



ESKIMOS S.A.
w restrukturyzacji
RAPORT KWARTALNY
za III kwartał 2020 r.

Warszawa, dnia 13 listopada 2020 r.



KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 30.09.2019
	w tys. zł	w tys. zł
A k t y w a		
A. Aktywa trwałe	25668	31909
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	13	20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25115	31785
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	540	104
B. Aktywa obrotowe	48120	149148
I. Zapasy	21184	140101
II. Należności krótkoterminowe	26489	7960
III. Inwestycje krótkoterminowe	15	125
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	432	962
A k t y w a r a z e m	73788	181057

P a s y w a		
A. Kapitał własny	4724	9437
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10334	10334
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy	4763	4590
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9569	173
VIII. Zysk (strata) netto	-804	-5660
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69064	171620
I. Rezerwy na zobowiązania	658	552

RAPORT KWARTALNY ESKIMOS SA ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

II. Zobowiązania długoterminowe	19148	24468
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40950	134877
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8308	11723
Pasywa razem	73788	181057

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Narastająco za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Narastająco za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13837	31357	49490	68896
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12915	30393	46310	65155
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	922	964	3180	3741
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13607	27782	42283	60198
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	12806	26952	39463	56947
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	801	830	2820	3251
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	230	3575	7207	8698
D. Koszty sprzedaży	593	672	2012	1865
E. Koszty ogólnego zarządu	2265	2729	7616	7289
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2628	174	-2421	-456
G. Pozostałe przychody operacyjne	102	126	522	350
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			203	
II. Dotacje	43	43	129	129
III. Inne przychody operacyjne	59	83	190	221
H. Pozostałe koszty operacyjne	36	64	135	738
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	36	64	135	738
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2562	236	-2034	-844

RAPORT KWARTALNY ESKIMOS SA ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

J. Przychody finansowe	301	0	2169	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	301		2169	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
K. Koszty finansowe	302	2716	939	4816
I. Odsetki, w tym:	229	2610	716	4487
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	73	106	223	329
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-2563	-2480	-804	-5660
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)				
O. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2563	-2480	-804	-5660

RAPORT KWARTALNY ESKIMOS SA ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
	w tys. zł	w tys. zł
Kapitał własny na początek okresu (BO)	5528	15097
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5528	14924
Kapitał podstawowy na początek okresu	10334	10334
Kapitał podstawowy na koniec okresu	10334	10334
Kapitał zapasowy na początek okresu	4763	4590
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4763	4590
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9569	173
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		173
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		173
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		173
Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-9569	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9569	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9569	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9569	
Wynik netto	-804	-5660
a) zysk netto		
b) strata netto	-804	-5660
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4724	9437
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
podziału zysku (pokrycia straty)		

RAPORT KWARTALNY ESKIMOS SA ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Za okres od 01-07-2020 do 30.09.2020	Za okres od 01-07-2019 do 30.09.2019	Za okres od 01-01-2020 do 30.09.2020	Za okres od 01-01-2019 do 30.09.2019
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2564	-2480	-804	-5660
II. Korekty razem	3629	105784	2468	43541
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1065	103304	1664	37881
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0		1040	
II. Wydatki	224	443	308	797
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-224	-443	732	-797
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-180	0	0	70403
II. Wydatki	661	102936	2523	107969
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-841	-102936	-2523	-37566
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0	-75	-127	-482
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	-75	-127	-482
F. Środki pieniężne na początek okresu	15	200	142	607
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	15	125	15	125

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTA PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Spółka posiada dokumentację dotyczącą przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym (dodatkowo w wariancie porównawczym). Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia.

Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmują się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów

w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na działalność Spółki w III kwartale 2020 r. rzutowała przede wszystkim sytuacja związana z prowadzoną restrukturyzacją. Zgodnie z raportem bieżącym ESPI z dnia 30 lipca 2020 r. Sąd w Białymstoku otworzył postępowanie sanacyjne Spółki, zezwolił Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu, odebrał zarząd własny Spółce i wyznaczył jej Zarządcę.

W III kwartale 2020 r. miał miejsce dalszy znaczący spadek poziomu aktywów obrotowych o 68% (z poziomu 149,1 mln zł przed rokiem do 48,1 mln zł), w szczególności za sprawą malejącego poziomu zapasów (o 85%, z poziomu 140,1 mln zł przed rokiem do 21,1 mln zł). Powodem spadku zapasów rok do roku było przede wszystkim wskazane w raporcie za IV kwartał 2019 r. przejęcie gotowych produktów będących przedmiotem zastawu rejestrowego przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa (KOWR). Przedmiot zastawu stanowiły towary wyprodukowane w ramach Programu stabilizacji cen na rynku jabłek przemysłowych, o czym Spółka informowała w raporcie ESPI z dnia 12.12.2019 r. Jednocześnie, odwrotnie do trendu spadku aktywów obrotowych, wzrósł poziom należności krótkoterminowych (z poziomu 8,0 mln zł przed rokiem do 26,5 mln zł), co było wynikiem oczekiwania na spływ gotówki za część sprzedanych zapasów. Natomiast w stosunku do poprzedniego kwartału aktywa obrotowe nie zmieniły znacząco swojej wartości – jedynie o ok. 1% (z poziomu 47,6 mln zł), przy czym można zaobserwować odwrotną tendencję - zapasy wzrosły o 13,9% (z poziomu 18,6 mln zł), a należności zmalały o 6,4% (z poziomu 28,3 mln zł).

Jednocześnie po stronie pasywów najistotniejsza zmiana to spadek zobowiązań krótkoterminowych o 70% (z poziomu 134,9 mln zł przed rokiem do 41,0 mln zł). Zobowiązania krótkoterminowe spadły przede wszystkim w wyniku opisanego wyżej przejęcia przez wierzyciela (KOWR) przedmiotu zastawu. W stosunku do poprzedniego roku niższy jest również poziom zobowiązań długoterminowych (o 22%, 19,1 mln zł wobec 20,0 mln zł przed rokiem). W przypadku zobowiązań można jednocześnie zauważyć, że ich poziomy nie zmienił się znacząco w stosunku do końca poprzedniego kwartału, jednak obserwowalny jest istotny spadek poziomu kapitału własnego (o 35% kw/kw), co jest wynikiem narastającej straty netto.

Restrukturyzacja, a także epidemia COVID-19 odbiły się w III kwartale 2020 r. na przychodach Spółki, wyniosły one 13,8 mln zł, co oznacza spadek aż o 56% (z poziomu 31,4 mln zł przed rokiem). Jednocześnie koszty działalności operacyjnej spadły jedynie o 47% i Spółka wykazała w III kwartale 2020 r. stratę ze sprzedaży na poziomie -2,63 mln zł (wobec 0,17 mln zł zysku ze sprzedaży w III kw. 2019 r.), a także stratę z działalności operacyjnej i stratę netto na poziomie -2,56 mln zł (wobec 0,23 mln zł zysku operacyjnego i -2,48 mln zł straty netto w III kw. 2019 r.).

W efekcie przychody ze sprzedaży za trzy kwartały 2020 r. łącznie wyniosły 49,5 mln zł (-28% rok do roku), strata ze sprzedaży -2,42 mln zł (wobec -0,46 mln zł przed rokiem), strata operacyjna -2,0 mln zł (wobec -0,84 mln zł przed rokiem), a strata netto -0,80 mln zł (wobec -5,66 mln zł przed rokiem).

STANOWISKO ODNOŚNIE PROGNOZ FINANSOWYCH

Eskimos S.A. nie publikowała prognoz finansowych na 2020 r.

INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Eskimos S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie istnieją jednostki podlegające konsolidacji, stąd Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

AKCJONARIAT

Na dzień przekazania niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 1. Struktura akcjonariatu Spółki powyżej 5% udziału w głosach na dzień 13 listopada 2020 r.

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
FI Rubikon Sp. z o.o.	A	10 020 000	48,47%	20 040 000	54,62%
Janina Wiśniewska	A	2 000 000	9,68%	4 000 000	10,90%
Marek Kaniewski	A	2 000 000	9,68%	4 000 000	10,90%
Stanisław Sulima	A	2 000 000	9,68%	4 000 000	10,90%
Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim*	B	2 000 000	9,68%	2 000 000	5,46%
Pozostali Akcjonariusze	B, C	2 647 197	12,81%	2 647 197	7,22%
łącznie	A, B, C	20 667 197	100,00%	36 687 197	100,00%

* Postępowanie spadkowe w toku

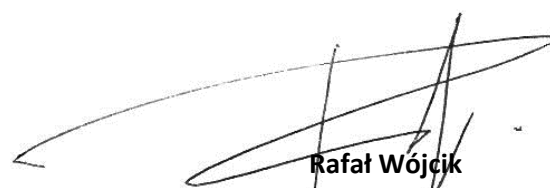
ZATRUDNIENIE

Na dzień 30 września 2020 roku zatrudnienie w Eskimos S.A. wynosiło 232 osób.

OŚWIADCZENIE

Zarząd Eskimos S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za III kwartał 2020 r. i dane do nich porównywalne za III kwartał 2019 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Eskimos S.A.


Stanisław Sulima
 Prezes Zarządu


Rafał Wójcik
 Wiceprezes Zarządu