



**GRUPA KAPITAŁOWA „SKOTAN”**

**41-506 CHORZÓW**

**UL. DYREKCYJNA 6**

**Rozszerzony skonsolidowany raport za I kwartał 2020 r.  
zawierający skrócone dane finansowe oraz informacje dotyczące działalności  
„Skotan” S.A. oraz Grupy Kapitałowej „Skotan” za okres  
od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.**

## Spis treści

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Wprowadzenie</b> .....  | <b>4</b>  |
| <b>1. Wybrane dane finansowe</b> .....   | <b>5</b>  |
| 1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A. ....   | 5         |
| 1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN.....  | 6         |
| <b>2. Informacja dodatkowa</b> .....   | <b>7</b>  |
| 2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ...  | 7         |
| 2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego.....   | 9         |
| 2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF.....  | 9         |
| 2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....  | 12        |
| 2.5. Zastosowane kursy walut .....   | 12        |
| 2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....  | 12        |
| 2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres..... | 13        |
| 2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym.....   | 13        |
| 2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....   | 13        |
| 2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy .....   | 15        |
| 2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu.....  | 15        |
| 2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....  | 15        |
| 2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności .....  | 15        |
| <b>3. Pozostałe informacje</b> .....   | <b>15</b> |
| 3.1. Działalność Grupy Kapitałowej Skotan w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, istotne dokonania i niepowodzenia oraz czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....     | 15        |
| 3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.....  | 17        |
| 3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.....  | 18        |
| 3.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....   | 18        |
| 3.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta .....  | 18        |
| 3.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta .....   | 18        |
| 3.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....  | 19        |
| 3.8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi.....  | 19        |
| 3.9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....   | 19        |
| 3.10. 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 Grupę .....                  | 19        |
| 3.11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....   | 20        |
| <b>4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe</b> .....   | <b>22</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| 4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....                              | 22        |
| 4.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów..... | 24        |
| 4.3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....                        | 26        |
| 4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....                            | 29        |
| 4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe.....   | 31        |
| 4.6. Noty objaśniające .....   | 31        |
| <b>5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan</b>                            |           |
| <b>S.A. wg PSR .....</b>   | <b>48</b> |
| 5.1. Bilans .....  | 48        |
| 5.2. Rachunek zysków i strat.....  | 50        |
| 5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....   | 52        |
| 5.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....  | 54        |
| 5.5. Pozycje pozabilansowe.....  | 56        |

## **Wprowadzenie**

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Spółki Akcyjnej „SKOTAN” (SKOTAN, Skotan, Spółka, Jednostka) za I kwartał 2020r. zawiera:

- Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „SKOTAN” (Grupa Kapitałowa, Grupa) za I kwartał 2020r., sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku, oraz na dzień 31.12.2019 roku w tym: skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów, skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SKOTAN za I kwartał 2020 r. sporządzoną zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości,
- Pozostałe informacje, o których mowa w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie) (Dz.U z 2018 poz. 757),
- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki „SKOTAN” S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) zawierające dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz skróconą informację dodatkową.

Działając na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Skotan S.A. nie przekazuje oddzielnego kwartalnego raportu jednostkowego. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz ze skróconą informacją dodatkową przekazywane jest jako uzupełnienie raportu skonsolidowanego.

## 1. Wybrane dane finansowe

### 1.1. Wybrane dane finansowe SKOTAN S.A.

| Wybrane dane finansowe  | 01.01.2020 r. | 01.01.2019 r. | 01.01.2020 r. | 01.01.2019 r. |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | -             | -             | -             | -             |
|   | 31.03.2020r.  | 31.03.2019r.  | 31.03.2020 r. | 31.03.2019r.  |
|   | w tys. PLN    |               | w tys. EUR    |               |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów    | 2 569         | 1 571         | 584           | 366           |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                        | 424           | -969          | 96            | -225          |
| Zysk (strata) brutto  | 97            | -1 172        | 22            | -273          |
| Zysk (strata) netto   | 97            | -1 172        | 22            | -273          |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej            | -555          | -894          | -126          | -208          |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej          | 451           | -55           | 103           | -13           |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej             | -48           | 920           | -11           | 214           |
| Przepływy pieniężne netto, razem                                | -152          | -29           | -35           | -7            |
| Aktywa, razem   | 4 915*        | 4 893**       | 1 080*        | 1 605**       |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                          | 16 186*       | 16 260**      | 3 555*        | 3 504**       |
| Zobowiązania długoterminowe                                     | 27*           | 289**         | 6*            | 30**          |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                    | 15 842*       | 15 377**      | 3 480*        | 3 327**       |
| Kapitał własny  | -11 271*      | -11 367**     | -2 476*       | -1 898**      |
| Kapitał zakładowy   | 65 880*       | 65 880**      | 14 472*       | 15 440**      |
| Liczba akcji (w szt.)   | 27 000 000    | 27 000 000    | 27 000 000    | 27 000 000    |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)                  | 0,00*         | -0,12**       | 0,00*         | -0,04**       |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)      | 0,00*         | -0,12**       | 0,00*         | -0,04**       |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)                      | -0,42*        | -0,42**       | -0,09*        | -0,07**       |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)          | -0,42*        | -0,42**       | -0,09*        | -0,07**       |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00*         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

\* dane na dzień 31.03.2020r.

\*\* dane na dzień 31.12.2019r.

**1.2. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN**

|   | 01.01.2020 r.        | 01.01.2019 r.       | 01.01.2020 r.        | 01.01.2019 r.       |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   | -                    | -                   | -                    | -                   |
| <b>Wybrane dane finansowe</b>                                   | <b>31.03.2020 r.</b> | <b>31.03.2019r.</b> | <b>31.03.2020 r.</b> | <b>31.03.2019r.</b> |
|   | <b>w tys. PLN</b>    |                     | <b>w tys. EUR</b>    |                     |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów    | 2 569                | 1 571               | 584                  | 366                 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                        | 419                  | -1 001              | 95                   | -233                |
| Zysk (strata) brutto  | 92                   | -1 175              | 21                   | -273                |
| Zysk (strata) netto   | 92                   | -1 175              | 21                   | -273                |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej            | -559                 | -923                | -127                 | -215                |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej          | 451                  | -25                 | 103                  | -6                  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej             | -48                  | 920                 | -11                  | 214                 |
| Przepływy pieniężne netto, razem                                | -156                 | -28                 | -35                  | -7                  |
| Aktywa, razem   | 4 527*               | 4 509               | 994*                 | 1 059               |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                          | 16 123*              | 16 197**            | 3 542*               | 3 765**             |
| Zobowiązania długoterminowe                                     | 27*                  | 100**               | 6*                   | 24**                |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                    | 15 844*              | 16 097**            | 3 480*               | 3 788**             |
| Kapitał własny  | -11 596*             | -11 688**           | -2 547*              | -2 745**            |
| Kapitał zakładowy   | 65 880*              | 65 880**            | 14 472*              | 15 470**            |
| Liczba akcji (w szt.)   | 27 000 000           | 27 000 000          | 27 000 000           | 27 000 000          |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)                  | 0,00*                | -0,13**             | 0,00*                | -0,03**             |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)      | 0,00*                | -0,13**             | 0,00*                | -0,03**             |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)                      | -0,43*               | -0,43**             | -0,10*               | -0,10**             |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)          | -0,43*               | -0,43**             | -0,10*               | -0,10**             |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |

\* dane na dzień 31.03.2020r.

\*\* dane na dzień 31.12.2019r.

## 2. Informacja dodatkowa

### 2.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego\*

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone, stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351), zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską („UE”), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego a także z innymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

#### ZASADY OGÓLNE

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje kwartałne sprawozdanie finansowe spółki dominującej SKOTAN Spółka Akcyjna oraz sprawozdania kontrolowanych spółek zależnych sporządzone na dzień 31.03.2020 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Kwartałne skrócone sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz jej jednostek zależnych i stowarzyszonych objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. Jeżeli daty sprawozdawcze Spółki dominującej i jednostki zależnej są różne, jednostka zależna – dla celów konsolidacji – sporządza dodatkowe sprawozdanie finansowe na ten sam dzień, co jednostka dominująca chyba, że jest to niewykonalne w praktyce.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w kwartalnych sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę powiązaną z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Jednostka jest wyłączona z konsolidacji, jeżeli kontrola w zamierzeniu ma charakter tymczasowy ze względu na to, że jednostka została nabyta i jest posiadana wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży w bliskiej przyszłości. Inwestycje w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, ujmują się zgodnie z MSSF 5.

#### ZASADY KONSOLIDACJI METODĄ PEŁNĄ

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia (kosztu połączenia) ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach skonsolidowanego bilansu jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia (koszt połączenia) jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło przejęcie jednostki.

Różnica pomiędzy kosztem połączenia a nabytym udziałem aktywów netto jednostki kontrolowanej (tj. wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych), jako transakcja pomiędzy podmiotami znajdującymi się pod wspólną kontrolą ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji wynik z lat ubiegłych.

Jednostki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz jednostek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania grupy kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

1. wartość bilansowa inwestycji w jednostkę zależną wyłączana jest z tą częścią kapitału własnego jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej,
  - a. ujmowana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu wartość firmy z konsolidacji bądź w wyniku finansowym rozpoznawana jest nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej netto aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej nad kosztem połączenia jednostek gospodarczych, zgodnie z MSSF 3,
  - b. określane są i prezentowane oddzielnie udziały mniejszości w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych,
2. salda rozliczeń między jednostkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,

3. wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich, jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz grupy, które mogą oznaczać utratę wartości, analizowane są w zakresie konieczności ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
4. ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały mniejszości, prezentowane w ramach kapitału własnego, oddzielnie od kapitału własnego jednostki dominującej, obejmują wartość udziałów mniejszości z dnia pierwotnego połączenia, obliczone zgodnie z MSSF 3 oraz zmiany w kapitale własnym jednostek zależnych przypadające na udziały mniejszości, począwszy od dnia połączenia. Udział mniejszości w zysku lub stracie netto za dany okres jednostek zależnych objętych konsolidacją, prezentowany jest odrębnie w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały przypadające akcjonariuszom Spółki dominującej.

#### INWESTYCJE W PODMIOTY STOWARZYSZONE

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi jednostka dominująca nie sprawuje kontroli, ale na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej jak i operacyjnej.

Udziały w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są z zastosowaniem metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy są zaklasyfikowane jako przeznaczona do zbycia.

Zgodnie z metodą praw własności inwestycja w jednostce stowarzyszonej jest ujmowana początkowo według ceny nabycia, a wartość bilansowa jest powiększana lub pomniejszana w celu ujęcia udziałów Spółki dominującej w zyskach lub stratach jednostki stowarzyszonej, zanotowanych przez nią po dacie przejęcia.

Otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę stowarzyszoną, obniżają wartość bilansową inwestycji. Korekta wartości bilansowej może być także konieczna ze względu na:

1. zmiany proporcji udziału w jednostce stowarzyszonej,
2. zmiany kapitału własnego jednostki stowarzyszonej wynikające z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych i z tytułu różnic kursowych. Udział Spółki dominującej w tych zmianach wykazuje się bezpośrednio w kapitale własnym,
3. zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną, które podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału.

#### WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych odpowiada płatności dokonanej przez jednostkę przejmującą w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć.

Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego testuje się ją corocznie, lub częściej pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 36. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Szczegółowy opis stosowanych zasad (polityk) rachunkowości znajduje się w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki, które opublikowane zostały w dniu 15 maja 2020 r.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy („tys. zł”), w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Grupy Kapitałowej jest ujemny, a Spółka i Grupa finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności, Zarząd jednostki dominującej przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd jednostki dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości jednostki dominującej.



## **2.2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego**

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe SKOTAN SA za I kwartał 2020 r. sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351) 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. z 2018 r. poz. 757).

W kwartalnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez „Skotan” S.A.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki. Kapitał własny Emitenta jest ujemny a Spółka finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności, Zarząd przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd Spółki będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

## **2.3. Nowe i zmienione regulacje MSSF**

### **2.3.1. Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, lecz jeszcze nie obowiązujące:**

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

### **2.3.2. Standardy i Interpretacje oczekująca na zatwierdzenie:**

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzenia tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

**2.3.3. Standardy i Interpretacje zatwierdzone i obowiązujące, nie wywierające istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:**

- **MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku**

**ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAW UŻYTKOWANIA**

| Wyszczególnienie  | Grunty   | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem    |
|---|----------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------|
|   |          |                   |                                 |                   |                         |          |
| Wartość księgowa netto na 01/01/2020 – Wpływ wdrożenia MSSF 16      | 0        | 0                 | 0                               | 139               | 0                       | 0        |
|   | 0        | 0                 | 0                               | 0                 | 0                       | 0        |
| Wartość księgowa brutto   | 0        | 0                 | 0                               | 335               | 0                       | 0        |
|   |          |                   |                                 |                   |                         |          |
| <b>zwiększenia (zmniejszenia) netto</b>                             | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                        | <b>32</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b> |
| Amortyzacja   | 0        | 0                 | 0                               | 32                | 0                       | 0        |
| Odpisy aktualizujące  | 0        | 0                 | 0                               | 0                 | 0                       | 0        |
| Reklasyfikacje  | 0        | 0                 | 0                               | 0                 | 0                       | 0        |
| Pozostałe   | 0        | 0                 | 0                               | 0                 | 0                       | 0        |
|   |          |                   |                                 |                   |                         |          |
| <b>Wartość księgowa netto na 31/03/2020–Wpływ wdrożenia MSSF 16</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                        | <b>107</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b> |
| Wartość księgowa brutto   | 0        | 0                 | 0                               | 335               | 0                       | 0        |
| Skumulowane umorzenie   | 0        | 0                 | 0                               | 225               | 0                       | 0        |
| Odpis aktualizujący   | 0        | 0                 | 0                               | 0                 | 0                       | 0        |
|   |          |                   |                                 |                   |                         |          |

**KWOTY Z TYTUŁÓW LEASINGU UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z ZYSKU LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

| 31/03/2020  |                                       |    |
|---|---------------------------------------|----|
| <b>Koszty z tytułu:</b>   |                                       |    |
| Odsetki z tytułu leasingu   | Koszty finansowe                      | 0  |
| Leasingu krótkoterminowego  | Koszty według rodzaju: Usługi<br>Obce | 0  |
| Leasingu aktywów o niskiej wartości niebędący leasingiem krótkoterminowym | Koszty według rodzaju: Usługi<br>Obce | 18 |
| Zmiany opłat leasingowych nieuwjętych w wycenie zobowiązań leasingowych   | Koszty według rodzaju: Usługi<br>Obce | 0  |

**UZGODNIENIA PRZYSZŁYCH MINIMALNYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGÓW WYKAZANYCH NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ZE ZOBOWIĄZANIAM I Z TYTUŁU LEASINGU UJĘTYMI W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2020 ROKU**

|   |            |
|---|------------|
| Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym                  | 0          |
| Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu finansowym                   | 166        |
| <b>Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31/12/2019</b>                                | <b>197</b> |
| Dyskonto  | 31         |
| <b>Wartość bieżąca zobowiązań leasingowych na 01/01/2020</b>                              | <b>197</b> |
| Wartość bieżąca zobowiązań umownych z tytułu leasingu finansowego na 31/03/2020           | 197        |
| <b>Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu – wpływ wdrożenia MSSF na 01/01/2020</b> | <b>0</b>   |

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą – zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

#### 2.3.4. Wpływ nowych regulacji na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa nie zidentyfikowała istotnego wpływu nowych standardów, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

### 2.4. Forma prezentacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy („tys. zł”), w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

### 2.5. Zastosowane kursy walut

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 31.03.2020r. - kurs 1 EURO 4,5523 zł,
- na dzień 31.03.2019r. - kurs 1 EURO 4,3013 zł,
- na dzień 31.12.2019r. - kurs 1 EURO 4,2585 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 01.01-31.03.2020 r. wynosił 1 EURO = 4,3963 zł,
- kurs średni w okresie 01.01-31.03.2019 r. wynosił 1 EURO = 4,2978 zł.

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

### 2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

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

| Rodzaj  | 31-03-2020     | 31-12-2019     | Miejsce ujęcia                         |
|---|----------------|----------------|--|
| <b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b><br>wycena majątku finansowego | <b>54</b><br>0 | <b>54</b><br>0 | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy |
| <b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | Rezerwa na zobowiązania                |
| - długoterminowe  | 0              | 0              |  |
| - krótkoterminowe   | 0              | 0              |  |

**2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres**

Rodzaje oraz kwoty zmian wartości szacunkowych prezentuje poniższa tabela.

| Rodzaj   | stan na                            |                                    | miejsce ujęcia                                  |
|--|------------------------------------|------------------------------------|---|
|  | 31-03-2020                         | 31-12-2019                         |   |
| <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><br>- wycena majątku finansowego  | <b>54</b>                          | <b>54</b><br>0                     | Rezerwa na odroczony podatek dochodowy          |
| <b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b><br>- długoterminowe<br>- krótkoterminowe  | <b>0</b><br>0<br>0                 | <b>0</b><br>0<br>0                 | Rezerwa na zobowiązania                         |
| <b>Zaległe urlopy</b>  | <b>128</b>                         | <b>162</b>                         | Rezerwa na świadczenia pracownicze              |
| <b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych</b>  | <b>8</b>                           | <b>8</b>                           | Rezerwa na zobowiązania                         |
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy, w tym:</b><br>- należności wątpliwe<br>- odpisy na należności<br>- strata podatkowa do rozliczenia<br>- różnice w bilansowych wartościach środków trwałych<br>- inne | <b>122</b><br><br><br><br>0<br>122 | <b>122</b><br><br><br><br>0<br>122 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |

**2.8. Sezonowość lub cykliczność działalności Emitenta w prezentowanym okresie śródrocznym**

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym sezonowość nieznacznie wpływała na działalność Emitenta. Rynki, stanowiące główny obszar funkcjonowania Spółki tj. rynek specjalistycznych produktów zwierzęcych oraz suplementów diety ludzkiej, charakteryzuje efekt sezonowości, a wzrost aktywności widoczny był w szczególności w I kwartale roku.

**2.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W dniu 7 stycznia 2020 r. Skotan S.A. otrzymał obustronnie podpisane porozumienia z obligatariuszem przedłużające terminy wykupu obligacji serii F, L i M do dnia 30 czerwca 2020 roku (poprzedni termin 31 grudnia 2019 r.). Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii F, L i M, tj. przed datą 30 czerwca 2020 roku, na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. O ww. zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 1/2020 z dnia 7 stycznia 2020 roku.

W dniu 28 lutego 2020 r. Spółka Dominująca poinformowała, że prowadzi rozmowy z obligatariuszem w celu przedłużenia terminu wykupu obligacji serii N oraz serii O, który to upływał w dniu 29 lutego 2020 r. Następnie w dniu 16 marca 2020 r. Spółka otrzymała podpisane przez obligatariusza porozumienia przedłużające termin wykupu ww. obligacji do dnia 30 czerwca 2020 r. Zgodnie z zawartym porozumieniem Emitent zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji serii N oraz serii O, tj. przed datą 30 czerwca 2020 r., na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania. Wykup obligacji nastąpi po ich wartości

nominalnej. O ww. zdarzeniach Emitent informował w raportach bieżących nr 3/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku oraz nr 4/2020 z dnia 16 marca 2020 roku.

W dniu 22 kwietnia 2020 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka zawarła z obligatariuszem porozumienie przedłużające termin wykupu obligacji serii P do dnia 31 grudnia 2020 roku (pierwotny termin 30 kwietnia 2020 r.). Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka zobowiązała się do przedterminowego wykupu obligacji, tj. przed datą 31 grudnia 2020 roku na żądanie obligatariusza. Wykup obligacji w takim przypadku nastąpi w terminie 30 dni od dnia otrzymania żądania od obligatariusza. Wykup obligacji nastąpi po ich wartości nominalnej. O ww. zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 7/2020 z dnia 22 kwietnia 2020 roku.

Na dzień 31 marca 2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Jednostka Dominująca posiada następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:

| I.p. | Wyszczególnienie  | Wartość nominalna (tys. zł) | Waluta | Warunki oprocentowania | Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji raportu rocznego | Gwarancje / zabezpieczenia |
|------|-------------------|-----------------------------|--------|------------------------|---|----------------------------|
| 1    | Obligacje seria C | 3 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 31.12.2020  | Instalacja Omegi           |
| 2    | Obligacje seria D | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 3    | Obligacje seria E | 500                         | EUR    | 4%                     | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 4    | Obligacje seria F | 500                         | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 5    | Obligacje seria G | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  | Instalacja Omegi           |
| 6    | Obligacje seria H | 750                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  |                            |
| 7    | Obligacje seria I | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,50%      | 31.12.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 8    | Obligacje seria J | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  |                            |
| 9    | Obligacje seria K | 3 00                        | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 10   | Obligacje seria L | 300                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 11   | Obligacje seria M | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 12   | Obligacje seria N | 500                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 13   | Obligacje seria O | 600                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 14   | Obligacje seria P | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  | Instalacja Wodorowa        |

Pozostałe spółki z Grupy „SKOTAN” w 2020 roku nie dokonywały emisji papierów wartościowych.

### **2.10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

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

### **2.11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieodzwierciedlone w sprawozdaniu**

W dniu 22 kwietnia 2020 r. Spółka zawarła z obligatariuszem porozumienie przedłużające termin wykupu obligacji serii P do dnia 31 grudnia 2020 roku. Szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 2.9. niniejszego raportu. Nie wystąpiły inne niż wskazane powyżej istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 19 maja Spółka zawarła z Life Beauty Pharma sp. z o.o. umowę o współpracy handlowej i marketingowej w celu przygotowania, promocji i komercjalizacji suplementów diety ludzkiej powstałych na bazie Yarrowia Lipolityca Novel Food, a dalszym etapie również w zakresie B+R.

### **2.12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

Grupa Kapitałowa SKOTAN ani Spółka SKOTAN SA na dzień 31.03.2020 r. nie posiadały zobowiązań i aktywów warunkowych.

### **2.13. Informacja dotycząca przychodów i wyników przypadających na segmenty działalności**

Podstawowa działalność Spółki Dominującej w I kwartale 2020 r. obejmowała działalność handlową produktami powstałymi w ramach prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej (na terenie UE) oraz działalność naukowo-badawczą (na terytorium Polski). W latach 2009-2015 Spółka Dominująca pozostawała spółką badawczo-rozwojową i jako taka nie odnotowywała istotnych dla sytuacji finansowej podmiotu przychodów ze sprzedaży podstawowej, ponosząc jednocześnie rosnące koszty prowadzonej działalności. Od stycznia 2016r., niezależnie od kontynuacji prowadzonych działań w obszarze badawczym, Spółka koncentruje się na rozwoju wdrożeń zakończonych projektów badawczo – rozwojowych. W konsekwencji powyższego Grupa nie wyodrębnia segmentów działalności.

## **3. Pozostałe informacje do raportu za I kwartał 2020 roku**

### **3.1. Działalność Grupy Kapitałowej Skotan w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, istotne dokonania i niepowodzenia oraz czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

W latach poprzednich Grupa Kapitałowa 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 Dominująca wykorzystwała środki z dotacji przyznanych w latach ubiegłych, a prowadzone za ich pośrednictwem badania naukowe wpisywały się w obszar podstawowej działalności Spółki Dominującej. Zarówno w poprzednich latach jak i w I kwartale 2020 roku podstawowym priorytetem Spółki Dominującej stał się rozwój sprzedaży produktów powstałych w wyniku działalności badawczo – rozwojowej, wdrożenie osiągniętych rezultatów projektów badawczych do zastosowań komercyjnych oraz partnerstwo branżowe z silnymi i strategicznymi kooperantami.

Grupa Kapitałowa „SKOTAN” prowadzi działalność operacyjną głównie w ramach Spółki Dominującej. Działalność spółek zależnych Emitenta nie ma istotnego wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

W związku z zakończeniem w 2015 r. wszystkich projektów badawczo – rozwojowych realizowanych na przestrzeni poprzednich kilku lat, I kwartał 2020 roku był dla Spółki Dominującej kolejnym okresem działalności w ramach standardowej działalności operacyjnej, związanej z pozyskiwaniem klientów na produkowane produkty i technologie oraz szukaniem partnerów dla ich wdrożeń i rozwoju.

Grupa w swojej ofercie posiada m.in.:

Produkty na bazie drożdży:

- drożdże spożywcze nieaktywne – Yarrowia lipolytica Novel Food
- drożdże paszowe nieaktywne - Yarrowia lipolytica
- Linia produktów specjalistycznych dla koni - Yarrowia Equinox
- Linia produktów specjalistycznych dla zwierząt domowych - Yarrowia Canifelox
- Linia produktów specjalistycznych dla zwierząt hodowlanych (głównie bydło i trzoda)- Yarrowia Farminox
- Preparat do remediacji zanieczyszczeń węglowodorowych z gleby i wody - YARRTICA

Produkty na bazie estrów etylowych:

- linia suplementów diety ludzkiej Estrovita
- linia produktów w formie płynnej dla zwierząt - Yarrowia Equinox, Yarrowia Canifelox

oraz inne produkty specjalistyczne produkowane na zlecenie klientów w formule „private label” bazujące na estrach etylowych kwasów tłuszczowych oraz drożdżach nieaktywnych Yarrowia lipolytica Novel Food.

Produkty dla agrotechniki:

- drożdżowy płyn pohodowlany
- aktywne komórki Yarrowia lipolytica
- toksyny killerowe oraz aktywne komórki D. Hansenii

oraz usługowa produkcja bakterii, głównie z rodzaju „Bacillus” do celów agrotechnicznych.

W okresie sprawozdawczym Grupa osiągnęła przychody z działalności w wys. 2 569 tys. zł, co oznacza wzrost o 63% w porównaniu do roku poprzedniego. Grupa osiągnęła zysk netto w wysokości 92 (w porównaniu do straty netto w wysokości 1 175 w I kwartale 2019 roku). Wskaźnik EBITDA ukształtował się na poziomie 419. (w porównaniu do -1 001 w analogicznym okresie poprzedniego roku). Czynniki mający wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej Skotan za I kwartał 2020 r. jest 119+ istotny wzrost sprzedaży produktów Spółki, rozpoczęcie dystrybucji płynów biobójczych produkcji Boryszew ERG, a także przychody z tytułu realizacji kontraktu z Eko Tree s.r.o. (Słowacja).

W I kwartale 2020 r. jak i w okresach poprzednich, suplementy linii EstroVita stanowiły główne źródło przychodów Spółki Dominującej. Spółka rozwinęła obszar usługowej produkcji suplementów diety w formule „private label”, opartych o kwasy Omega 3,6,9, które gwarantują Spółce stabilizację wolumenu zamówień oraz osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu marżowości.

Pewien udział w sprzedaży stanowiły także preparaty wykorzystywane w agrotechnice, w szczególności biopreparaty do stabilizacji mikroflory. Spółka dostrzega istotny potencjał handlowy w obszarze produkcji specjalistycznych preparatów dla rolnictwa, który jednocześnie pozwala lepiej wykorzystać moce produkcyjne zakładu drożdżowego. Spółka kontynuuje również prace nad popularyzacją zastosowania preparatu Yarrtica do remediacji skażeń z gruntów a szczególną nadzieję wiąże z trwającymi przygotowaniem do projektu w prowincji Ogoniland w Nigerii. Lokalny partner uzyskał w marcu 2019. certyfikat zezwalający na stosowanie preparatu na terenie Nigerii, jednak, realizacja projektu istotnie się opóźnia na co Skotan S.A. nie ma wpływu.

Spółka Dominująca zakłada, że w 2020 r. nastąpi istotny wzrost produkcji biomasy drożdżowej przeznaczonej na cele spożywcze w postaci suplementów diety oraz dodatku do żywności funkcjonalnej. W 2019 r. Europejski Urząd ds. Bezpieczeństwa Żywności i Komisja Europejska przyznały biomase drożdżowej Yarrowia lipolytica status Novel Food i umieściły w unijnym wykazie nowej żywności, który reguluje warunki stosowania i wymogi w zakresie etykietowania. Dodatkowo Spółka Dominująca realizuje jeszcze dwa wnioski o zgodę na wprowadzenie na rynek spożywczy produktów bazujących na drożdżach Yarrowia lipolytica wzbogaconych w wybrane mikroelementy (również w ramach procedury „Novel Food”).

Odnosząc się do strony kosztowej funkcjonowania, Spółka Dominująca przywiązuje dużą wagę do udoskonalania stosowanych technologii i obniżki kosztów produkcji. Zakład produkcji drożdży Yarrowia lipolytica w ramach niwelowania ryzyka związanego z kosztem zakupu surowców produkcyjnych, zwłaszcza w aspekcie cen gliceryny, która podlega notowaniom giełdowym, stale optymalizuje proces produkcyjny. Zmiana sytemu produkcji drożdży pozwoliła na zmniejszenie ilości dozowanych surowców oraz rezygnację z użycia niektórych substancji, co realnie wpływa na lepsze wykorzystanie wszystkich surowców oraz energii elektrycznej, pary i sprężonego powietrza, które wykorzystywane są do funkcjonowania urządzeń i aparatury. Na podstawie



wykonanego w 2016 roku audytu energetycznego Spółka dokonała modernizacji instalacji drożdżowej oraz zmiany sposobu zarządzania energią ciepłą przez co znacząco obniżyła zużycie pary wysokoprężnej w zakładzie. Działania zmierzające do redukcji zapotrzebowania na media i surowce są kontynuowane. Dodatkowo zakład wykorzystuje śluzę stanowiącą odpad w produkcji estrów etylowych kwasów tłuszczowych Omega-3,6,9 (czyli drugiej kluczowej instalacji Spółki Dominującej). Stale wzrastająca ilość produkowanych estrów oraz duże możliwości adaptacyjne do przetwarzania surowca na biomasę drożdżową pozwalają na zwiększenie ich udziału w produkcji drożdży, co skutkuje zmniejszeniem ilości zakupywanej gliceryny oraz łagodzi skutki wzrostu cen gliceryny na rynku.

Celem Spółki na rok 2020 jest utrzymanie powyższych tendencji w kolejnych kwartałach i osiągnięcie bieżącej stabilności finansowej w całym roku 2020. Nie rozwiąże to jednak problemu ogólnego zadłużenia Grupy.

W I kwartale 2020 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka w porozumieniu z obligatariuszem przedłużyła terminy wykupu obligacji serii F, L, M, N, O i P. Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się w punkcie 2.9. niniejszego raportu.

Epidemia koronawirusa COVID-19 nie ma obecnie istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej. Działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, a Zarząd Spółki Dominującej monitoruje na bieżąco zachodzące zdarzenia w celu dostosowania funkcjonowania do zmieniających się warunków, tak aby w sposób bezpieczny zapewnić kontynuację działalności. 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 operacyjną Grupy w kolejnych kwartałach.

Spółka Dominująca podjęła działania w celu skorzystania z pomocy publicznej w ramach programów antykrzysowych i w maju 2020 roku wystąpiła z wnioskiem do ZUS.

### **3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta**

W skład Grupy Kapitałowej SKOTAN na dzień 31 marca 2020 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.

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

Skotan – Ester Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2006 roku. W związku ze sprzedażą w październiku 2019 roku należącej do spółki nieruchomości w Sławkowie, w najbliższym okresie spółka rozpocznie proces likwidacji.

Spółka Alchemia-Ester Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2006 roku. Jej powstanie związane było z planami realizacji zadania inwestycyjnego w ramach ówczesnej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej SKOTAN SA, jednak zmiana strategii dokonana w 2009 r. ostatecznie nie wyznaczyła spółce zadań gospodarczych związanych z realizacją ani poprzedniej, ani nowej strategii. W związku z powyższym działalność spółki na przestrzeni ostatnich lat ograniczyła się do restrukturyzacji kosztów ponoszonych przez spółkę. Biorąc pod uwagę powyższe nie

można wykluczyć, że w najbliższym okresie spółka rozpocznie proces likwidacji.

Spółka Omega 3 Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w 2016 roku. Spółka została zawiązana w celu realizacji transakcji przeniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Skotan” S.A. i zbycia jej udziałów na rzecz podmiotu zewnętrznego. Transakcja nie doszła do skutku, w związku z czym działalność spółki na przestrzeni ostatnich lat ograniczyła się do restrukturyzacji kosztów ponoszonych przez spółkę. Biorąc pod uwagę powyższe nie można wykluczyć, że w najbliższym okresie spółka rozpocznie proces likwidacji.

### 3.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W I kwartale 2020 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej SKOTAN.

### 3.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej na rok 2020.

### 3.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

| Imię i nazwisko          | Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (15.05.2020 r.) |  | Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (01.06.2020 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 | 4 803 427   | 17,79%   | 4 803 427  | 17,79%   |

### 3.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

| Lp | Imię i nazwisko                  | Stanowisko                         | Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (15.05.2020r.) | Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (01.06.2020r.) |
|----|----------------------------------|------------------------------------|--|---|
| 1. | Jacek Kostrzewa                  | Prezes Zarządu                     | 1  | 1   |
| 2. | Jakub Nadachewicz                | Przewodniczący Rady Nadzorczej     | 0  | 0   |
| 3. | Karina Wściubiak-Hankó           | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej | 0  | 0   |
| 4. | Małgorzata Waldowska             | Członek Rady Nadzorczej            | 0  | 0   |
| 5. | Agnieszka Zielińska - Dalasińska | Członek Rady Nadzorczej            | 0  | 0   |
| 6. | Jarosław Lewandowski             | Członek Rady Nadzorczej            | 0  | 0   |

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta, ani udziałów w jednostkach zależnych.

### **3.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

W okresie I kwartału 2020 roku nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, z zastrzeżeniem poniższego.

W sierpniu 2018 r. Zarząd Skotan S.A. otrzymał decyzję Ministra Inwestycji i Rozwoju działającego jako Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka o uchyleniu w całości zaskarżonej decyzji z lipca 2016 r. w sprawie zwrotu środków pochodzących z umowy o dofinansowanie projektu "Wykorzystanie odpadowego wodoru do celów energetycznych" („Projekt”) i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia przez PARP, które nadal jest w toku. Szczegółowy opis powyższej sprawy znajduje się w Skonsolidowanym raporcie rocznym Grupy Kapitałowej SKOTAN za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku opublikowanym w dniu 15 maja 2020 r. W I kwartale 2020 roku nie wydarzyły się istotne zdarzenia w powyższym zakresie.

### **3.8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi**

W I kwartale 2020 r. nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

### **3.9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji**

W I kwartale 2020 r. Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla Spółki.

### **3.10. 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 Grupę**

#### **a/ Stan zatrudnienia w Skotan S.A.:**

na dzień 31.12.2019 r. – 32 osoby

na dzień 31.03.2020 r. – 33 osoby.

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

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. na 31.03.2020r.:

| Nazwa wskaźnika                     | Formuła obliczeniowa  | Wartość pożądana | 31.03.2020       | 31.12.2019      |
|-------------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| 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        | 0,1              | 0,2             |
| Pokrycie zobowiązań należnościami   | należności handlowe/ zobowiązania handlowe  | >1               | 1,9              | 1,7             |
| Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.) | aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące  | -                | - 13 707 tys. zł | -13 434 tys. zł |
| Współczynnik zadłużenia             | kapitał obcy / kapitały ogółem  | 0,3 - 0,5        | 3,6              | 3,3             |

|   |   |     |      |      |
|---|---|-----|------|------|
| Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym               | kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami | >1  | -0,7 | -0,7 |
| Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym | kapitał własny/aktywa trwałe                  | >1  | -4,9 | -4,5 |
| Trwałość struktury finansowania                     | kapitał własny/pasywa ogółem                  | Max | -2,3 | -2,3 |

Wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Grupy Kapitałowej Skotan na 31.03.2020r.:

| Nazwa wskaźnika                                     | Formuła obliczeniowa  | Wartość pożądana | 31.03.2020       | 31.12.2019      |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|
| 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               | 1,9              | 1,7             |
| Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)                 | aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące  | -                | - 13 303 tys. zł | -13 434 tys. zł |
| Współczynnik zadłużenia                             | kapitał obcy / kapitały ogółem  | 0,3 - 0,5        | 3,3              | 3,3             |
| Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym               | kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami   | >1               | -0,7             | -0,7            |
| Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym | kapitał własny/aktywa trwałe  | >1               | -4,7             | -4,5            |
| Trwałość struktury finansowania                     | kapitał własny/pasywa ogółem  | Max              | -2,3             | -2,3            |

Przedstawione w powyższych tabelach wskaźniki sytuacji finansowo-majątkowej Skotan S.A. oraz Grupy Kapitałowej Skotan S.A. stanowią Alternatywne Pomiarów 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 Grupy Kapitałowej Skotan i ułatwia analizę i ocenę osiągniętych przez nie wyników finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Nie istnieją inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową Skotan.

Spółka Dominująca podjęła działania w celu skorzystania z pomocy publicznej w ramach programów antykrzysowych i w maju 2020 roku wystąpiła z wnioskiem do ZUS.

### **3.11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Średnioterminowy i długoterminowy rozwój Grupy Kapitałowej jest obecnie ściśle uzależniony w szczególności od 3 czynników.

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

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

Trzecim czynnikiem jest stan epidemii związanej z koronawirusem COVID-19. Epidemia nie ma obecnie istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej. Działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, a Zarząd monitoruje na bieżąco zachodzące zdarzenia w celu dostosowania funkcjonowania do zmieniających się warunków, tak aby w sposób bezpieczny zapewnić kontynuację działalności Grupy Kapitałowej. 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 operacyjną Grupy Kapitałowej w kolejnych kwartałach.

Zarząd Spółki Dominującej przewiduje, że w najbliższym okresie uda się utrzymać tendencję wzrostową sprzedaży istniejących produktów Skotan, szczególnie w segmencie suplementów diety ludzkiej, rozwinąć produkcję kontraktową dla podmiotów trzecich produktów opartych na estrach oraz wprowadzić na rynek suplementy diety na bazie drożdży Yarrowia lipolytica Novel Food.

Celem Grupy Kapitałowej na rok 2020 jest utrzymanie powyższej tendencji w kolejnych kwartałach i osiągnięcie bieżącej stabilności finansowej w całym roku 2020. Nie rozwiąże to jednak problemu ogólnego zadłużenia Spółki i Grupy.

Aktualna sytuacja finansowa Grupy jest nadal bardzo trudna i w chwili obecnej Grupa identyfikuje istotne ryzyko finansowe i płynnościowe związane z pozycją bilansową, utrudniającą zaciągnięcie krótkoterminowego długu. Fakt ten może stanowić istotne ograniczenie możliwości ponoszenia nakładów niezbędnych dla rozwoju działalności Spółki Dominującej na skalę umożliwiającą jej pozyskiwanie intratnych kontraktów. Stworzenie portfolio innowacyjnych produktów i technologii o wysokim potencjale komercjalizacji, wymagało zaangażowania wszystkich aktywów finansowych, będących w posiadaniu Spółki Dominującej. Zaistniała sytuacja, charakterystyczna dla spółek prowadzących działalność B+R, generuje określoną ekspozycję na ryzyka i zagrożenia. Ze względu na koszty wejścia, brak profesjonalnego doświadczenia rynkowego oraz siły marketingowej pozwalającej Spółce Dominującej skutecznie i trwale zaistnieć na rynku krajowym i rynkach międzynarodowych, konieczne jest włączenie partnerów branżowych dla dalszego rozwoju.

Niepozyskanie partnerów, przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności, stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Grupy. Alternatywą jest pozyskanie kapitału rozwojowego w ramach nowej emisji akcji lub emisji obligacji zamiennych. Niestety, Walne Zgromadzenie Spółki Dominującej w czerwcu 2019 roku podjęło wprawdzie uchwałę o dalszym istnieniu Spółki Dominującej jednak kolejna uchwała dotycząca zgody na nową emisję akcji nie uzyskała poparcia akcjonariuszy obecnych na WZ. Kapitał własny Grupy jest ujemny, a Spółka Dominująca finansuje bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności Zarząd Spółki Dominującej ponownie przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd Spółki Dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

Dodatkowym warunkiem ostatecznego wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań Spółki jest odzyskanie długotrwałej płynności finansowej, które w znacznej mierze jest uzależnione od możliwości sprzedaży wyników prac badawczo – rozwojowych na rzecz inwestorów zewnętrznych. Spółka nadal poszukuje partnerów branżowych na realizację przedsięwzięć wspólnych związanych z nieskomercjalizowanymi jeszcze wynikami projektów badawczych zakończonych w 2015 r. Niestety, szanse na komercjalizację projektu „Innowacyjny bakteriofagowy preparat ochronny do stosowania w zespole stopy cukrzycowej” są nikłe ze względu na bariery rejestracyjne i ekonomiczne, natomiast projekt „Innowacyjna technologia otrzymywania kwasu 9-dekenowego oraz 1-dekenu z biomasy z wykorzystaniem nowej generacji katalizatorów metatezy” napotyka bariery natury ekonomicznej. Ideą projektu było wykorzystanie olejów roślinnych zamiast ropy naftowej jako surowca do produkcji np. tworzyw sztucznych, jednak obecna sytuacja na rynku ropy sprawia że projekt jest nieekonomiczny. Wyniki projektu „Wykorzystanie drożdży Y. lipolytica i D. hansenii, enzymów oraz toksyn killerowych do otrzymywania preparatów przydatnych w przemyśle i agrotechnice” są wdrażane w ramach działalności Spółki (sektor AGRO). Wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych kwartałach będzie miało również powodzenie i tempo realizacji Strategii Spółki i Grupy, która zakłada rozwój w trzech perspektywicznych obszarach działalności:

1. Kontynuacja eksploracji rynku paszowego produktami „premium”;
2. Dynamizację wzrostu segmentu suplementów diety, opartych o estry etylowe, a w przyszłości również wzbogaconą biomasę YLs;
3. Zwiększenie potencjału preparatów stosowanych w agrotechnice.

#### **4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SKOTAN SA z siedzibą w Chorzowie zostało sporządzone stosownie do art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019 poz. 351). Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską („UE”), a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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. z 2018 r. poz. 757). Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, który określa zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego a także z innymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej w zakresie wymaganym dla skróconego sprawozdania finansowego.

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skotan S.A. w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez jednostkę dominującą.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Grupy Kapitałowej jest ujemny, a Spółka i Grupa finansują swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności, Zarząd jednostki dominującej przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd jednostki dominującej będzie zmuszony do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości jednostki dominującej.

Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Grupy Kapitałowej w I kwartale 2020 r. Zarząd przedstawił w pkt 3.10 niniejszego raportu.

##### **4.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

|   | Nota | stan na<br>2020-03-31 | stan na<br>2019-12-31 | stan na<br>2019-03-31 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>w tys. zł</b>  |      |                       |                       |                       |
| <i>Aktywa</i>   |      |                       |                       |                       |
| <b>Aktywa trwałe</b>  |      | <b>2 390</b>          | <b>2 564</b>          | <b>3 058</b>          |
| Wartości niematerialne  |      | 377                   | 426                   | 574                   |
| Wartość firmy z konsolidacji  |      | 10                    | 10                    | 10                    |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 1    | 1 820                 | 1 940                 | 2 277                 |
| Nieruchomości inwestycyjne  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| Inwestycje w jednostkach zależnych  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczane metodą praw własności |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe                                 |      | 11                    | 11                    | 11                    |
| - od jednostek powiązanych  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| - od pozostałych jednostek  |      | 11                    | 11                    | 11                    |
| Należności długoterminowe   |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| - od jednostek powiązanych  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| - od pozostałych jednostek  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                           | 6    | 122                   | 122                   | 118                   |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                 |      | 50                    | 55                    | 68                    |

|   |          |                 |                 |                |
|---|----------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Aktywa obrotowe</b>  |          | <b>2 137</b>    | <b>1 945</b>    | <b>3 592</b>   |
| Zapasy  |          | 578             | 591             | 353            |
| Należności od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów o usługę budowlaną / długoterminową |          | 0               | 0               | 0              |
| - od jednostek powiązanych  |          | 0               | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  |          | 0               | 0               | 0              |
| Należności z tytułu dostaw i usług  | 11a,     | 1 181           | 871             | 592            |
| - od jednostek powiązanych  |          | 0               | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  | 11a      | 1 181           | 871             | 592            |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego   |          | 0               | 0               | 0              |
| Pozostałe należności krótkoterminowe  | 11a      | 183             | 187             | 258            |
| - od jednostek powiązanych  |          | 0               | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  | 11a      | 183             | 187             | 258            |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe  |          | 0               | 0               | 0              |
| - od jednostek powiązanych  |          | 0               | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  |          | 0               | 0               | 0              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty  |          | 114             | 269             | 105            |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  |          | 81              | 27              | 134            |
| <b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>                               | <b>7</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>2 150</b>   |
| <b>Aktywa razem</b>   |          | <b>4 527</b>    | <b>4 509</b>    | <b>6 650</b>   |
| <i>Pasywa</i>   |          |                 |                 |                |
| <b>Kapitał własny</b>   |          | <b>(11 596)</b> | <b>(11 688)</b> | <b>(9 270)</b> |
| <b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>                           |          | <b>(11 596)</b> | <b>(11 688)</b> | <b>(9 270)</b> |
| Kapitał podstawowy  |          | 65 880          | 65 880          | 65 880         |
| Akcje / udziały własne  |          | 0               | 0               | 0              |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej                               |          | 141 582         | 141 735         | 141 582        |
| Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji                 |          | 0               | 0               | 0              |
| Pozostałe kapitały  |          | 153             | 0               | 153            |
| Niepodzielony wynik finansowy   |          | (219 211)       | (219 303)       | (216 885)      |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych   |          | (219 303)       | (215 710)       | (215 710)      |
| - zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej            |          | 92              | (3 593)         | (1 175)        |
| <b>Udziały mniejszości</b>  |          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Zobowiązania i rezerwy</b>   |          | <b>16 123</b>   | <b>16 197</b>   | <b>15 920</b>  |
| <b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>  |          | <b>89</b>       | <b>100</b>      | <b>3 242</b>   |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki   |          | 0               | 0               | 0              |
| - od jednostek powiązanych  |          |                 | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  |          |                 | 0               | 0              |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe   |          | 27              | 38              | 3 117          |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe   |          |                 | 0               | 0              |
| - od jednostek powiązanych  |          |                 | 0               | 0              |
| - od pozostałych jednostek  |          | 0               | 0               | 3 117          |
| z tytułu emisji obligacji   |          | 0               | 0               | 3 000          |
| z tytułu zobowiązań finansowych   |          | 27              | 38              | 117            |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 8        | 54              | 54              | 118            |

|   |     |               |               |               |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych              | 10  | 8             | 8             | 7             |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe                                      |     |               | 0             | 0             |
| Dotacje   |     | 0             | 0             | 0             |
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                      |     | 0             | 0             | <b>0</b>      |
| <b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>                         |     | <b>16 034</b> | <b>16 097</b> | <b>12 678</b> |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki                                    |     | 0             | 0             | 0             |
| - od jednostek powiązanych  |     |               | 0             | 0             |
| - od pozostałych jednostek  |     | 0             | 0             | 0             |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe                      |     | 81            | 101           | 86            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                  | 12a | 630           | 514           | 0             |
| - od jednostek powiązanych  |     | 0             | 0             | 0             |
| - od pozostałych jednostek  | 12a | 630           | 514           | 657           |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego                   |     |               | 0             | 0             |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                                | 12d | 15 133        | 14 764        | 11 703        |
| - od jednostek powiązanych  |     | 0             |               | 0             |
| - od pozostałych jednostek  | 12d | 15 133        | 14 764        | 11 703        |
| z tytułu emisji obligacji   | 12d | 14 580        | 14 275        | 10 959        |
| Pozostałe   | 12d | 553           | 0             | 744           |
| Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych              | 10  | 128           | 162           | 145           |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                                     | 9   | 0             | 0             | 0             |
| Dotacje   |     | 0             | 0             | 0             |
|   |     |               |               |               |
|   | 5   |               |               |               |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                            |     | 62            | 556           | 87            |
| Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży |     |               |               |               |
| <b>Pasywa razem</b>   |     | <b>4 527</b>  | <b>4 509</b>  | <b>6 650</b>  |

#### 4.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i pozostałych całkowitych dochodów

|   | Nota      | I kwartał 2020   | I kwartał 2019 |
|---|-----------|------------------|----------------|
|   |           | 01.01.2020r.     | 01.01.2019r.   |
|   |           | -                | -              |
|   |           | 31.03.2020       | 31.03.2019r.   |
|   |           | <b>w tys. zł</b> |                |
| <i>Działalność kontynuowana</i>             |           |                  |                |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>               | <b>13</b> | <b>2 569</b>     | <b>1 571</b>   |
| - od jednostek powiązanych                  |           |                  | 0              |
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 13        | 2 262            | 1 570          |
| Przychody ze sprzedaży usług                |           | 0                | 0              |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 13        | 307              | 1              |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>               | <b>14</b> | <b>1 463</b>     | <b>444</b>     |
| - od jednostek powiązanych                  |           | 0                | 0              |
| Koszt sprzedanych produktów                 |           | 1 174            | 444            |



|   |    |              |                |
|---|----|--------------|----------------|
| Koszt sprzedanych usług                                       |    | 0            | 0              |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów                        |    | 289          | 0              |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                      |    | <b>1 106</b> | <b>1 127</b>   |
| Koszty sprzedaży  | 14 | 291          | 559            |
| Koszty ogólnego zarządu                                       | 14 | 908          | 1 574          |
| Pozostałe przychody operacyjne                                |    | 512          | 5              |
| Pozostałe koszty operacyjne                                   |    | 0            | 0              |
| Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności |    | 0            | 0              |
| Koszty restrukturyzacji                                       |    | 0            | 0              |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>               |    | <b>419</b>   | <b>(1 001)</b> |
| Przychody finansowe   | 4  | 80           | 0              |
| Koszty finansowe  | 3  | 407          | 174            |
| Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych    |    | 0            | 0              |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                     |    | <b>92</b>    | <b>(1 175)</b> |
| Podatek dochodowy   |    | 0            | 0              |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>       |    | <b>92</b>    | <b>(1 175)</b> |
| <i>Działalność zaniechana</i>                                 |    | 0            | 0              |
| Zysk / strata netto z działalności zaniechanej                |    | 0            | 0              |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                    |    | <b>92</b>    | <b>(1 175)</b> |
| <b>Zysk (strata) netto przypadający:</b>                      |    | <b>92</b>    | <b>(1 175)</b> |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego                        |    | <b>92</b>    | (1 175)        |
| - akcjonariuszom mniejszościowym                              |    | 0            | 0              |
| Zysk (strata) netto   |    | 92           | (1 175)        |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)                 |    | 27 000 000   | 27 000 000     |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)                    |    | 0,003        | (0,04)         |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)     |    | 27 000 000   | 27 000 000     |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)        |    | 0,003        | (0,04)         |

|   |             |           |                |
|---|-------------|-----------|----------------|
| <b>Inne całkowite dochody</b>                               | <b>Nota</b> |           |                |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                  |             | <b>92</b> | <b>(1 175)</b> |
| Wycena instrumentów finansowych                             |             | 0         | 0              |
| Podatek dochodowy dotyczący wyceny instrumentów finansowych |             | 0         | 0              |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych      |             | 0         | 0              |
| <b>Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu</b>            |             | <b>0</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                             |             | <b>92</b> | <b>(1 175)</b> |
| przypadające:   |             |           |                |
| <b>Akcjonariuszom jednostki dominującej</b>                 |             | <b>92</b> | <b>(1 175)</b> |
| Udziałowcom mniejszościowym                                 |             |           | -              |



|   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
|---|--|---------------|----------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| <b>Saldo na dzień 31.03.2019 roku</b>   |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(216 885)</b> | <b>(9 270)</b> |                | <b>(9 270)</b> |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>   |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(215 710)</b> | <b>(8 095)</b> |                | <b>(8 095)</b> |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Korekta błędu podstawowego  |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| <b>Saldo po zmianach</b>  |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(215 710)</b> | <b>(8 095)</b> |                | <b>(8 095)</b> |
| <i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</i>              |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny   |  |               |                |  |                  | -              |                | -              |
| Inwestycje dostępne do sprzedaży:   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| - zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny                        |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| - przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży                                       |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:                          |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| - zyski (straty) odnoszone na kapitał własny  |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| - zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu                          |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| - zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą                          |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| korekty konsolidacyjne związane ze zbyciem samochodu                                |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| <b>Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>                      |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku                                     |  |               |                |  | (3 593)          | (3 593)        | (3 593)        | (3 593)        |
| <b>Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</b>            |  |               |                |  | <b>(3 593)</b>   | <b>(3 593)</b> | <b>(3 593)</b> | <b>(3 593)</b> |
| Dywidendy   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Wyemitowany kapitał podstawowy  |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Wyemitowane opcje zamienne na akcje   |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)                              |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Inne  |  |               |                |  |                  |                |                |                |
| Podział wyniku finansowego  |  |               |                |  |                  |                |                |                |

|   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
|---|--|---------------|----------------|--|------------------|-----------------|--|-----------------|
| <b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>   |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(219 303)</b> | <b>(11 688)</b> |  | <b>(11 688)</b> |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>   |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(219 303)</b> | <b>(11 688)</b> |  | <b>(11 688)</b> |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Korekta błędu podstawowego  |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| <b>Saldo po zmianach</b>  |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(219 303)</b> | <b>(11 688)</b> |  | <b>(11 688)</b> |
| <i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku</i>              |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Inwestycje dostępne do sprzedaży:   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| - zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny                                 |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| - przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży                                       |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:                          |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| - zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych                                   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| - zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu                          |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| - zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą                          |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| <b>Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>                      |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku                                     |  |               |                |  | 92               | 92              |  | 92              |
| <b>Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku</b>            |  |               |                |  | <b>92</b>        | <b>92</b>       |  | <b>92</b>       |
| Dywidendy   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy  |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Wyemitowane opcje zamienne na akcje   |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)                              |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Inne  |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| Podział wyniku finansowego  |  |               |                |  |                  |                 |  |                 |
| <b>Saldo na dzień 31.03.2020 roku</b>   |  | <b>65 880</b> | <b>141 735</b> |  | <b>(219 211)</b> | <b>(11 596)</b> |  | <b>(11 596)</b> |

#### 4.4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

|  | Nota | I kwartał<br>2020            | I kwartał<br>2019            |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
|  |      | 01.01.2020r.<br>31.03.2020r. | 01.01.2019r.<br>31.03.2019r. |
| <b>w tys. zł</b>   |      |                              |                              |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>  |      |                              |                              |
| <b>Zysk/Strata brutto przed opodatkowaniem</b>   |      | <b>92</b>                    | <b>(1 175)</b>               |
| <b>Korekty:</b>  |      | <b>39</b>                    | <b>362</b>                   |
| Amortyzacja wartości niematerialnych   |      | 0                            | 0                            |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy  |      | 0                            | 0                            |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych                              |      | 0                            | 0                            |
| Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych   |      | 196                          | 196                          |
| (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych  |      | 147                          | 1                            |
| (Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych   |      | (478)                        | 0                            |
| (Zysk) strata na sprzedaży oraz wycenie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                    |      | 0                            | 0                            |
| Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej                          |      | 0                            | 0                            |
| (Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej |      | 0                            | 0                            |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych  |      | 0                            | 0                            |
| Koszty odsetek   |      | 174                          | 0                            |
| Otrzymane odsetki  |      | 0                            | 165                          |
| Otrzymane dywidendy  |      | 0                            | 0                            |
| <b>Zysk ze zbycia jednostki zależnej</b>   |      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym</b>     |      | <b>(690)</b>                 | <b>(110)</b>                 |
| Zmiana stanu zapasów   |      | 13                           | 49                           |
| Zmiana stanu należności  |      | (286)                        | 81                           |
| Zmiana stanu zobowiązań  |      | 161                          | 135                          |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych   |      | (578)                        | (375)                        |
| Inne korekty   |      | 0                            | 0                            |
| <b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>                                   |      | <b>(559)</b>                 | <b>(923)</b>                 |
| Zapłacone odsetki  |      | 0                            | 0                            |
| Zapłacony podatek dochodowy  |      | 0                            | 0                            |
| Podatek odroczony  |      | 0                            | 0                            |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>   |      | <b>(559)</b>                 | <b>(923)</b>                 |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych  |      | (3)                          | 0                            |
| Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych   |      | 0                            | 0                            |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych   |      | (24)                         | (25)                         |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych  |      | 478                          | 0                            |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych  |      | 0                            | 0                            |
| Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych   |      | 0                            | 0                            |

|   |  |              |             |
|---|--|--------------|-------------|
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                    |  | 0            | 0           |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                   |  | 0            | 0           |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu                   |  | 0            | 0           |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu                  |  | 0            | 0           |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne) |  | 0            | 0           |
| Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych   |  | 0            | 0           |
| Wpływy z otrzymanych dotacji  |  | 0            | 0           |
| Wydatki - zwroty dotacji  |  | 0            | 0           |
| Wpływy z udzielonych Pożyczek   |  | 0            | 0           |
| Wydatki inwestycyjne inne   |  | 0            | 0           |
| Otrzymane odsetki   |  | 0            | 0           |
| Inne wpływy inwestycyjne  |  | 0            | 0           |
| <b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>           |  | <b>451</b>   | <b>(25)</b> |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji  |  | <b>0</b>     | 0           |
| Nabycie akcji własnych<br>Kredyty i pożyczki                                      |  |              |             |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                            |  | 0            | 1 100       |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych   |  | 0            | 0           |
| Inne wpływy   |  | 0            | 0           |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek                                  |  | 0            | 0           |
| Splaty kredytów i pożyczek  |  | 0            | 0           |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                   |  | (32)         | (22)        |
| Odsetki zapłacone   |  | (15)         | (158)       |
| Inne wydatki  |  | 0            | 0           |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                           |  | <b>(47)</b>  | <b>920</b>  |
| <b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                  |  | <b>(155)</b> | <b>(28)</b> |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>                      |  | <b>269</b>   | <b>133</b>  |
| Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych  |  | 0            | 0           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>                        |  | <b>114</b>   | <b>105</b>  |

#### 4.5. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

| Pozycje pozabilansowe                     | stan na          | stan na      |
|---|------------------|--------------|
|   | 31.03.2020r.     | 31.03.2019r. |
|   | <b>w tys. zł</b> |              |
| <b>Należności warunkowe</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>     |
| Od jednostek powiązanych (z tytułu)       |                  |              |
| otrzymanych gwarancji i poręczeń          |                  |              |
| Od pozostałych jednostek (z tytułu)       |                  |              |
| otrzymanych gwarancji i poręczeń          |                  |              |
| <b>Zobowiązania warunkowe</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>     |
| Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) |                  |              |
| udzielonych gwarancji i poręczeń          |                  |              |
| Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) |                  |              |
| udzielonych gwarancji i poręczeń          |                  |              |
| <b>Inne (z tytułu)</b>                    |                  |              |
| urządzenia TP SA                          |                  |              |
| weksle obce                               |                  |              |
| <b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>     |

#### 4.6. Noty objaśniające

##### NOTA NR 1

##### Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

| Lp.       | Wyszczególnienie             | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|-----------|------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|           | <b>Wartość brutto</b>        |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
| <b>1.</b> | <b>na początek okresu</b>    | <b>0</b>      | <b>3 223</b>      | <b>44 663</b>                   | <b>450</b>        | <b>804</b>              | <b>0</b>                | <b>49 140</b> |
|           | Zwiększenia, w tym:          |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – nabycie                    | 0             | 0                 | 2                               | 0                 | 22                      | 0                       | 24            |
|           | – przemieszczenie wewnętrzne | 0             | 0                 | 2                               | 0                 | 22                      | 0                       | 24            |
|           | – inne                       |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | Zmniejszenia, w tym:         |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – likwidacja                 |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – aktualizacja wartości      |               |                   |                                 |                   |                         |                         |               |
|           | – sprzedaż                   | 0             | 0                 | 2 863                           | 0                 | 0                       | 0                       | 2 863         |

- przemieszczenie wewnętrzne
- inne

|  |          |              |               |            |            |          |               |
|--|----------|--------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|
| <b>2. Wartość brutto na koniec okresu</b>  | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>41 800</b> | <b>450</b> | <b>826</b> | <b>0</b> | <b>46 299</b> |
| <b>3. Umorzenie na początek okresu</b>     | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>42 982</b> | <b>197</b> | <b>798</b> | <b>0</b> | <b>47 200</b> |
| Zwiększenia                                | 0        | 0            | 119           | 20         | 22         | 0        | 161           |
| Zmniejszenia, w tym:                       |          |              |               |            |            |          |               |
| - likwidacja                               |          |              |               |            |            |          |               |
| - sprzedaż                                 | 0        | 0            | 2 863         | 0          | 0          | 0        | 2 863         |
| - przemieszczenie wewnętrzne               |          |              |               |            |            |          |               |
| - inne                                     |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>       | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>40 238</b> | <b>217</b> | <b>801</b> | <b>0</b> | <b>44 479</b> |
| <b>5. Odpisy na początek okresu</b>        |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>6. Wartość netto na początek okresu</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>1 681</b>  | <b>332</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>2 013</b>  |
| <b>7. Odpisy na koniec okresu</b>          |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>8. Wartość netto na koniec okresu</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>1 562</b>  | <b>233</b> | <b>25</b>  | <b>0</b> | <b>1 820</b>  |

#### NOTA NR 2a

#### *Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych*

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



**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>11</b> | <b>0</b> |                          |                    | <b>11</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>11</b> | <b>0</b> |                          |                    | <b>11</b> |

**NOTA NR 3**
**Struktura kosztów finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|-----|---|----------------|----------------|
|     | <b>Odsetki</b>                          | <b>177</b>     | <b>168</b>     |
|     | od jednostek powiązanych                | 0              | 0              |
|     | od pozostałych jednostek                | 177            | 168            |
|     | - odsetki od obligacji                  | 174            | 161            |
|     | - odsetki od zobowiązań wobec PARP      | 0              | 0              |
|     | - pozostałe                             | 3              | 7              |
|     | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | wycena akcji                            | 0              | 0              |
|     | <b>Inne</b>                             | <b>230</b>     | <b>6</b>       |
|     | <b>Koszty finansowe ogółem</b>          | <b>407</b>     | <b>174</b>     |

**Struktura przychodów finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|-----|---|----------------|----------------|
|     | <b>Odsetki</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | od jednostek powiązanych                |                |                |
|     | od pozostałych jednostek                | 0              | 0              |
|     | - anulowanie odsetek od zobowiązań      |                |                |
|     | - rozwiązanie rezerwy PARP              | 0              | 0              |
|     | - zwrot odsetek z PARP                  | 0              |                |
|     | - pozostałe                             | 0              | 0              |
|     | <b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | wycena akcji                            |                |                |
|     | <b>Inne</b>                             | <b>80</b>      | <b>0</b>       |
|     | <b>Przychody finansowe ogółem</b>       | <b>80</b>      | <b>0</b>       |

NOTA NR 5

**Rozliczenia międzyokresowe (bierne) i dotacje**

| Lp.      | Wyszczególnienie                  | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|----------|-----------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| <b>1</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>556</b>                 | <b>477</b>  | <b>971</b>   | <b>62</b>                |
| a)       | długoterminowe dotacje            | 0                          | 0           | 0            | 0                        |
| b)       | krótkoterminowe                   | 556                        | 477         | 971          | 62                       |
| -        | Rezerwy                           |                            |             |              |                          |
| -        | Dotacje                           |                            |             |              |                          |
| -        | Inne                              | 556                        | 477         | 971          | 62                       |

NOTA NR 6

**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 | 122                        | 0           | 0            | 122                      |
|     | <b>Razem</b>                                    | <b>122</b>                 | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>122</b>               |

**NOTA NR 7**
***Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia – nieruchomości***

| Lp. | Wyszczególnienie                      | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|-----|---------------------------------------|----------------|------------|
| 1   | Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia: | 0              | 0          |
|     | nieruchomość Sławków-grunty           | 0              | 0          |
|     | nieruchomość Sławków-budynki          | 0              | 0          |
|     | <b>Razem</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>   |

**NOTA NR 8**
***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 | 54                         | 0           | 0            | 54                       |
|     | <b>Razem</b>                                     | <b>54</b>                  | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>54</b>                |

**NOTA NR 9**
***Pozostałe rezerwy***

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

**NOTA NR 10**
***Rezerwy na świadczenia pracownicze***

| Lp. | Wyszczególnienie                             | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Rezerwy na odprawy emerytalne                | 8                          | 0           | 0            | 8                        |
| 2   | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze | 162                        | 0           | 34           | 128                      |
|     | <b>Razem:</b>                                | <b>170</b>                 | <b>0</b>    | <b>34</b>    | <b>136</b>               |

**NOTA NR 11 a**
***Należności krótkoterminowe***

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | I kwartał 2020 | 31.12.2019   |
|-----|--|----------------|--------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług                                | 1 181          | 871          |
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 136            | 142          |
| 2   | Dochodzone na drodze sądowej                           | 0              | 0            |
| 3   | Inne   | 47             | 45           |
|     | <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>         | <b>1 364</b>   | <b>1 058</b> |
|     | Odpis aktualizacyjny wartość należności                | 4              | 4            |
|     | <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>        | <b>1 368</b>   | <b>1 062</b> |

**NOTA NR 11 b**
***Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług***

| Wyszczególnienie  | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>4</b>       | <b>7</b>   |
| a) zwiększenia  | 0              | 0          |
| b) zmniejszenia   | 0              | 3          |
| <b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>4</b>       | <b>4</b>   |

**NOTA NR 11 c**
***Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)***

| l.p. | Wyszczególnienie                                     | jednostka | waluta | w tys. zł      |              |
|------|--|-----------|--------|----------------|--------------|
|      |  |           |        | I kwartał 2020 | 31.12.2019   |
| a    | w walucie polskiej                                   |           | PLN    | 1 098          | 1 016        |
| b    | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |           |        | 266            | 42           |
| b1   | w walucie  |           | EUR    | 60             | 10           |
|      | po przeliczeniu na tys. Zł                           |           |        | 266            | 42           |
|      | pozostałe waluty w tys. Zł                           |           |        |                |              |
|      | <b>Należności krótkoterminowe, razem</b>             |           |        | <b>1 364</b>   | <b>1 058</b> |

**NOTA NR 11 d**
***Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty***

| Lp.  | Wyszczególnienie                 | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------------------------|----------------|------------|
| 1  | do 1 miesiąca                    | 903            | 395        |
| 2  | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy |                |            |
| 3  | powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy |                |            |
| 4  | powyżej 6 miesięcy do 1 roku     |                |            |
| 5  | powyżej 1 roku                   |                |            |
| 6  | należności przeterminowane       | 282            | 480        |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto), razem</b> |                                  | <b>1 185</b>   | <b>875</b> |
| Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług  |                                  | 4              | 4          |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto), razem</b>  |                                  | <b>1 181</b>   | <b>871</b> |

**NOTA NR 11 e**
***Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie***

| Lp.  | Wyszczególnienie                 | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------------------------|----------------|------------|
| 1  | do 1 miesiąca                    | 107            | 414        |
| 2  | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 16             | 30         |
| 3  | powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy | 157            | 34         |
| 4  | powyżej 6 miesięcy do 1 roku     | 5              | 5          |
| 5  | powyżej 1 roku                   | 1              | ±          |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (brutto), razem</b> |                                  | <b>286</b>     | <b>484</b> |
| Odpis aktualizacyjny wartość należności z tytułu dostaw i usług                  |                                  | 4              | 4          |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem przeterminowane (netto), razem</b>  |                                  | <b>282</b>     | <b>480</b> |

**Zobowiązania krótkoterminowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | I kwartał 2020 | 31.12.2019    |
|-----|--|----------------|---------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług                                | 630            | 514           |
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 387            | 340           |
| 2   | Z tytułu wynagrodzeń                                   | 163            | 146           |
| 3   | Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy                | 0              | 0             |
| 4   | Z tytułu ZFŚP  | 0              | 0             |
| 3   | Inne w tym:  | 14 664         | 14 417        |
|     | - emisja obligacji                                     | 14 580         | 14 275        |
|     | - pozostałe  | 84             | 142           |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>15 844</b>  | <b>15 417</b> |

**NOTA NR 12 b**
**Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)**

| l.p. | Wyszczególnienie                                     | jednostka | waluta | w tys. zł      |               |
|------|--|-----------|--------|----------------|---------------|
|      |  |           |        | I kwartał 2020 | 31.12.2019    |
| a    | w walucie polskiej                                   |           | PLN    | 13 752         | 13 227        |
| b    | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |           |        | 2 092          | 2 190         |
| b1   | w walucie  |           | EUR    | 507            | 501           |
|      | po przeliczeniu na tys. Zł                           |           |        | 2 092          | 2 190         |
|      | pozostałe waluty w tys. Zł                           |           |        |                |               |
|      | <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>           |           |        | <b>15 844</b>  | <b>15 417</b> |

**NOTA NR 12 c**
**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

| Lp. | Wyszczególnienie        | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|-----|-------------------------|----------------|------------|
| 1   | Z tytułu dostaw i usług | 630            | 514        |
|     | <b>Razem:</b>           | <b>630</b>     | <b>514</b> |

**Pozostałe zobowiązania**

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | I kwartał 2020 | 31.12.2019    |
|-----|--|----------------|---------------|
| 1   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 387            | 340           |
| 2   | Z tytułu wynagrodzeń                                   | 163            | 146           |
| 3   | Z tytułu otrzymanej zaliczki na dostawy                | 0              | 0             |
| 4   | Z tytułu ZFŚP  | 0              | 0             |
| 3   | Inne w tym:  | 14 664         | 14 417        |
|     | - emisja obligacji                                     | 14 580         | 14 275        |
|     | - pozostałe  | 84             | 142           |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>15 214</b>  | <b>14 903</b> |

NOTA NR 12 e

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych**

| I.p. | Wyszczególnienie  | Wartość nominalna (tys. zł) | Waluta | Warunki oprocentowania | Termin wykupu wg stanu na dzień publikacji raportu rocznego | Gwarancje / zabezpieczenia |
|------|-------------------|-----------------------------|--------|------------------------|---|----------------------------|
| 1    | Obligacje seria C | 3 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 31.12.2020  | Instalacja Omegi           |
| 2    | Obligacje seria D | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 3    | Obligacje seria E | 500                         | EUR    | 4%                     | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 4    | Obligacje seria F | 500                         | PLN    | Wibor 3 M + 3,1%       | 30.06.2020  | Instalacja Omegi           |
| 5    | Obligacje seria G | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  | Instalacja Omegi           |
| 6    | Obligacje seria H | 750                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  |                            |
| 7    | Obligacje seria I | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,50%      | 31.12.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 8    | Obligacje seria J | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  |                            |
| 9    | Obligacje seria K | 3 00                        | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 31.12.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 10   | Obligacje seria L | 300                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 11   | Obligacje seria M | 1 000                       | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |
| 12   | Obligacje seria N | 500                         | PLN    | Wibor 3 M + 4,25%      | 30.06.2020  | Instalacja Wodorowa        |

|    |                   |       |     |                   |            |                     |
|----|-------------------|-------|-----|-------------------|------------|---------------------|
|    |                   |       |     |                   |            |                     |
| 13 | Obligacje seria O | 600   | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 30.06.2020 | Instalacja Wodorowa |
| 14 | Obligacje seria P | 1 000 | PLN | Wibor 3 M + 4,25% | 31.12.2020 | Instalacja Wodorowa |

**NOTA NR 13**

***Segmenty operacyjne***

Grupa Kapitałowa nie posiada segmentów działalności

***UJAWNIEŃ NA PODSTAWIE MSSF 8 pkt. 31***

***Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług***

**Wyszczególnienie**

**I kwartał 2020**

**I kwartał 2019**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 2 262        | 1 570        |
| Przychody ze sprzedaży towarów           | 307          | 1            |
| <b>Przychody Grupy Kapitałowej</b>       | <b>2 569</b> | <b>1 571</b> |

***Informacje dotyczące obszarów geograficznych***

**Wyszczególnienie**

**Przychody  
I kwartał  
2020**

**Przychody  
I kwartał 2019**

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| Polska        | 1 789        | 1 463        |
| Pozostałe     | 780          | 108          |
| <b>Ogółem</b> | <b>2 569</b> | <b>1 571</b> |



### **Informacje o głównych klientach**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przychody</b> | <b>% łącznych przychodów Grupy</b> |
|---------------------------|------------------|------------------------------------|
| Health Labs Sp. z o.o.    | 738              | 29%                                |
| Lifepack Vit              | 570              | 22%                                |
| Chemax Tech               | 141              | 5%                                 |
| Equine Supplements UK LTD | 111              | 4%                                 |
| Neuca S.A.                | 67               | 3%                                 |
| Pozostali                 | 942              | 37%                                |
| <b>Ogółem</b>             | <b>2 569</b>     | <b>100%</b>                        |

### **NOTA NR 14**

#### **Koszty według rodzaju**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>I kwartał 2020</b> | <b>I kwartał 2019</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Amortyzacja  | 196                   | 196                   |
| Zużycie materiałów i energii                                       | 776                   | 661                   |
| Usługi obce  | 349                   | 504                   |
| Podatki i opłaty   | 30                    | 51                    |
| Wynagrodzenia  | 690                   | 819                   |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                         | 132                   | 154                   |
| Pozostałe koszty rodzajowe   | 172                   | 196                   |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                           | 289                   | 0                     |
| <b>Koszty według rodzaju</b>                                       | <b>2 634</b>          | <b>2 581</b>          |
| Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych | 24                    | 5                     |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki           |                       |                       |
| Koszty sprzedaży   | 291                   | 559                   |
| Koszty ogólnego zarządu  | 904                   | 1 573                 |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>              | <b>1 463</b>          | <b>444</b>            |

### **NOTA NR 15**

#### **Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu takiego odpisu**

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.

**NOTA NR 16*****Informacje o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwróceniu takiego odpisu***

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 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.

**NOTA NR 17*****Informacje o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji***

Nie dotyczy.

**NOTA NR 18*****Informacje o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych***

Spółka w I kwartale 2020r. nie zaciągała zobowiązania na zakup rzeczowych aktywów trwałych.

**NOTA NR 19*****Informacje o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych***

Nie dotyczy

**NOTA NR 20*****Informacje o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym***

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. nie nastąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności ani sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

**NOTA NR 22*****Informacje o niespłaconych pożyczkach lub naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego***

Nie dotyczy.

**Transakcje z podmiotami powiązanymi**

| Wyszczególnienie   | Przychody ze sprzedaży towarów, usług, środków trwałych | Koszt własny dotyczący transakcji | Należności | Odpisy aktualizujące należności wątpliwe |
|--|---|-----------------------------------|------------|--|
| <b>Strony transakcji</b>   |   |                                   |            |  |
| <b>- jednostka dominująca</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>594</b> | <b>136</b>                               |
| dopłaty do kapitału Skotan Ester                                     | 0   | 0                                 |            | 0  |
| pożyczka Alchemia Skotan Ester                                       |   |                                   | 409        |  |
| pożyczka Alchemia Ester  | 0   | 0                                 | 165        | 136                                      |
| Pozostałe  | 0   | 0                                 | 19         | 0  |
| <b>- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 |
| <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>594</b> | <b>136</b>                               |

| Wyszczególnienie  | Rodzaj transakcji            |   |                     | Razem    | Zobowiązania |
|---|------------------------------|---|---------------------|----------|--------------|
|   | Zakup usług środków trwałych | Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązanymi | Zakup nieruchomości |          |              |
| <b>Strony transakcji</b>                                      |                              |   |                     |          |              |
| - jednostka dominująca  | 0                            | 0   | 0                   | 594      | 152          |
| - jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ | 0                            | 0   | 0                   | <b>0</b> | <b>152</b>   |
| - jednostki zależne   | 0                            | 0   | 0                   | 594      | 152          |
| - jednostki stowarzyszone                                     | 0                            | 0   | 0                   | 0        | 0            |
| - wspólne przedsięwzięcia                                     | 0                            | 0   | 0                   | 0        | 0            |
| - kluczowy personel kierowniczy                               | 0                            | 0   | 0                   | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| - pozostałe podmioty powiązane                                | 0                            | 0   | 0                   | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| <b>Razem</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     |

Transakcje oraz salda z jednostkami powiązanymi wykazane powyżej zostały wyłączone w ramach sprawozdania skonsolidowanego Grupy kapitałowej.

NOTA NR 24

**Informacje o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych**

Nie dotyczy.

**NOTA NR 25*****Informacje o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów***

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych, które byłyby wynikiem zmiany celu bądź wykorzystania tych aktywów.

**NOTA NR 26*****Informacje o wpływie zmian w składzie Jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności***

Nie dotyczy.

**NOTA NR 27*****Działalność zaniechana***

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „SKOTAN” nie zaniechały żadnego rodzaju działalności.

**NOTA 28*****Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym***

Aktywa i zobowiązania finansowe będące w posiadaniu Grupy mogą powodować wystąpienie jednego lub kilku rodzajów ryzyka. Do głównych aktywów finansowych, które posiada Grupa należą należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne. Do zobowiązań finansowych należą głównie zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. Ich celem jest zapewnienie środków finansowych na podstawową działalność Grupy. 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 ryzyka wynikających z posiadanych przez Grupę aktywów i zobowiązań finansowych należy wyróżnić ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności oraz ryzyko koncentracji. Dział Finansowy Grupy odpowiada za kształtowanie polityki i monitoringu ryzyka finansowego. Powyższe ryzyka zostały opisane poniżej.

**NOTA 28a*****Aktywa i zobowiązania finansowe oprocentowane***

Grupa posiada na dzień bilansowy aktywa finansowe oprocentowane w postaci środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym (114 tys. zł), których oprocentowanie jest zmienne i waha się w granicach 0-0,5%.

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

| 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            | 3 072  | WIBOR 3M+3,1%    | 30.09.2016  | 30.09.2017            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria D      | PLN    | 1 000            | 1 024  | WIBOR 3M+3,1%    | 31.12.2016  | 31.12.2017            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria E      | EUR    | 2 063            | 2 315  | 4%               | 28.03.2017  | 30.06.2017            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria F      | PLN    | 500              | 511  | WIBOR 3M+3,1%    | 07.08.2017  | 31.12.2017            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria G      | PLN    | 1000             | 1 029  | WIBOR 3M+4,25%   | 08.09.2017  | 30.09.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria H      | PLN    | 750              | 773  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.10.2017  | 31.12.2018            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria I      | PLN    | 1 000            | 1 014  | WIBOR 3M+4,50%   | 20.02.2018  | 28.02.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria J      | PLN    | 1 000            | 1 029  | WIBOR 3M+4,25%   | 24.05.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria K      | PLN    | 300              | 316  | WIBOR 3M+4,25%   | 29.08.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria L      | PLN    | 300              | 309  | WIBOR 3M+4,25%   | 16.10.2018  | 31.03.2019            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria M      | PLN    | 1 000            | 1 029  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2018  | 31.12.2019            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria N      | PLN    | 500              | 513  | WIBOR 3M+4,25%   | 20.02.2019  | 29.02.2020            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria O      | PLN    | 600              | 617  | WIBOR 3M+4,25%   | 26.02.2019  | 29.02.2020            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria P      | PLN    | 1 000            | 1 029  | WIBOR 3M+4,25%   | 12.04.2019  | 30.04.2020            | 31.12.2020                           |
| <b>Razem</b>           |        | <b>14 013</b>    | <b>14 580</b>                                  |                  |             |                       |                                      |
| Z tego :               |        |                  |  |                  |             |                       |                                      |
| <i>Krótkoterminowe</i> |        |                  | 14 275   |                  |             |                       |                                      |
| <i>Długoterminowe</i>  |        |                  | 0  |                  |             |                       |                                      |

## STAN NA 31 GRUDNIA 2019 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            | 3 036  | WIBOR 3M+3,1%    | 30.09.2016  | 30.09.2017            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria D      | PLN    | 1 000            | 1 012  | WIBOR 3M+3,1%    | 31.12.2016  | 31.12.2017            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria E      | EUR    | 2 063            | 2 151  | 4%               | 28.03.2017  | 30.06.2017            | 30.06.2020                           |
| Obligacje seria F      | PLN    | 500              | 506  | WIBOR 3M+3,1%    | 07.08.2017  | 31.12.2017            | 31.12.2019                           |
| Obligacje seria G      | PLN    | 1000             | 1 015  | WIBOR 3M+4,25%   | 08.09.2017  | 30.09.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria H      | PLN    | 750              | 761  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.10.2017  | 31.12.2018            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria I      | PLN    | 1 000            | 1 016  | WIBOR 3M+4,50%   | 20.02.2018  | 28.02.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria J      | PLN    | 1 000            | 1 015  | WIBOR 3M+4,25%   | 24.05.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria K      | PLN    | 300              | 312  | WIBOR 3M+4,25%   | 29.08.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2020                           |
| Obligacje seria L      | PLN    | 300              | 305  | WIBOR 3M+4,25%   | 16.10.2018  | 31.03.2019            | 31.12.2019                           |
| Obligacje seria M      | PLN    | 1 000            | 1 015  | WIBOR 3M+4,25%   | 31.12.2018  | 31.12.2019            | 31.12.2019                           |
| Obligacje seria N      | PLN    | 500              | 507  | WIBOR 3M+4,25%   | 20.02.2019  | 29.02.2020            | 29.02.2020                           |
| Obligacje seria O      | PLN    | 600              | 609  | WIBOR 3M+4,25%   | 26.02.2019  | 29.02.2020            | 29.02.2020                           |
| Obligacje seria P      | PLN    | 1 000            | 1 015  | WIBOR 3M+4,25%   | 12.04.2019  | 30.04.2020            | 30.04.2020                           |
| <b>Razem</b>           |        | <b>14 013</b>    | <b>14 275</b>                                  |                  |             |                       |                                      |
| Z tego :               |        |                  |  |                  |             |                       |                                      |
| <i>Krótkoterminowe</i> |        |                  | 14 275   |                  |             |                       |                                      |
| <i>Długoterminowe</i>  |        |                  | 0  |                  |             |                       |                                      |

**NOTA 28b**
**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Grupy kapitałowej na ryzyka wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu obligacji. Grupa finansuje swoją działalność kapitałem zewnętrznym – środkami pozyskanymi z emisji obligacji, opartymi głównie o zmiennej stopie procentowej. W konsekwencji Grupa jest narażona na ryzyko wahań stóp procentowych, których wzrost powoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia opartego o zmienne stopy procentowe.

**NOTA 28C**
**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę kapitałową w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków.

Zarząd jednostki dominującej 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 grupy ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych aktywów.

**Ekspozycja na ryzyko kredytowe:**

| Pozycja aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe | Maksymalna ekspozycja na dzień 31.03.2020 (w tys. PLN) | Maksymalna ekspozycja na dzień 31.12.2019 (w tys. PLN) |
|--|--|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych       | 114  | 269  |
| Należności z tyt. dostaw i usług                         | 1 181  | 871  |
| Należności inne  | 183  | 187  |
| <b>Razem</b>   | <b>1 478</b>   | <b>1 326</b>   |

Maksymalna strata na jaką jest narażona grupa z tyt. ryzyka kredytowego stanowi maksymalną kwotę ekspozycji, wskazaną powyżej na dzień 31 marca 2020 roku.

**Koncentracja ryzyka kredytowego**

| Koncentracja ryzyka w przekroju wierzycieli                        | Saldo na dzień 31.03.2020 (w tys. PLN) | % maksymalnej ekspozycja na dzień 31.03.2020 | Saldo na dzień 31.12.2019 (w tys. PLN) | % maksymalnej ekspozycja na dzień 31.12.2019 |
|--|--|--|--|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych                 | 114                                    | 8%   | 269                                    | 19%  |
| Należności z tyt. dostaw i usług, w tym 3 największych wierzycieli | 1 181                                  | 80%  | 871                                    | 60%  |
| - klient 1   | 350                                    | 30%  | 440                                    | 30%  |
| - klient 2   | 219                                    | 19%  | 405                                    | 26%  |
| - klient 3   | 132                                    | 11%  | 341                                    | 23%  |
| Należności inne  | 480                                    | 40%  | 315                                    | 21%  |
| <b>Razem</b>   | <b>1 478</b>                           | <b>100%</b>                                  | <b>1 455</b>                           | <b>100%</b>                                  |

**Ryzyko związane z płynnością**

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

Grupa 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 grupy w tym obszarze z uwagi jednak na pozycję bilansową i zdolność do generowania wyniku pozostają mocno ograniczone.

Tabele poniżej przedstawiają aktywa i zobowiązania finansowe w tys. zł na dzień 31 marca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

**Na 31 marca 2020:**

| Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.03.2020 | 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                      | 0        | 5 950              | 8 630              | 0                   | 0                  | 0             | 14 580        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                      | 0        | 630                | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 630           |
| Zobowiązania pozostałe                                    | 0        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 0             |
| <b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>                                 | <b>0</b> | <b>6 580</b>       | <b>8 630</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>15 210</b> |

| Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.03.2020 | 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        | 1 181              | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 1 181        |
| Pozostałe należności                                   | 0        | 183                | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 181          |
| <b>RAZEM AKTYWA FINANSOWA</b>                          | <b>0</b> | <b>1 364</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>1 364</b> |

**Na 31 grudnia 2019:**

| Terminy zapadalności zobowiązań finansowych na 31.12.2019 | 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                      |         | 5 701              | 8 063              | 0                   | 0                  | 0             | 14 013        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                      |         | 513                | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 513           |
| Zobowiązania pozostałe                                    |         | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 0             |
| <b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>                                 |         | <b>6 469</b>       | <b>8 063</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>14 013</b> |

| Terminy zapadalności aktywów finansowych na 31.12.2019 | 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        | 690                | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 690        |
| Pozostałe należności                                   | 0        | 239                | 0                  | 0                   | 0                  | 0             | 239        |
| <b>RAZEM AKTYWA FINANSOWA</b>                          | <b>0</b> | <b>929</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>929</b> |

## 5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Skotan S.A. wg PSR

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki SKOTAN S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2020 roku do 31.03.2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Zawiera dane porównawcze za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku i na dzień 31.12.2019 roku, w tym: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

W śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Działając na podstawie artykułu 397 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności przez Skotan S.A.

W ocenie Zarządu dane finansowe wskazują, na istotne ryzyko utraty płynności finansowej (suma zobowiązań i rezerw przekracza wartość aktywów) – co przekłada się na poważne zagrożenie kontynuacji dalszej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Kapitał własny Emitenta jest ujemny, a Spółka i Grupa finansuje swoją bieżącą działalność emitując krótkoterminowe obligacje zabezpieczone na majątku Spółki, jednak zdolność do kolejnych emisji obligacji i pokrywania kosztów obsługi długu powoli się wyczerpuje. W przypadku utraty ww. zdolności i zaistnienia takich okoliczności, Zarząd przedstawi akcjonariuszom koncepcję emisji akcji i/lub obligacji zamiennych na akcje. Dłuższa niemożność skutecznego przeprowadzenia emisji akcji/obligacji zamiennych lub alternatywnie pozyskania finansowania z innych źródeł spowoduje, że Zarząd Spółki będzie zmuszony będzie do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki Dominującej. Szczegółowe wskaźniki opisujące sytuację finansową i płynność Spółki w I kwartale 2020 r. Zarząd przedstawił w pkt 3.10 niniejszego raportu.

### 5.1. Bilans

| Bilans  | Nota | stan na<br>2020-03-31 | stan na<br>2019-12-31 | stan na<br>2019-03-31 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktywa</b>   |      |                       |                       |                       |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   |      | <b>2 377</b>          | <b>2 551</b>          | <b>5 230</b>          |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   |      | <b>377</b>            | <b>426</b>            | <b>574</b>            |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |      | <b>1 820</b>          | <b>1 940</b>          | <b>2 277</b>          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   |      | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>2 103</b>          |
| 1. Od jednostek powiązanych   |      | 0                     | 0                     | 2 103                 |
| 2. Od pozostałych jednostek   |      |                       | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  |      | <b>11</b>             | <b>11</b>             | <b>91</b>             |
| 1. Nieruchomości  |      | 0                     | 0                     | 0                     |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |      |                       | 0                     | 0                     |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  |      | 11                    | 11                    | 91                    |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym:  |      | 0                     | 0                     | 80                    |
| udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności |      | 0                     | 0                     | 80                    |
| b) w pozostałych jednostkach  |      | 11                    | 11                    | 11                    |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   |      |                       | 0                     | 0                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                               |      | <b>169</b>            | <b>174</b>            | <b>185</b>            |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                |      | 119                   | 119                   | 117                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |      | 50                    | 55                    | 68                    |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   |      | <b>2 538</b>          | <b>2 342</b>          | <b>1 331</b>          |
| <b>I. Zapasy</b>  |      | <b>578</b>            | <b>591</b>            | <b>353</b>            |



|  |  |                 |                 |                |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                              |  | <b>1 365</b>    | <b>1 058</b>    | <b>801</b>     |
| 1. Od jednostek powiązanych  |  | 4               | 4               | 3              |
| 2. Od pozostałych jednostek  |  | 1 361           | 1 054           | 798            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                             |  | <b>514</b>      | <b>667</b>      | <b>112</b>     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                |  | 438             | 667             | 112            |
| a) w jednostkach powiązanych                                       |  | 438             | 438             | 17             |
| b) w pozostałych jednostkach                                       |  | 0               |                 | 0              |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                        |  | 76              | 229             | 95             |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                 |  | 0               | 0               | 0              |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>              |  | <b>81</b>       | <b>27</b>       | <b>65</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>  |  | <b>4 915</b>    | <b>4 893</b>    | <b>6 561</b>   |
| <b>Pasywa</b>  |  |                 |                 |                |
| <b>A. Kapitał własny</b>   |  | <b>(11 271)</b> | <b>(11 367)</b> | <b>(9 273)</b> |
| I. Kapitał zakładowy   |  | 65 880          | 65 880          | 65 880         |
| II. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)          |  | 0               | 0               | 0              |
| III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)                      |  |                 | 0               | 0              |
| IV. Kapitał zapasowy   |  | 141 735         | 141 735         | 141 582        |
| V. Kapitał z aktualizacji wyceny                                   |  | 0               |                 | 153            |
| VI. Pozostałe kapitały rezerwowe                                   |  |                 |                 | 0              |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 |  | (218 983)       | (215 716)       | (215 716)      |
| VIII. Zysk (strata) netto  |  | 97              | (3 267)         | (1 172)        |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |  |                 |                 |                |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                   |  | <b>16 186</b>   | <b>16 260</b>   | <b>15 833</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                  |  | <b>255</b>      | <b>289</b>      | <b>270</b>     |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                |  | 119             | 119             | 117            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     |  | 136             | 170             | 152            |
| długoterminowa   |  | 8               | 8               | 7              |
| krótkoterminowa  |  | 128             | 162             | 145            |
| 3. Pozostałe rezerwy   |  | 0               | 0               | 0              |
| długoterminowe   |  | 0               | 0               | 0              |
| krótkoterminowe  |  | 0               | 0               | 0              |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                             |  | <b>27</b>       | <b>38</b>       | <b>3 117</b>   |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     |  | 0               | 0               | 0              |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     |  | 27              | 38              | 3 117          |
| - z tytułu emisji obligacji  |  | 0               | 0               | 3 000          |
| - pozostałe  |  | 27              | 38              | 117            |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                           |  | <b>15 842</b>   | <b>15 377</b>   | <b>12 360</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     |  |                 | 0               |                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     |  | 15 842          | 15 377          | 12 360         |
| a) kredyty i pożyczki  |  | 0               | 0               | 0              |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 |  | 14 580          | 14 275          | 10 959         |
| c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług                            |  | 630             | 513             | 656            |
| d) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń              |  | 386             | 340             | 428            |
| e) z tyt. wynagrodzeń  |  | 163             | 146             | 215            |
| f) zaliczki otrzymane na dostawy                                   |  | 0               | 0               | 0              |
| g) inne  |  | 3               | 103             | 103            |
| 3. Fundusze specjalne  |  | 0               | 0               | 0              |

|  |  |              |              |              |
|--|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>              |  | <b>62</b>    | <b>556</b>   | <b>87</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy                            |  | 0            | 0            | 0            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                 |  | 62           | 556          | 0            |
| długoterminowe                                     |  | 0            | 0            | 0            |
| krótkoterminowe                                    |  | 62           | 556          | 87           |
| <b>Pasywa razem</b>                                |  | <b>4 915</b> | <b>4 893</b> | <b>6 561</b> |
| Wartość księgowa                                   |  | (11 270)     | (11 367)     | (9 273)      |
| Liczba akcji (w szt.)                              |  | 27 000 000   | 27 000 000   | 27 000 000   |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)             |  | (0,4)        | (0,4)        | (0,3)        |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.)                  |  | 27 000 000   | 27 000 000   | 27 000 000   |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) |  | (0,4)        | (0,4)        | (0,3)        |

### 5.2. Rachunek zysków i strat

| Rachunek zysków i strat<br>(wariant kalkulacyjny)                              | Nota | I kwartał 2020 |              | I kwartał 2019 |  |
|--|------|----------------|--------------|----------------|--|
|  |      | 01.01.2020r.-  |              | 01.01.2019r.-  |  |
|  |      | 31.03.2020r.   |              | 31.03.2019r.   |  |
| <b>w tys. zł</b>   |      |                |              |                |  |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> |      | <b>2 569</b>   | <b>1 571</b> |                |  |
| od jednostek powiązanych   |      |                | 0            |                |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      |      | 2 262          | 1 570        |                |  |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          |      | 307            | 1            |                |  |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           |      | <b>1 463</b>   | <b>444</b>   |                |  |
| jednostkom powiązanim  |      | 0              | 0            |                |  |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     |      | 1 174          | 444          |                |  |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   |      | 289            | 0            |                |  |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                    |      | <b>1 106</b>   | <b>1 126</b> |                |  |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   |      | <b>291</b>     | <b>559</b>   |                |  |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>  |      | <b>903</b>     | <b>1 541</b> |                |  |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>   |      | <b>(88)</b>    | <b>(973)</b> |                |  |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       |      | <b>512</b>     | <b>5</b>     |                |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              |      | 478            | 0            |                |  |
| II. Dotacje  |      | 0              | 0            |                |  |
| III. Inne przychody operacyjne   |      | 34             | 5            |                |  |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |                |  |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            |      | 0              | 0            |                |  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               |      | 0              | 0            |                |  |
| III. Inne koszty operacyjne  |      | 0              | 0            |                |  |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                             |      | <b>424</b>     | <b>(969)</b> |                |  |
| <b>J. Przychody finansowe</b>  |      | <b>80</b>      | <b>0</b>     |                |  |

|   |  |            |                |
|---|--|------------|----------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |  | 0          | 0              |
| od jednostek powiązanych  |  | 0          | 0              |
| II. Odsetki, w tym:   |  | 0          | 0              |
| od jednostek powiązanych  |  | 0          | 0              |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji  |  | 0          | 0              |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji  |  | 0          | 0              |
| V. Inne   |  | 80         | 0              |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  |  | <b>407</b> | <b>204</b>     |
| I. Odsetki w tym:   |  | 178        | 168            |
| dla jednostek powiązanych   |  | 0          | 0              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji   |  | 0          | 0              |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji   |  | 0          | 29             |
| IV. Inne  |  | 229        | 6              |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>                                     |  | <b>97</b>  | <b>(1 172)</b> |
| <b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>   |  | <b>0</b>   | <b>0</b>       |
| I. Zyski nadzwyczajne   |  | 0          | 0              |
| II. Straty nadzwyczajne   |  | 0          | 0              |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>  |  | <b>97</b>  | <b>(1 172)</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>   |  | <b>0</b>   | <b>0</b>       |
| część bieżąca   |  | 0          | 0              |
| część odroczone   |  | 0          | 0              |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                         |  | <b>0</b>   | <b>0</b>       |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |  | 0          | 0              |
| <b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>   |  | <b>97</b>  | <b>(1 172)</b> |
| Zysk (strata) netto   |  | 97         | (1 172)        |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)   |  | 27 000 000 | 27 000 000     |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  |  | (0,004)    | (0,043)        |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)                                       |  | 27 000 000 | 27 000 000     |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  |  | (0,004)    | (0,043)        |

### 5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

|  | Nota | I kwartał<br>2020                   | rok 2019                           | I kwartał<br>2019                   |
|--|------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|  |      | 01.01.2020 r.<br>-<br>31.03.2020 r. | 01.01.2019 r.<br>-<br>31.12.2019r. | 01.01.2019 r.<br>-<br>31.03.2019 r. |
| <b>Zestawienie zmian w kapitale własnym</b>  |      |                                     |                                    |                                     |
| <b>w tys. zł</b>   |      |                                     |                                    |                                     |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>   |      | <b>(11 367)</b>                     | <b>(8 100)</b>                     | <b>(8 100)</b>                      |
| zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| korekty błędów podstawowych  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> |      | <b>(11 367)</b>                     | <b>(8 100)</b>                     | <b>(8 100)</b>                      |
| <b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>   |      | <b>65 880</b>                       | <b>65 880</b>                      | <b>65 880</b>                       |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| emisji akcji (wydania udziałów)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| umorzenia akcji (udziałów)   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| <b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</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                                   |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu                                  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| 3. Akcje (udziały) własne na początek okresu   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| 3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| 3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| <b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>  |      | <b>141 735</b>                      | <b>141 735</b>                     | <b>141 582</b>                      |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| a) zwiększenia (z tytułu)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| z podziału zysku (ustawowo)  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                               |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| pokrycia straty  |      | 0                                   | 0                                  | 0                                   |
| <b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>  |      | <b>141 735</b>                      | <b>141 735</b>                     | <b>141 582</b>                      |
| <b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                 |      | <b>0</b>                            | <b>0</b>                           | <b>153</b>                          |

|   |  |                  |                  |                  |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  |  | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |  | 0                | 0                | 0                |
| aktualizacja aktywów finansowych  |  | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |  | 0                | 0                | 0                |
| zbycia środków trwałych   |  | 0                | 0                | 0                |
| korekta aktualizacji aktywów finansowych  |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                  |  | <b>0</b>         | <b>141 735</b>   | <b>153</b>       |
| <b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>                                   |  | 0                | 0                | 0                |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   |  | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |  | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |  | 0                | 0                | 0                |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu  |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                  |  | <b>(215 716)</b> | <b>(211 080)</b> | <b>(211 080)</b> |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |  | 0                | 0                | 0                |
| zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  | 0                | 0                | 0                |
| korekty błędów podstawowych   |  | 0                | 0                | 0                |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych       |  | 0                | 0                | 0                |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |  | 0                | 0                | 0                |
| podziału zysku z lat ubiegłych  |  | 0                | 0                | 0                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |  | 0                | 0                | 0                |
| podział wyniku  |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                       |  | <b>215 716</b>   | <b>211 080</b>   | <b>211 080</b>   |
| zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  | 0                | 0                | 0                |
| korekty błędów podstawowych   |  | 0                | 0                | 0                |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych     |  | <b>215 716</b>   | <b>211 080</b>   | <b>211 080</b>   |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |  |                  |                  |                  |
| przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |  | <b>3 267</b>     | <b>4 636</b>     | <b>4 636</b>     |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |  | 0                | 0                | 0                |
| podział wyniku na pokrycie straty z lat ubiegłych   |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |  | <b>218 983</b>   | <b>215 716</b>   | <b>215 716</b>   |
| <b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                  |  | <b>(218 982)</b> | <b>(215 716)</b> | <b>(215 716)</b> |
| <b>8. Wynik netto</b>   |  | <b>97</b>        | <b>(3 267)</b>   | <b>(1 172)</b>   |
| a) zysk netto   |  | 97               | 0                | 0                |
| b) strata netto   |  | 0                | 3 267            | 1 172            |
| c) odpisy z zysku   |  | 0                | 0                | 0                |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>  |  | <b>(11 271)</b>  | <b>(11 367)</b>  | <b>(9 273)</b>   |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |  | <b>(11 271)</b>  | <b>(11 367)</b>  | <b>(9 273)</b>   |

**5.4. Rachunek przepływów pieniężnych**

| Rachunek przepływów<br>pieniężnych  | Nota | I kwartał 2020                      | I kwartał 2020                      |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   |      | 01.01.2020 r.<br>-<br>31.03.2020 r. | 01.01.2019 r.<br>-<br>31.03.2019 r. |
| <b>w tys. zł</b>  |      |                                     |                                     |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)</b>              |      |                                     |                                     |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  |      | <b>97</b>                           | <b>(1 172)</b>                      |
| <b>Korekty razem</b>  |      | <b>(652)</b>                        | <b>(278)</b>                        |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |      | 0                                   | 0                                   |
| Amortyzacja   |      | 196                                 | 196                                 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  |      | 147                                 | 1                                   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   |      | 174                                 | 165                                 |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  |      | (478)                               | 29                                  |
| Zmiana stanu rezerw   |      | (34)                                | 0                                   |
| Zmiana stanu zapasów  |      | 13                                  | 49                                  |
| Zmiana stanu należności   |      | (361)                               | 79                                  |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                      |      | 179                                 | 65                                  |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   |      | (544)                               | (306)                               |
| Inne korekty  |      | 0                                   | 0                                   |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia</b>         |      | <b>(555)</b>                        | <b>(894)</b>                        |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                               |      |                                     |                                     |
| <b>Wpływy</b>   |      | <b>478</b>                          | <b>0</b>                            |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                     |      | 478                                 | 0                                   |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                          |      | 0                                   | 0                                   |
| Z aktywów finansowych, w tym:   |      | 0                                   | 0                                   |
| w jednostkach powiązanych   |      | 0                                   | 0                                   |
| w pozostałych jednostkach   |      | 0                                   | 0                                   |
| zbycie aktywów finansowych  |      | 0                                   | 0                                   |
| dywidendy i udziały w zyskach   |      | 0                                   | 0                                   |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |      | 0                                   | 0                                   |
| odsetki   |      | 0                                   | 0                                   |
| inne wpływy z aktywów finansowych   |      | 0                                   | 0                                   |
| w pozostałych jednostkach   |      | 0                                   | 0                                   |
| zbycie aktywów finansowych  |      | 0                                   | 0                                   |
| dywidendy i udziały w zyskach   |      | 0                                   | 0                                   |
| spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |      | 0                                   | 0                                   |

|   |  |              |              |
|---|--|--------------|--------------|
| odsetki   |  | 0            | 0            |
| inne wpływy z aktywów finansowych   |  | 0            | 0            |
| Inne wpływy inwestycyjne  |  | 0            | 0            |
| <b>Wydatki</b>  |  | <b>26</b>    | <b>55</b>    |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |  | 26           | 25           |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |  | 0            | 0            |
| Na aktywa finansowe, w tym:   |  | 0            | 30           |
| w jednostkach powiązanych   |  | 0            | 30           |
| nabycie aktywów finansowych   |  | 0            | 0            |
| udzielone pożyczki długoterminowe   |  | 0            | 0            |
| w pozostałych jednostkach   |  | 0            | 0            |
| nabycie aktywów finansowych   |  | 0            | 0            |
| udzielone pożyczki długoterminowe   |  | 0            | 0            |
| Inne wydatki inwestycyjne   |  | 0            | 0            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      |  | <b>(450)</b> | <b>(55)</b>  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |  |              |              |
| <b>Wpływy</b>   |  | <b>0</b>     | <b>1 100</b> |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |  | 0            | 0            |
| Kredyty i pożyczki  |  | 0            | 0            |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych  |  | 0            | 1 100        |
| Inne wpływy finansowe - dotacje   |  |              | 0            |
| <b>Wydatki</b>  |  | <b>48</b>    | <b>180</b>   |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych   |  | 0            | 0            |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |  | 0            | 0            |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |  | 0            | 0            |
| Spłaty kredytów i pożyczek  |  | 0            | 0            |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych   |  | 0            | 0            |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |  | 0            | 0            |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |  | 32           | 22           |
| Odsetki   |  | 16           | 158          |
| Inne wydatki finansowe (zwrot dotacji)  |  | 0            | 0            |
| Inne wydatki finansowe  |  | 0            | 0            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   |  | <b>(48)</b>  | <b>920</b>   |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   |  | <b>(153)</b> | <b>(29)</b>  |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   |  | <b>(153)</b> | <b>(29)</b>  |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |  | 0            | 0            |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  |  | <b>229</b>   | <b>124</b>   |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  |  | <b>76</b>    | <b>95</b>    |
| <b>o ograniczonej możliwości dysponowania</b>   |  |              |              |

### 5.5. Pozycje pozabilansowe

| Pozycje pozabilansowe   | stan na<br>2020-03-31 | stan na<br>2019-12-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>w tys. zł</b>  |                       |                       |
| <b>Należności warunkowe</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Od jednostek powiązanych (z tytułu)<br>otrzymanych gwarancji i poręczeń       |                       |                       |
| Od pozostałych jednostek (z tytułu)<br>otrzymanych gwarancji i poręczeń       |                       |                       |
| <b>Zobowiązania warunkowe</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)<br>udzielonych gwarancji i poręczeń |                       |                       |
| nie wniesione dopłaty do kapitału Skotan Ester<br>Sp. z o.o.                  |                       |                       |
| Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)<br>udzielonych gwarancji i poręczeń |                       |                       |
| <b>Inne (z tytułu)</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| urządzenia TP SA  |                       |                       |
| weksle obce   |                       |                       |
| Pozycje pozabilansowe, razem  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

#### NOTA NR 1

#### Zakres zmian wartości rzeczowych środków trwałych

| Lp.       | Wyszczególnienie                                 | Grunty<br>własne | Budynki i<br>budowle | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe<br>środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe<br>w<br>budowie | Razem         |
|-----------|--|------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------|
| <b>1.</b> | <b>Wartość brutto<br/>na początek<br/>okresu</b> | <b>0</b>         | <b>3 223</b>         | <b>44 647</b>                         | <b>450</b>           | <b>772</b>                    | <b>0</b>                         | <b>49 092</b> |
|           | Zwiększenia, w<br>tym:                           | 0                | 0                    | 2                                     | 0                    | 22                            | 0                                | 24            |
|           | – nabycie  | 0                | 0                    | 2                                     | 0                    | 22                            | 0                                | 24            |
|           | – przemieszczenie<br>wewnętrzne                  |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |
|           | – inne   |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |
|           | Zmniejszenia, w<br>tym:                          |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |
|           | – likwidacja                                     |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |
|           | – aktualizacja<br>wartości                       |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |
|           | – sprzedaż                                       | 0                | 0                    | 2 863                                 | 0                    | 0                             | 0                                | 2 863         |
|           | – przemieszczenie<br>wewnętrzne                  |                  |                      |                                       |                      |                               |                                  |               |



– inne

|           |   |          |              |               |            |            |          |               |
|-----------|---|----------|--------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|
| <b>2.</b> | <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>  | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>41 786</b> | <b>450</b> | <b>794</b> | <b>0</b> | <b>46 253</b> |
| <b>3.</b> | <b>Umorzenie na początek okresu</b>     | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>42 966</b> | <b>197</b> | <b>766</b> | <b>0</b> | <b>47 152</b> |
|           | Zwiększenia                             | 0        | 0            | 121           | 20         | 3          | 0        | 144           |
|           | Zmniejszenia, w tym:                    |          |              |               |            |            |          |               |
|           | – likwidacja                            |          |              |               |            |            |          |               |
|           | – sprzedaż                              | 0        | 0            | 2 863         | 0          | 0          |          | 2 863         |
|           | – przemieszczenie wewnętrzne            |          |              |               |            |            |          |               |
|           | – inne                                  |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>4.</b> | <b>Umorzenie na koniec okresu</b>       | <b>0</b> | <b>3 223</b> | <b>40 224</b> | <b>217</b> | <b>769</b> | <b>0</b> | <b>44 433</b> |
| 5.        | Odpisy na początek okresu               |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>6</b>  | <b>Wartość netto na początek okresu</b> | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>1 681</b>  | <b>253</b> | <b>6</b>   | <b>0</b> | <b>1 940</b>  |
| 7         | Odpisy na koniec okresu                 |          |              |               |            |            |          |               |
| <b>8.</b> | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>1 562</b>  | <b>233</b> | <b>25</b>  | <b>0</b> | <b>1 820</b>  |

#### NOTA NR 2

##### *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 | 119                        | 0           | 0            | 119                      |
|     | <b>Razem</b>                                    | <b>119</b>                 | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>119</b>               |

#### NOTA NR 3

##### *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 | 119                        | 0           | 0            | 119                      |
|     | <b>Razem</b>                                     | <b>119</b>                 | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>119</b>               |

**NOTA NR 4**
***Pozostałe rezerwy***

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

**NOTA NR 5**
***Rezerwy na świadczenia pracownicze***

| Lp. | Wyszczególnienie                             | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Rezerwy na odprawy emerytalne                | 8                          | 0           | 0            | 8                        |
| 2   | Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze | 162                        | 0           | 34           | 128                      |
|     | <b>Razem:</b>                                | <b>170</b>                 | <b>0</b>    | <b>34</b>    | <b>136</b>               |

**NOTA NR 6**
***Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług***

| Wyszczególnienie  | I kwartał 2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|------------|
| Stan na początek okresu   | 20             | 15         |
| a) zwiększenia  | 0              | 5          |
| b) zmniejszenia   | 0              | 0          |
| <b>Suma odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>20</b>      | <b>20</b>  |

**NOTA NR 7**
***Koszty według rodzaju***

| Wyszczególnienie                           | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Amortyzacja                                | 196            | 196            |
| Zużycie materiałów i energii               | 776            | 661            |
| Usługi obce                                | 349            | 500            |
| Podatki i opłaty                           | 30             | 28             |
| Wynagrodzenia                              | 690            | 814            |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 132            | 154            |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 171            | 196            |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 289            | 0              |

| <b>Koszty według rodzaju</b>                                       | <b>2 633</b> | <b>2 549</b> |
|--|--------------|--------------|
| Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych | 24           | 5            |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki           |              |              |
| Koszty sprzedaży   | 291          | 559          |
| Koszty ogólnego zarządu  | 903          | 1 541        |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, materiałów</b>  | <b>1 463</b> | <b>444</b>   |

|  |   |
|--|---|
| <p>Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</p> <p><b>01.06.2020 r.</b></p> <p>Data</p> <p><b>Wioletta Syposz</b></p> <p>imię i nazwisko</p> <p><b>Główna Księgowa</b></p> <p><b>Prokurent</b></p> <p>stanowisko/funkcja</p> | <p>Podpisy wszystkich Członków Zarządu</p> <p><b>01.06.2020r.</b></p> <p>Data</p> <p><b>Jacek Kostrzewa</b></p> <p>imię i nazwisko</p> <p><b>Prezes Zarządu</b></p> <p>stanowisko/funkcja</p> |
|--|---|