 419</b> | <b>1 515</b> |

*3.6.16 NOTA NR 15 d Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty*

| Lp. | Wyszczególnienie   | 30.09.2021   | 31.12.2020   |
|-----|--|--------------|--------------|
| 1   | do 1 miesiąca  | 1 040        | 1 181        |
| 2   | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                 |              |              |
| 3   | powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                 |              |              |
| 4   | powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                     |              |              |
| 5   | powyżej 1 roku   |              |              |
| 6   | należności przeterminowane                                       | 192          | 200          |
|     | <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b> | <b>1 232</b> | <b>1 381</b> |
|     | Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług  | 3            | 18           |
|     | <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem</b>  | <b>1 229</b> | <b>1 363</b> |

*3.6.17 NOTA NR 15 e Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie*

| Lp. | Wyszczególnienie   | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|-----|--|------------|------------|
| 1   | do 1 miesiąca  | 140        | 144        |
| 2   | powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy   | 41         | 21         |
| 4   | powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 5          | 18         |
| 5   | powyżej 1 roku   | 6          | 35         |
|     | <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b> | <b>192</b> | <b>218</b> |
|     | Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług                  | (3)        | (18)       |
|     | <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane(netto), razem</b>   | <b>189</b> | <b>200</b> |

### 3.6.18 NOTA NR 16 a Zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | 30.09.2021    | 31.12.2020    |
|-----|--|---------------|---------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług                                | 1 239         | 440           |
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 438           | 266           |
| 2   | Z tytułu wynagrodzeń                                   | 195           | 158           |
| 3   | Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy                | 10            | 0             |
| 4   | Z tytułu ZFŚP  | 0             | 0             |
| 3   | Inne w tym:  | 15 147        | 15 073        |
|     | - emisja obligacji                                     | 14 453        | 14 371        |
|     | - pozostałe  | 695           | 702           |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>17 030</b> | <b>15 937</b> |

### 3.6.19 NOTA NR 16 b Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

| l.p. | Wyszczególnienie                                     | jednostka | waluta | w tys. zł     |               |
|------|--|-----------|--------|---------------|---------------|
|      |  |           |        | 30.09.2021    | 31.12.2020    |
| a    | w walucie polskiej                                   |           | PLN    | 14 790        | 13 747        |
| b    | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |           |        | 2 240         | 2 190         |
| b1   | w walucie  |           | EUR    | 540           | 501           |
|      | po przeliczeniu na tys. Zł                           |           |        | 2 240         | 2 190         |
|      | pozostałe waluty w tys. Zł                           |           |        |               | 0             |
|      | <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>           |           |        | <b>17 030</b> | <b>15 937</b> |

### 3.6.20 NOTA NR 16 c Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Lp. | Wyszczególnienie        | 30.09.2021   | 31.12.2020 |
|-----|-------------------------|--------------|------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług | 1 239        | 440        |
|     | <b>Razem:</b>           | <b>1 239</b> | <b>440</b> |

### 3.6.21 NOTA NR 16 d Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|-----|--|------------|------------|
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 438        | 266        |
| 2   | Z tytułu wynagrodzeń                                   | 195        | 158        |



|   |   |               |               |
|---|---|---------------|---------------|
| 3 | Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy | 10            | 0             |
| 4 | Z tytułu ZFŚP                           | 0             | 0             |
| 3 | Inne w tym:                             | 15 148        | 15 073        |
|   | - emisja obligacji                      | 14 453        | 14 371        |
|   | - pozostałe                             | 695           | 702           |
|   | <b>Razem:</b>                           | <b>15 791</b> | <b>14 497</b> |

### 3.6.22 NOTA NR 17 Segmenty operacyjne

Spółka nie posiada segmentów działalności.

#### Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług

| Wyszczególnienie                         | 30.09.2021   | 30.09.2020   |
|--|--------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 7 498        | 5 893        |
| Przychody ze sprzedaży towarów           | 11           | 843          |
| <b>Przychody</b>                         | <b>7 509</b> | <b>6 736</b> |

#### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

| Wyszczególnienie | Przychody<br>30.09.2021 | Przychody<br>30.09.2020 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Polska           | 6 123                   | 4 750                   |
| Pozostałe        | 1 386                   | 1 986                   |
| <b>Ogółem</b>    | <b>7 509</b>            | <b>6 736</b>            |

#### Informacje o głównych klientach

| Wyszczególnienie          | Przychody    | % łącznych<br>przychodów |
|---------------------------|--------------|--------------------------|
| Health Labs Sp. zo.o.     | 1 854        | 25%                      |
| Life Beauty Pharma        | 1 002        | 13%                      |
| Lifepack Vit              | 804          | 11%                      |
| Gemini Hutter             | 277          | 4%                       |
| Neuca S.A.                | 299          | 4%                       |
| Equine Supplements UK LTD | 393          | 4%                       |
| DOZ Sp. z o.o.            | 276          | 4%                       |
| Pozostali                 | 2 604        | 35%                      |
| <b>Ogółem</b>             | <b>7 509</b> | <b>100%</b>              |

### 3.6.23 NOTA NR 18 Koszty według rodzaju

| Wyszczególnienie | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|------------------|------------|------------|
|------------------|------------|------------|

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Amortyzacja  | 483          | 588          |
| Zużycie materiałów i energii                                       | 2 982        | 2 136        |
| Usługi obce  | 1 508        | 1 172        |
| Podatki i opłaty   | 119          | 77           |
| Wynagrodzenia  | 2 316        | 1 988        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                         | 467          | 396          |
| Pozostałe koszty rodzajowe   | 657          | 411          |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                           | 9            | 814          |
| <b>Koszty według rodzaju</b>                                       | <b>8 541</b> | <b>7 582</b> |
| Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych | 622          | 18           |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki           |              |              |
| Koszty sprzedaży   | 1 618        | 1 264        |
| Koszty ogólnego zarządu  | 2 690        | 2 150        |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>              | <b>3 611</b> | <b>4 150</b> |

### 3.6.24 NOTA 19 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

### 3.6.25 NOTA 20 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane

Spółka posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (267 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

STAN NA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

| Zobowiązania finansowe | Waluta | Wartość emisyjna | Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu | Stopa procentowa | Data emisji | Pierwotna data spłaty | Aktualna data spłaty wg porozumienia |
|------------------------|--------|------------------|--|------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Obligacje seria C      | PLN    | 3 000            | 3 025  | WIBOR 3M+3,10%   | 30.09.2016  | 30.09.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria D      | PLN    | 1 000            | 1 008  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2016  | 31.12.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria E      | EUR    | 2 063            | 2 339  | WIBOR 3M+4,25%   | 28.03.2017  | 30.06.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria F      | PLN    | 500              | 508  | WIBOR 3M+3,10%   | 07.08.2017  | 31.12.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria G      | PLN    | 1000             | 1 011  | WIBOR 3M+4,25%   | 08.09.2017  | 30.09.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria H      | PLN    | 750              | 758  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.10.2017  | 31.12.2018            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria I      | PLN    | 1 000            | 1 012  | WIBOR 3M+4,50%   | 20.02.2018  | 28.02.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria J      | PLN    | 1 000            | 1 012  | WIBOR 3M+4,25%   | 24.05.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria K      | PLN    | 300              | 303  | WIBOR 3M+4,25%   | 29.08.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria L      | PLN    | 300              | 307  | WIBOR 3M+4,25%   | 16.10.2018  | 31.03.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria M      | PLN    | 1 000            | 1 022  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria N      | PLN    | 500              | 512  | WIBOR 3M+4,25%   | 20.02.2019  | 29.02.2020            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria O      | PLN    | 600              | 614  | WIBOR 3M+4,25%   | 26.02.2019  | 29.02.2020            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria P      | PLN    | 1 000            | 1 022  | WIBOR 3M+4,25%   | 12.04.2019  | 30.04.2020            | 31.12.2021                           |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Razem</b>           | <b>14 013</b> | <b>14 453</b> |
| Z tego :               |               |               |
| <i>Krótkoterminowe</i> |               | 14 453        |
| <i>Długoterminowe</i>  |               | 0             |

STAN NA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

| Zobowiązania finansowe | Waluta | Wartość emisyjna | Saldo zobowiązania w tys. PLN na koniec okresu | Stopa procentowa | Data emisji | Pierwotna data spłaty | Aktualna data spłaty wg porozumienia |
|------------------------|--------|------------------|--|------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Obligacje seria C      | PLN    | 3 000            | 3 025  | WIBOR 3M+3,1%    | 30.09.2016  | 30.09.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria D      | PLN    | 1 000            | 1 008  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2016  | 31.12.2017            | 30.06.2021                           |
| Obligacje seria E      | EUR    | 2 063            | 2 331  | 4%               | 28.03.2017  | 30.06.2017            | 30.06.2021                           |
| Obligacje seria F      | PLN    | 500              | 504  | WIBOR 3M+3,1%    | 07.08.2017  | 31.12.2017            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria G      | PLN    | 1000             | 1 008  | WIBOR 3M+4,25%   | 08.09.2017  | 30.09.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria H      | PLN    | 750              | 750  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.10.2017  | 31.12.2018            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria I      | PLN    | 1 000            | 1 012  | WIBOR 3M+4,50%   | 20.02.2018  | 28.02.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria J      | PLN    | 1 000            | 1 000  | WIBOR 3M+4,25%   | 24.05.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria K      | PLN    | 300              | 300  | WIBOR 3M+4,25%   | 29.08.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria L      | PLN    | 300              | 303  | WIBOR 3M+4,25%   | 16.10.2018  | 31.03.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria M      | PLN    | 1 000            | 1 011  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria N      | PLN    | 500              | 506  | WIBOR 3M+4,25%   | 20.02.2019  | 29.02.2020            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria O      | PLN    | 600              | 607  | WIBOR 3M+4,25%   | 26.02.2019  | 29.02.2020            | 31.12.2021                           |
| Obligacje seria P      | PLN    | 1 000            | 1 006  | WIBOR 3M+4,25%   | 12.04.2019  | 30.04.2020            | 31.12.2021                           |
| <b>Razem</b>           |        | <b>14 013</b>    | <b>14 371</b>                                  |                  |             |                       |                                      |
| Z tego :               |        |                  |  |                  |             |                       |                                      |
| <i>Krótkoterminowe</i> |        |                  | 14 371   |                  |             |                       |                                      |
| <i>Długoterminowe</i>  |        |                  | 0  |                  |             |                       |                                      |

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

### 3.6.26 NOTA 21 b 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 30.09.2021 (w tys. PLN) | Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN) |
|--|--|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych       | 267  | 329  |

|                                  |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Należności z tyt. dostaw i usług | 1 229        | 1 363        |
| Należności inne                  | 189          | 177          |
| <b>Razem</b>                     | <b>1 685</b> | <b>1 869</b> |

Maksymalna strata na jaką jest narażona spółka z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 30 września 2021 roku.

#### Koncentracja ryzyka kredytowego

| Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli                        | Saldo na dzień 30.09.2021 (w tys. PLN) | % maksymalnej ekspozycja na dzień 30.09.2021 | Saldo na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN) | % maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2020 |
|--|--|--|--|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych                 | 267                                    | 16%  | 269                                    | 20%  |
| Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli | 1 229                                  | 73%  | 871                                    | 66%  |
| - klient 1   | 234                                    | 14%  | 440                                    | 51%  |
| - klient 2   | 147                                    | 9%   | 405                                    | 46%  |
| - klient 3   | 134                                    | 8%   | 341                                    | 39%  |
| Należności inne  | 189                                    | 11%  | 187                                    | 14%  |
| <b>Razem</b>   | <b>1 685</b>                           | <b>100%</b>                                  | <b>1 326</b>                           | <b>100%</b>                                  |

#### 3.6.27 NOTA 23 c Ryzyko związane z płynnością

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

Tabele poniżej przedstawiają aktywa i zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

#### Na dzień 30 września 2021 r.:

| Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 30.09.2021 | Zaległe      | Poniżej 3 miesięcy | Od 3 do 6 miesięcy | Od 7 do 12 miesięcy | Od 1 roku do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem         |
|---|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tyt. emisji obligacji                      | 187          | 14 266             |                    |                     |                    |               | 14 453        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                      | 822          | 417                |                    |                     |                    |               | 1 239         |
| Zobowiązania pozostałe                                    | 238          | 404                |                    |                     |                    |               | 642           |
| <b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>                                 | <b>1 247</b> | <b>15 087</b>      |                    |                     |                    |               | <b>16 334</b> |

| Terminy zapadalności aktywów finansowych na 30.09.2021 | Zaległe    | Poniżej 3 miesięcy | Od 3 do 6 miesięcy | Od 7 do 12 miesięcy | Od 1 roku do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem        |
|--|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------|
| Środki pieniężne                                       |            |                    |                    |                     |                    |               | 0            |
| Należności z tytułu dostaw i usług                     | 189        | 1 050              |                    |                     |                    |               | 1 137        |
| Pozostałe należności                                   |            | 190                |                    |                     |                    |               | 175          |
| <b>RAZEM AKTYWA FINANSOWA</b>                          | <b>189</b> | <b>1 227</b>       |                    |                     |                    |               | <b>1 312</b> |

Na dzień 31 grudnia 2020 r.:

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

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

### 3.6.28 NOTA 21 d 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. Aktualnie Spółka eksportuje ok. 25 % wytwarzanych produktów na rynek Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii, co prowadzi do powstania ryzyka związanego ze zmiennością kursów EUR/PLN i USD/PLN.

Spółka wykazywała następujące pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę krajową wg kursu średniego NBP na dzień 30 września 2021 r.:

| Pozycja bilansowa                                  | Waluta | Saldo na dzień 30.09.2021 (w tys. PLN) | Saldo na dzień 31.12.2020 (w tys. PLN) |
|--|--------|--|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | EUR    | 0                                      | 0                                      |
| Należności z tyt. dostaw i usług                   | EUR    | 205                                    | 225                                    |
| Należności inne                                    |        | 0                                      | 0                                      |
| <b>Razem aktywa</b>                                |        | <b>205</b>                             | <b>225</b>                             |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług                 | EUR    | 2 240                                  | 2 353                                  |
| Zobowiązania pozostałe                             |        | 0                                      | 0                                      |
| <b>Razem zobowiązania</b>                          |        | <b>2 240</b>                           | <b>2 353</b>                           |

### 3.6.29 NOTA 22 Zarządzanie kapitałem

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

|  | 30 września 2021 (w tys. PLN) | 31 grudnia 2020 (w tys. PLN) |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji                         | 14 453                        | 14 371                       |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 239                         | 1 141                        |
| Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty                       | 267                           | 269                          |
| Zadłużenie netto   | 15 425                        | 15 147                       |
| Kapitał własny   | (13 012)                      | (11 688)                     |
| Kapitały rezerwowe z tyt. niezrealizowanych zysków             | 0                             | 0                            |
| <b>Kapitał razem</b>   | <b>(13 012)</b>               | <b>(11 688)</b>              |
| <b>Kapitał i zadłużenie netto</b>                              | <b>2 413</b>                  | <b>3 459</b>                 |
| <b>Wskaźnik dźwigni</b>  | <b>(5,39)</b>                 | <b>(3,38)</b>                |

## 4 Informacja dodatkowa

### 4.1 Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe Spółki „SKOTAN” S.A. zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 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 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 2021 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 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. „SKOTAN” S.A sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

#### Transakcje w walutach obcych

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują 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 przeliczane według średniego dziennego kursu NBP. Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów wymiany po dacie transakcji są odnoszone w ciężar rachunku zysków i strat.

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

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące własność Spółki

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

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

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

Amortyzacja

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

|                                   | Od | Do |     |
|-----------------------------------|----|----|-----|
| Budynki i budowle*:               | 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 używania.

#### Wartości niematerialne i prawne

##### Badania i rozwój

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

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

- 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 zakończonych prac rozwojowych, których dotyczą.

##### Oprogramowanie

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

##### Należności handlowe i inne

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

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

##### Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- 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:

- 2) **ewidencją ilościowo – wartościową** objęto następujące S składników majątku:
  - materiały i towary,
  - produkty gotowe i półprodukty,
  - produkty w toku.
- 3) **ewidencją ilościową** objęto składniki aktywów trwałych, do których zastosowano uproszczone zasady odpisywania ich wartości w koszty.
- 4) 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 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 2021r.

#### Zobowiązania handlowe i inne

Zobowiązania ujmują 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 podatki od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, przeniesienia własności na kupującego.

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

#### Koszty finansowe netto

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

#### Przychody z tytułu odsetek

Wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, uwzględniając efektywny zysk z danego składnika aktywów. Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

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

#### Podatek dochodowy

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

#### 4.1.1 Wykaz jednostek powiązanych ze spółką

W związku z rozliczeniem w dniu 4 stycznia 2021 r. nabycia akcji Skotan S.A. przez Pana Romana Krzysztofa Karkosika i przekroczeniem przez niego 20% ogólnej liczby głosów w Spółce od tego dnia Pan Roman Krzysztof Karkosik uzyskał status podmiotu „stowarzyszonego” ze Skotan S.A. w rozumieniu MSR 28. W świetle MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” status podmiotu powiązanego uzyskały następujące podmioty, którymi zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki są:

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

Następujące podmioty powiązane z Panem Romanem Krzysztofem Karkosikiem są właścicielami obligacji wyemitowanych przez Skotan S.A.

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

Ponadto RKK Investments Sp. z o.o. jest dla Skotan S.A. pożyczkodawcą (pożyczka w wysokości 500 tys. zł z dnia 20 grudnia 2020 r. z terminem spłaty 31.12.2021 r.).

#### ZOBOWIĄZANIA SKOTAN S.A. WEDŁUG SERII OBLIGACJI NA KONIEC OKRESU

| Zobowiązania finansowe | Obligatariusz                        | Wartość księgowa na 30.09.2021 (w tys. zł) |
|------------------------|--------------------------------------|--|
| Obligacje seria C      | BORYSZEW S.A.                        | 3 025                                      |
| Obligacje seria D      | BORYSZEW S.A.                        | 1 008                                      |
| Obligacje seria E      | BORYSZEW S.A.                        | 2 339                                      |
| Obligacje seria F      | UNIBAX SP. Z O. O.                   | 508  |
| Obligacje seria G      | BORYSZEW S.A.                        | 1 011                                      |
| Obligacje seria H      | BORYSZEW S.A.                        | 758  |
| Obligacje seria I      | LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O. | 1 012                                      |

|                   |   |               |
|-------------------|---|---------------|
| Obligacje seria J | BORYSZEW S.A.                                   | 1 012         |
| Obligacje seria K | PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH SP. Z O. O | 303           |
| Obligacje seria L | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 307           |
| Obligacje seria M | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 1 022         |
| Obligacje seria N | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 512           |
| Obligacje seria O | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 614           |
| Obligacje seria P | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 1 022         |
| <b>Razem</b>      |   | <b>14 453</b> |

#### ZOBOWIĄZANIA SKOTAN S.A. WEDŁUG OBLIGATORIUSZY NA KONIEC OKRESU

| Zobowiązania finansowe      | Obligatariusz                                   | Wartość księgową na 30.09.2021 (w tys. zł) |
|-----------------------------|---|--|
| Obligacje seria C,D,E,G,H,J | BORYSZEW S.A.                                   | 9 153                                      |
| Obligacje seria F,L,M,N,O,P | UNIBAX SP. Z O. O.                              | 3 985                                      |
| Obligacje seria I           | LABORATORIA BADAŃ BATORY SP. Z O. O.            | 1 012                                      |
| Obligacje seria K           | PRZEDSIĘBIORSTWO BADAŃ GEOFIZYCZNYCH SP. Z O. O | 303  |
| <b>Razem</b>                |   | <b>14 453</b>                              |

#### POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA SKOTAN S.A. NA KONIEC OKRESU

| Zobowiązania finansowe | Pożyczkodawca             | Wartość księgową na 30.09.2021 (w tys. zł) |
|------------------------|---------------------------|--|
| Pożyczka               | RKK INVESTMENTS SP. Z O.O | <b>508</b>                                 |

W okresie sprawozdawczym wymienione podmioty nie zawierały transakcji ze Skotan S.A., które zostałyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w zakresie terminu spłaty pożyczki i obligacji:

W dniu 24 czerwca 2021 r. Skotan S.A. zawarł z RKK Investments Sp. z o.o. – akcjonariuszem i podmiotem powiązany Spółki, aneks do umowy pożyczki z dnia 29 grudnia 2020 r. wydłużający termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2021 r.

W dniu 30 czerwca 2021 r. Skotan S.A. otrzymał podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii D i serii E do dnia 31 października 2021 r. (poprzednio 30 czerwca 2021 r.). Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji, tj. przed datą 31 października 2021 r. na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania od obligatariusza. Ponadto, w przypadku obligacji serii E strony ustaliły, że wykup obligacji wraz z odsetkami nastąpi po kursie 4,4631 zł/EUR z zastrzeżeniem, że gdyby w okresie do dnia wykupu obligacji wraz z odsetkami ww. kurs uległ zmianie na niekorzyść obligatariusza, to Spółka zobowiązana jest zwrócić powstałe różnice kursowe.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w zakresie wysokości odsetek.

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

| Rodzaj  | 30-09-2021 | 30-09-2020 | Miejsce ujęcia                         |
|---|------------|------------|--|
| <b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b> | 82         | 51         | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy |
|   | 0          | 0          |  |

|                                  |              |          |                         |
|----------------------------------|--------------|----------|-------------------------|
| wycena majątku finansowego       |              |          |                         |
| <b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b> | <b>1 436</b> | <b>0</b> | Rezerwa na zobowiązania |
| - PARP*                          | 1 436        |          |                         |
| - długoterminowe                 | 0            | 0        |                         |
| - krótkoterminowe                | 1 436        | 0        |                         |

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 564 tys. zł (zob. pkt. 5.6 i 5.1).

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

Rynek farmaceutyczny wykazuje tendencje do sezonowości wyrażającą się redukcją wolumenu zamówień w sieciach aptecznych i hurtowniach farmaceutycznych w okresie letnim. Efekt sezonowości wyraża się w zmniejszonych przychodach finansowych Spółki osiągniętych w miesiącach wakacyjnych i ogranicza jej sytuację płynnościową. Spółka odnotowuje występowanie efektu sezonowości w II kwartałach okresów sprawozdawczych. Jednocześnie 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 2021 r. do 30 września 2021 r. nie objęto odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami ani innych aktywów, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

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

| Rodzaj   | stan na      |            | miejsce ujęcia                         |
|--|--------------|------------|--|
|  | 30.09.2021   | 30.09.2020 |  |
| <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>82</b>    | <b>51</b>  | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy |
| - wycena majątku finansowego   | 0            | 0          |  |
| <b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>   | <b>1 436</b> | <b>0</b>   | Rezerwa na zobowiązania                |
| PARP*  | 1 436        | 0          |  |
| - długoterminowe   | 0            | 0          |  |
| - krótkoterminowe  | 1 436        | 0          |  |
| <b>Zaległe urlopy</b>  | <b>85</b>    | <b>70</b>  | Rezerwa na świadczenia pracownicze     |
| <b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw</b>   | <b>14</b>    | <b>9</b>   |  |

|  |            |            |   |
|--|------------|------------|---|
| <b>emerytalnych</b>                                    |            |            |   |
| <b>Inne</b>  | <b>25</b>  | <b>0</b>   |   |
| <b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b> | <b>988</b> | <b>120</b> | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| - należności wątpliwe                                  |            |            |   |
| - odpisy na należności                                 |            |            |   |
| - strata podatkowa do rozliczenia                      |            |            |   |
| - różnice w bilansowych wartościach środków trwałych   | 0          | 0          |   |
| - inne   | 988        | 120        |   |

\*rezerwa na ewentualne zobowiązania wobec PARP - należność główna 872 tys. zł i odsetki 564 tys. zł (zob. pkt. 5.6 i 5.1).

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

| Rodzaj   | stan na    |            | miejsce ujęcia                                  |
|--|------------|------------|---|
|  | 30.09.2021 | 30.09.2020 |   |
| <b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:</b> | <b>988</b> | <b>120</b> | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| - należności wątpliwe                                  |            |            |   |
| - odpisy na należności                                 |            |            |   |
| - strata podatkowa do rozliczenia                      |            |            |   |
| - różnice w bilansowych wartościach środków trwałych   | 0          | 0          |   |
| - inne   | 988        | 120        |   |

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

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. spółka dokonała likwidacji instalacji badawczej w Kędzierzynie Koźlu, co jest celowe ze względu na koszty jej utrzymania, przy ograniczonej bezpośredniej dostępności paliwa (odpadowego wodoru) umożliwiającego jej operacyjne funkcjonowanie. Część aktywów wchodzących w skład instalacji, w szczególności nieprzenaszalne obiekty budowlane, zostały zbyte w kwocie 266 tys. zł. Aktywa trwałe o operacyjnej zdolności podlegają zabezpieczeniu na terenie zakładów produkcyjnych Skotan S.A. w Czechowicach Dziedzicach oraz podmiotów trzecich, na mocy odrębnych umów najmu, z zamiarem ich dalszej eksploatacji lub sprzedaży.

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

Spółka w III kwartale 2021r. nie zaciągała zobowiązań na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

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

Nie występują istotne rozliczenia 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 dofinansowanie projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, oraz złożonego przez Spółkę odwołania w tej sprawie, zostały przedstawione w punkcie 5.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne.

#### 4.11 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Spółka wykazała w wyniku lat ubiegłych korektę na kwotę -166 tys. zł wynikającą z różnic przyłączeniu się spółek zależnych.

#### 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 2021 r. do 30 września 2021 r. nie nastąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Nie występują.

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

W III kwartale 2021 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

#### **Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

| TRANSAKcje Pomiędzy Jednostkami Powiązаныmi                         |   |   |            |  |
|---|---|---|------------|--|
| Wyszczególnienie  | Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych | Koszt własny dotyczący transakcji, koszty odsetkowe | Należności | Odpisy aktualizujące należności wątpliwe |
| <i>Strony transakcji</i>  |   |   |            |  |
| <b>Jednostka dominująca</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |
| - pożyczka Skotan Ester   | 0   | 0   | 0          | 0  |
| - pożyczka Alchemia Ester   | 0   | 0   | 0          | 0  |
| - pozostałe   | 0   | 0   | 0          | 0  |
| <b>Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ:</b> | <b>0</b>  | <b>428</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |
| - ELANA PET sp. z o.o.  |   | 112   |            |  |
| - BORYSZEW S.A.   |   | 147   |            |  |
| - UNIBAX sp. z o.o.   |   | 120   |            |  |
| - LABORATORIA BADAŃ BATORY sp. z o.o.                               |   | 32  |            |  |
| -PRZEDSIĘBIORSTWOBADAN GEO-FIZYCZNYCH sp. z o.o.                    |   | 9   |            |  |
| - RKK INVESTMENTS sp. z o.o.  |   | 8   |            |  |
| <b>Jednostki zależne</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |
| <b>Jednostki stowarzyszone</b>                                      | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |
| <b>Wspólne przedsięwzięcia</b>                                      | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |

|                                      |          |          |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Kluczowy personel kierowniczy</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Pozostałe podmioty powiązane</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Razem</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

| <b>TRANSAKcje Pomiędzy Jednostkami PowiązanyMI</b>                    |                                     |   |                            |              |                     |
|---|-------------------------------------|---|----------------------------|--------------|---------------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Rodzaj transakcji</b>            |   |                            | <b>Razem</b> | <b>Zobowiązania</b> |
|   | <b>Zakup usług środków trwałych</b> | <b>Zapasy towarów z transakcji pomiędzy powiązanyMI</b> | <b>Zakup nieruchomości</b> |              |                     |
| <b>Strony transakcji</b>  |                                     |   |                            |              |                     |
| - jednostka dominująca  | -                                   | -   | -                          | -            | -                   |
| - jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ, w tym: |                                     |   |                            |              |                     |
| - BORYSZEW S.A.   |                                     |   |                            |              | 14 961              |
| - UNIBAX sp. z o.o.   |                                     |   |                            |              | 9 153               |
| - LABORATORIA BADAŃ BATORY sp. z o.o.                                 |                                     |   |                            |              | 3 985               |
| - PRZEDSIĘBIORSTWOBADAŃ GEO-FIZYCZNYCH sp. z o.o.                     |                                     |   |                            |              | 1 012               |
| - RKK INVESTMENTS sp. z o.o.  |                                     |   |                            |              | 303                 |
| - jednostki zależne   | -                                   | -   | -                          | -            | 508                 |
| - jednostki stowarzyszone   | -                                   | -   | -                          | -            | -                   |
| - wspólne przedsięwzięcia   | -                                   | -   | -                          | -            | -                   |
| - kluczowy personel kierowniczy                                       | -                                   | -   | -                          | -            | -                   |
| - pozostałe podmioty powiązane  | -                                   | -   | -                          | -            | -                   |
| <b>Razem</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>     | <b>14 961</b>       |

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

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

| L.P. | Wyszczególnienie | Wartość nominalna (Tys. zł) | Waluta | Warunki oprocentowania | Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji niniejszego raportu | Opcja przedterminowego wykupu na żądanie obligatariusza | Gwarancje / zabezpieczenia |
|------|------------------|-----------------------------|--------|------------------------|--|---|----------------------------|
|      |                  |                             |        |                        |  |   |                            |

|    |                   |       |     |                   |            |                                     |                  |
|----|-------------------|-------|-----|-------------------|------------|-------------------------------------|------------------|
| 1  | Obligacje seria C | 3 000 | PLN | Wibor 3 M + 3,1%  | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 2  | Obligacje seria D | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 3  | Obligacje seria E | 500   | EUR | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 4  | Obligacje seria F | 500   | PLN | Wibor 3 M + 3,1%  | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 5  | Obligacje seria G | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 6  | Obligacje seria H | 750   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 7  | Obligacje seria I | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,50% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu | Instalacja Omegi |
| 8  | Obligacje seria J | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 9  | Obligacje seria K | 300   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 10 | Obligacje seria L | 300   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 11 | Obligacje seria M | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 12 | Obligacje seria N | 500   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 13 | Obligacje seria O | 600   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |
| 14 | Obligacje seria P | 1 000 | PLN | Wibor 3M + 4,25%  | 31.12.2021 | TAK – 30 dni od dnia żądania wykupu |                  |

Na dzień 30 września 2021 r. łączna wartość nominalna obligacji wyemitowanych przez Spółkę wynosiła 11 950 tys. zł oraz 500 tys. euro z terminem wykupu przypadającym na 31 grudnia 2021 r.

Wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji z na dzień 30 września 2021 r. wynosiła 187 tys. zł, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wartość wymagalnych i niezrealizowanych świadczeń z tytułu emisji obligacji wynosi 143 tys. zł.

Informacje dotyczące sald zobowiązań na dzień 30 września 2021 r. z tytułu emisji obligacji poszczególnych serii przedstawiono w punkcie 3.6.25 „NOTA 20 Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane”.

#### 4.18 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

##### Informacja dotycząca przedłużenia terminów wykupu obligacji serii D i E

W dniu 29 października 2021 r. Zarząd Skotan S.A. otrzymał podpisane przez obligatariusza kolejne porozumienia przedłużające terminy wykupu obligacji serii D i serii E do dnia 31 grudnia 2021 r. (dotychczas 31 października 2021 r.). O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2021 z dnia 29 października 2021 roku.

##### Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SKOTAN S.A.

W dniu 4 listopada 2021r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. podjęło uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Uchwały Nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Skotan S.A. z dnia 31 maja 2021 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego z jednoczesnym podwyższeniem w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w drodze subskrypcji zamkniętej akcji na okaziciela serii D z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustalenia 15 lipca 2021 roku jako dnia prawa poboru akcji serii D, dematerializacji akcji serii D oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym 4 przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii D i praw poboru do akcji i praw do akcji serii



D oraz w sprawie zmiany Statutu. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 24/2021 z dnia 4 listopada 2021 roku.

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

Spółka SKOTAN SA na dzień 30.09.2021 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 31.12.2020 r. – 34 osoby

na dzień 30.09.2021 r. – 38 osób.

### b/ Sytuacja finansowo-majątkowa :

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 30.09.2021r.:

| Nazwa wskaźnika                                     | Formuła obliczeniowa  | Wartość pożądana | 30.09.2021      | 31.12.2020      |
|---|---|------------------|-----------------|-----------------|
| Wskaźnik płynności szybkiej                         | (inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe      | 0,8 - 1,2        | 0,1             | 0,1             |
| Wskaźnik płynności bieżącej                         | (aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe | 1,5 - 2,0        | 0,2             | 0,2             |
| Pokrycie zobowiązań należnościami                   | należności handlowe/ zobowiązania handlowe  | >1               | 1,00            | 3,1             |
| Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)                 | aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące  | -                | -13 223 tys. zł | -13 197 tys. zł |
| Współczynnik zadłużenia                             | kapitał obcy / kapitały ogółem  | 0,3 - 0,5        | 3,1             | 3,6             |
| Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym               | kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami   | >1               | -0,7            | -0,7            |
| Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym | kapitał własny/aktywa trwałe  | >1               | -5,7            | -6,4            |
| Trwałość struktury finansowania                     | kapitał własny/pasywa ogółem  | Max              | -2,1            | -2,6            |

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

Nie istnieją inne informacje niż wskazane w niniejszym raporcie kwartalnym, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

## 5 Pozostałe informacje

### 5.1 Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2021 roku

#### **Wzrost przychodów ze sprzedaży:**

W okresie od 1.01.2021 r. do 30.09.2021 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności w wys. 7 509 tys. zł, co oznacza wzrost o ponad 11% w porównaniu do III kwartału roku poprzedniego. Natomiast w kategorii produktów i usług własnych przychody wyniosły 7 498 tys. zł co oznacza wzrost o 27% w porównaniu do III kwartału roku poprzedniego. W porównaniu do okresu analogicznego 2020 roku Spółka odnotowała dodatnią dynamikę sprzedaży we wszystkich kluczowych liniach produktowych – Skotan Pharma, Skotan Animal i Skotan Agro. W szczególności, w konsekwencji pozyskania nowych punktów sprzedaży detalicznej, w tym sieci aptecznych i drogerijnych, poziom sprzedaży marki własnej EstroVita wzrósł o ponad 30 % względem obrotów, osiągniętych w 9 miesiącach 2020 r.

#### **Wyniki finansowe:**

Pomimo wzrostu przychodów Spółka zanotowała stratę netto w wysokości 1 086 tys. zł (w porównaniu do straty netto w wysokości 705 tys. zł w III kwartale roku poprzedniego). Głównym czynnikiem wpływającym na ujemny wynik w roku bieżącym jest utworzenie rezerwy w wysokości 1 436 tys. zł (należność główna 872 tys. zł i odsetki 564 tys. zł) na ewentualne zobowiązanie wobec PARP, dotyczącej zwrotu przez SKOTAN S.A. środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. „Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych”, co stanowi główny determinant ostatecznego wyniku finansowego Spółki. Zawiązana rezerwa ma charakter warunkowy, a Zarząd Spółki w dniu 4 maja 2021 r. złożył do Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odwołanie.

#### **Deklaracja znaczącego akcjonariusza złożona w związku z emisją akcji serii D:**

W dniu 14 lipca 2021 r. Zarząd Spółki 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 5.964.660 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji w ilości 5.964.660 – 22,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 17/2021 z dnia 14 lipca 2021 roku.

#### **Złożenie do KNF wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego:**

W dniu 15 września 2021 r. do Komisji Nadzoru Finansowego został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Spółki, w związku z ofertą publiczną z zachowaniem prawa poboru nowo emitowanych 27.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda (Akcje Oferowane) oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (podstawowym) na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: do 27.000.000 Akcji Oferowanych, do 27.000.000 praw do Akcji Oferowanych oraz 27.000.000 jednostkowych praw poboru Akcji Oferowanych. O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2021 z dnia 15 września 2021 roku.

#### **Pozostałe zdarzenia mające miejsce w III kwartale 2021 roku:**

##### **Zmiana sektora na Giełdzie Papierów Wartościowych:**

Z dniem 2 sierpnia 2021 r. akcje Skotan S.A. notowane są w ramach sektora spółek biotechnologicznych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

##### **Zawarcie umowy dystrybucyjnej na rynki Australii, Nowej Zelandii i Singapuru:**

W dniu 7 września 2021 r. Spółka zawarła długoterminową umowę dystrybucji produktów marki EstroVita na rynki Australii, Nowej Zelandii i Singapuru. W celu realizacji Umowy, australijski importer powołał spółkę celową, której zadaniem będzie rejestracja preparatów na wybranych rynkach, prowadzenie działań promocyjnych, logistyka oraz budowa sieci dystrybucji. Rozpoczęcie dostaw uzależnione jest od postępu procesu rejestracyjnego.

##### **Zawarcie umowy dystrybucyjnej na rynek rumuński:**

W dniu 18 października 2021 r. Spółka zawarła umowę współpracy z rumuńskim dystrybutorem w zakresie prowadzenia działań akwizycyjnych i promocyjnych – handlowych w celu pozyskania hurtowych kontrahentów dla linii EstroVita. Umowa warunkowo przekazuje prawa wyłączności na rynku rumuńskim

##### **Nagroda Orły Wprost 2021:**

W dniu 28 października 2021 r. podczas gali Orły Wprost 2021 została przyznana Skotan S.A. nagroda w kategorii „Innowacyjna Polska Firma”. Skotan S.A. od wielu lat działa w segmencie nowych innowacyjnych technologii na bazie polskiej myśli naukowej i wypracowanych patentów.

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

#### **Wzrost kosztów produkcji:**

W III kwartale 2021 r. Spółka odnotowała wzrost cen strategicznych surowców produkcyjnych, w szczególności olejów i alkoholu, wykorzystywanych w procesie produkcji estrów etylowych oraz gliceryny, niezbędnej w wytwarzaniu biomasy drożdży Yarrowia. Rosnące zmienne koszty produkcyjne Spółka niweluje poprzez wzrost wolumenu produkcji, który redukuje jednostkowe koszty stałe, utrzymując TKW produktów na optymalnym poziomie i zachowując marżę.

#### **Pandemia COVID-19:**

W celu zagwarantowania stabilności produkcji w zakładach wytwarzania drożdży i estrów etylowych, w obliczu potencjalnego ryzyka zerwania łańcucha dostaw w wyniku pandemii COVID-19, Spółka utrzymuje rezerwy magazynowe strategicznych surowców i materiałów produkcyjnych. Konieczność koncentracji kapitału obrotowego w utrzymanie bezpiecznego poziomu zapasów, rzutuje na sytuację płynnościową Spółki.

#### **Prace nad nową linią produktową:**

W III kwartale 2021 r. Spółka prowadziła pracę nad zaprojektowaniem receptur i formułacji nowych suplementów diety - Yaast, wykorzystujących biomasę Novel Food, czyli innowacyjne składniki żywieniowe, które otrzymały akredytację Europejskiego Urzędu ds. Bezpieczeństwa Żywności (EFSA). Pierwszymi produktami będą suplementy "Beauty" dedykowane kobietom i "Men" z przeznaczeniem dla mężczyzn, bazujące na biomasie YL Novel Food, wzbogaconej w organiczne formy minerałów i ekstrakty roślinne dla zapewnienia wyższej przyswajalności i biodostępności składników aktywnych. Spółka poniosła koszty finansowe związane z stworzeniem identyfikacji wizualnej marki, content marketingu i strategii marketingowo-promocyjnej.

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiły inne niż opisane powyżej oraz w pozostałych punktach niniejszego raportu kwartalnego czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, które miały istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

### **5.3 Informacje o grupie kapitałowej**

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

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

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 8 lutego 2021 roku.

Po zarejestrowaniu ww. połączenia Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

### **5.4 Informacja o prognozach**

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 r.

### **5.5 Informacje o akcjach i akcjonariacie**

#### **5.5.1 Kapitał zakładowy Emitenta**

#### **KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.09.2021 ROKU**

| Seria / emisja | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji      | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału |
|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---|--------------------------|
| Seria A        | brak uprzywilejowania         | -                                 | 690 000           | 1 684   | gotówka                  |
| Seria B        | brak uprzywilejowania         | -                                 | 390 000           | 952   | gotówka                  |
| Seria C        | brak uprzywilejowania         | -                                 | 25 920 000        | 63 244  | gotówka                  |
| <b>Razem</b>   |                               |                                   | <b>27 000 000</b> | <b>65 880</b>                                 |                          |

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2,44 zł i zostały w pełni opłacone. Akcjom serii A, B, C przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

#### **5.5.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta**

| Imię i nazwisko | Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - (23.09.2021 r.) | Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (25.10.2021 r.) |
|-----------------|---|---|
|-----------------|---|---|

|  | liczba akcji / głosów | udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ | liczba akcji / głosów | udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| Roman Krzysztof Karkosik wraz z podmiotem powiązaniem* | 5 965 660             | 22,095%  | 5 965 660             | 22,095%  |

\*Pan Roman Krzysztof Karkosik posiada bezpośrednio 5 964 660 szt. akcji stanowiących 20,019 % udziału w kapitale zakładowym, z których przysługuje 5 964 660 głosów, stanowiących 20,019% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu „Skotan” S.A. oraz pośrednio poprzez spółkę zależną RKK Investments sp. z o.o. 1 000 szt. akcji, co stanowi 0,0037% udziału w kapitale zakładowym, z których przysługuje 1 000 głosów, stanowiących 0,0037% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu „Skotan” S.A.

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

Zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 25 listopada 2021 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za I półrocze 2021 roku opublikowanego w dniu 23 września 2021 roku, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Skotan S.A. posiadali akcje Spółki w ilości przedstawionej w poniższej tabeli.

| Imię i nazwisko                  | Stanowisko                         | Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego - (23.09.2021 r.) |  | Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego - (25.10.2021 r.) |  |
|----------------------------------|------------------------------------|---|--|---|--|
|                                  |                                    | liczba akcji / głosów   | udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ | liczba akcji / głosów   | udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ |
| Jacek Kostrzewa                  | Prezes Zarządu                     | 1   | 0  | 1   | 0  |
| Daniel Suchecki                  | Wiceprezes Zarządu                 | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Jakub Nadachewicz                | Przewodniczący Rady Nadzorczej     | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Karina Wściubiak-Hankó           | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Małgorzata Waldowska             | Członek Rady Nadzorczej            | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Agnieszka Zielińska - Dalasińska | Członek Rady Nadzorczej            | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Piotr Szeliga                    | Członek Rady Nadzorczej            | 0   | 0  | 0   | 0  |

## 5.6 Postępowania sądowe, arbitrażowe, administracyjne

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

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

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała informację o wydaniu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") decyzji z dnia 16 kwietnia 2021 r., zgodnie z którą po ponownym rozpatrzeniu sprawy dotyczącej zwrotu przez SKOTAN S.A. środków pochodzących z umowy o dofinansowania projektu pn. "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych"

realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, PARP działając jako Instytucja Wdrażająca, określiła do zwrotu przez SKOTAN S.A. kwotę 1 396,4 tys. zł wraz z odsetkami oraz zaliczyła na poczet spłaty tego zobowiązania:

- zwrot środków w wysokości 419,7 tys. zł dokonany przez Spółkę w dniu 29 kwietnia 2016 r. oraz

- dokonane przez PARP potrącenie z wniosku o płatność w wysokości 229,4 tys. zł

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

Obecna decyzja PARP nie jest ostateczna.

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

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

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

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

## 5.8 Informacja o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

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

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

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

### 1. Efektywność implementacji nowych produktów

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

### 2. Skuteczność przyjętej strategii marketingowej

Odnotowany wzrost sprzedaży produktów EstroVita w ostatnich latach był w głównej mierze efektem prowadzonych działań marketingowych, które skoncentrowane były na budowaniu świadomości marki zarówno wśród odbiorców końcowych, jak i w środowisku opiniotwórczym. Głównym celem Spółki na najbliższe lata jest znaczny rozwój działań marketingowych związanych z promowaniem marek suplementów diety zarówno w skali krajowej jak i międzynarodowej. W ujęciu szerokim, działania będą związane ze wspieraniem sprzedaży produktów w obecnych jak i nowych sektorach, ale również budowaniem wartości i satysfakcji klienta/kontrahenta.

### 3. Efekty wynikowe rozwoju działu sprzedażowego

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

### 4. Skuteczność podjętych działań proeksportowych

W ramach przyjętej strategii Spółka planuje umocnić i poszerzyć swój udział na rynkach międzynarodowych. Aktualnie eksport odpowiada za 19% przychodów Spółki. W najbliższych okresach Spółka dążyć będzie do podwojenia tej wartości.

#### 5. Dywersyfikacja i wzrost nasycenia kanałów dystrybucji

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

#### 6. Stały wzrost wolumenu produkcyjnego

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

#### 7. Realizacja planów inwestycyjnych

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

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

W dniu 31 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału przez obniżenie wartości nominalnej akcji i jednoczesnego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji na okaziciela serii D z prawem poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustalenia 15 lipca 2021 roku jako dnia prawa poboru akcji serii D, dematerializacji akcji serii D oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii D i praw poboru do akcji i praw do akcji serii D oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Dojście do skutku podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii D zgodnie z założeniami Spółki jest kluczowym czynnikiem, który będzie miał wpływ na przyszły rozwój Spółki. W dniu 15 września 2021 r. do Komisji Nadzoru Finansowego został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Spółki.

#### 9. Utrzymanie efektywności operacyjnej:

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

#### 10. Stan epidemii związanej z COVID-19:

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

#### 11. Restrukturyzacja projektowa:

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

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

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

Skorygowane sprawozdanie finansowe zostało przyjęte przez Zarząd Skotan S.A. w dniu 3 lutego 2022 roku.

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**03.02.2022 r.**

Data

**Wioletta Syposz**

imię i nazwisko

**Główna Księgowa**

**Prokurent**

stanowisko/funkcja

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

**03.02.2022 r.**

Data

**Jacek Kostrzewa**

imię i nazwisko

**Prezes Zarządu**

stanowisko/funkcja