

Sprawozdanie finansowe

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

ZA OKRES

OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

**Oświadczenie Zarządcy
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
za rok 2019**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarządca ESKIMOS S.A w restrukturyzacji, z siedzibą w Krakowie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2019, na które składa się:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sokółka dnia 30 marca 2021 r.

Agnieszka Gieniusz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Adamina Partycka-Skrzypek

Zarządca Spółki Akcyjnej w restrukturyzacji

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-03-30

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Siedziba

Województwo: MAŁOPOLSKIE

Powiat: M.KRAKÓW

Gmina: KRAKÓW

Miejscowość: KRAKÓW

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: MAŁOPOLSKIE

Powiat: M.KRAKÓW

Gmina: M.KRAKÓW

Ulica: ZAMOYSKIEGO

Nr domu: 27

Nr lokalu: 5

Miejscowość: KRAKÓW

Kod pocztowy: 30-519

Poczta: KRAKÓW

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 1039Z

NIP: 5321388306

KRS: 0000285266

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2019-01-01 do: 2019-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe ESKIMOS S.A w restrukturyzacji zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej, przy uwzględnieniu poniższych założeń. Zarządca Spółki zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi wskazuje w nocie 24 czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte przez Spółkę w celu eliminacji negatywnego wpływu tych zagrożeń na Spółkę. Przyjęte przez Zarządcę założenia dotyczące kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej uwzględniają status Spółki znajdującej się w restrukturyzacji i opierają się na analizie porównawczej dotychczasowych przychodów i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki, oraz jej dalszych spodziewanych przychodów i kosztów oraz rentowności. Spółka posiada wieloletnich partnerów, z którymi realizuje kontrakty na sprzedaż wytwarzanych produktów i usług, co zapewnia utrzymywanie planowanych przychodów na średniomiesięcznym poziomie 5,2ml zł. oraz analogicznie planowane koszty ponoszone dla prowadzenia działalności kształtujące się na średniomiesięcznym poziomie 4,5ml zł. Otwarcie dnia 27.07.2020 r. postępowania restrukturyzacyjnego pozwoliło Spółce na częściową poprawę płynności finansowej, z uwagi na zatrzymanie i objęcie propozycją układową zobowiązań powstałych przed datą wszczęcia restrukturyzacji. Obecnie, trwają przygotowania do głosowania wierzycieli nad układem. Uwzględniając, to że Spółka jest w restrukturyzacji ma możliwość skorzystania z pomocy finansowej oferowanej przedsiębiorcom w celu ich ratowania lub restrukturyzacji przewidzianej ustawą z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców. Spółka jest w trakcie przygotowywania takiego wniosku. Najważniejsze założenia planu restrukturyzacyjnego to: redukcja etatów w Zakładzie w Sokółce i Motodze związana z nadmierną ilością zatrudnienia w stosunku do zmniejszonych ilości produkcyjnych w Zakładach, czasowe wygaszanie działalności Zakładu w Motodze, po zakończeniu okresu skupowego i jego ponowne uruchamianie wraz z rozpoczęciem sezonu w 2021 roku, opracowanie technicznych kosztów wytworzenia produkcji, co pozwoliło na oszacowanie możliwego do osiągnięcia zysku z poszczególnych kontraktów, sporządzenie wewnętrznego szablonu szczegółowego rozliczania zawieranych kontraktów - co umożliwiło oszacowanie ich opłacalności. W planie restrukturyzacyjnym wskazano główne ryzyka, na które narażona jest Spółka w związku z planowanym poziomem prowadzonej działalności operacyjnej. Najważniejsze z ryzyk jakie zostały uwzględnione w ocenie kontynuacji działalności to: stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem SARS-CoV-2, czynnik atmosferyczny, którego negatywny wpływ może determinować cały proces produkcyjny, narażając Spółkę tym samym na niezrealizowanie zawartych uprzednio kontraktów w zakładanym zakresie, niekorzystne postrzeganie Spółki na rynku skupu surowca, w związku z trudną sytuacją w jakiej obecnie znajduje się Spółka.

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) ["Ustawa o rachunkowości"].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

ustalenia wyniku finansowego

1. 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

2. 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 2000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

3. 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

4. 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.

5. 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 ujmuje 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.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

6. 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.

7. 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".

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

8. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się : instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument pochodny zabezpieczający przepływy środków pieniężnych, to taki instrument pochodny, który :

-służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań lub z wysoce prawdopodobną prognozowaną przyszłą transakcją oraz

-będzie miał wpływ na wykazany zysk lub stratę netto.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną odnosi się do rachunku zysków i strat. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym przepływy pieniężne odnoszone są w rachunku zysków i strat w momencie, gdy dana pozycja zabezpieczana wpływa na rachunek zysków i strat.

Efektywność (skuteczność) zabezpieczenia oznacza stopień w jakim zmiany przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją możliwe do przypisania zabezpieczanemu ryzyku, są kompensowane zmianami przepływów pieniężnych związanych z instrumentami zabezpieczającymi.

Jeżeli zabezpieczane przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika, związane z nim zyski i straty są uwzględniane w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Przy zawieraniu transakcji Spółka dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi, a pozycjami zabezpieczanymi, a także cel zawarcia danej transakcji. Spółka dokumentuje również swoją ocenę, zarówno na dzień rozpoczęcia zabezpieczenia, na dzień bilansowy oraz na dzień rozliczenia, czy instrumenty zabezpieczające są skuteczne oraz czy w przyszłości oczekuje się wysokiej skuteczności w kompensowaniu zmian przepływów pieniężnych instrumentów zabezpieczających oraz zabezpieczanych pozycji.

Zaprzestaje się ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Wówczas, dla zabezpieczeń przepływu środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach w których zabezpieczenie było efektywne pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawartą wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

9. 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.

10. 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.

11. Kapitał zakładowy

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

12. 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.

13. 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.

14. 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.

15. 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 wykazać 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 rezerwa na odroczony 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.

16.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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.Uznawanie przychodów

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

1.1Sprzedaż 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).

1.2Dywidendy

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.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	57576266.12	153044332.61
A. AKTYWA TRWAŁE	27927000.95	32432638.17
I. Wartości niematerialne i prawne	18370.00	28028.79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18370.00	28028.79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27369043.47	32059479.44
1. Środki trwałe	27160086.93	31291155.79
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	479938.00	479938.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18900842.13	19610508.82
c) urządzenia techniczne i maszyny	5432458.15	8788337.96
d) środki transportu	1872844.79	1750121.70
e) inne środki trwałe	474003.86	662249.31
2. Środki trwałe w budowie	208956.54	768323.65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	539587.48	345129.94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	539587.48	104509.67
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	240620.27
B. AKTYWA OBROTOWE	29649265.17	120611694.44
I. Zapasy	22957127.43	103756441.82
1. Materiały	2429251.54	14232133.96
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	4318.01
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	19326882.11	81083119.62
4. Towary	562923.83	3913419.02
5. Zaliczki na dostawy i usługi	638069.95	4523451.21
II. Należności krótkoterminowe	5925173.13	15351763.80
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00

– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	5925173.13	15351763.80
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4162543.77	5564833.31
– do 12 miesięcy	4162543.77	5564833.31
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33058.00	5954466.38
c) inne	1729571.36	3832464.11
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	152974.74	607032.37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	152974.74	607032.37
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	10000.00	0.00
– udziały lub akcje	10000.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142974.74	607032.37
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142974.74	607032.37
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	613989.87	896456.45
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	57576266.12	153044332.61
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-21207511.29	15096952.02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10333598.50	10333598.50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4763353.52	4590490.40
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	-36304463.31	172863.12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	78783777.41	137947380.59
I. Rezerwy na zobowiązania	657995.17	552338.57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370052.75	319444.39
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	284898.42	229850.18
– długoterminowa	280482.22	227681.62

– krótkoterminowa	4416.20	2168.56
3. Pozostałe rezerwy	3044.00	3044.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	3044.00	3044.00
II. Zobowiązania długoterminowe	21684653.94	12290201.70
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	21684653.94	12290201.70
a) kredyty i pożyczki	21226828.64	10792954.37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	457825.30	1497247.33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47389378.56	117494017.18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	356083.64	140306.36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	356083.64	140306.36
– do 12 miesięcy	356083.64	140306.36
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47033294.92	117353710.82
a) kredyty i pożyczki	5345166.97	49606370.82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	135572.49	134180.81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27029257.09	65215212.35
– do 12 miesięcy	27029257.09	65215212.35
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12161102.09	1040182.27
h) z tytułu wynagrodzeń	326066.73	308057.22
i) inne	2036129.55	1049707.35
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9051749.74	7610823.14
1. Ujemna wartość firmy	4037634.84	4228835.04
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	5014114.90	3381988.10
– długoterminowe	2118149.40	2290617.72
– krótkoterminowe	2895965.50	1091370.38

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	217931589.04	64598929.90
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	204543866.24	61062728.54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13387722.80	3536201.36
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	184712103.96	51334899.90
– jednostkom powiązanym	0.00	0.00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	175983401.34	48263521.31
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8728702.62	3071378.59
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	33219485.08	13264030.00
D. Koszty sprzedaży	2558691.47	3090502.00
E. Koszty ogólnego zarządu	11078016.40	8813425.31
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	19582777.21	1360102.69
G. Pozostałe przychody operacyjne	1067522.38	1261422.26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	400347.06	651651.21
II. Dotacje	172635.52	173169.12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15852.00	108059.02
IV. Inne przychody operacyjne	478687.80	328542.91
H. Pozostałe koszty operacyjne	50768135.41	121230.26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49688835.46	68563.12
III. Inne koszty operacyjne	1079299.95	52667.14
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-30117835.82	2500294.69
J. Przychody finansowe	686255.63	132728.95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	552074.82	769.35
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	134180.81	131959.60
K. Koszty finansowe	7257352.57	2395559.15
I. Odsetki, w tym:	6877583.81	1239650.83
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	135572.49	134180.81
IV. Inne	244196.27	1021727.51
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-36688932.76	237464.49
M. Podatek dochodowy	-384469.45	64601.37
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	-36304463.31	172863.12

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15096952.02	14924088.90
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15096952.02	14924088.90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10333598.50	10333598.50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10333598.50	10333598.50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4590490.40	4513270.96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	172863.12	77219.44
a) zwiększenie z tytułu	172863.12	77219.44
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	172863.12	77219.44
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4763353.52	4590490.40
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00

b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	172863.12	77219.44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	172863.12	77219.44
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	172863.12	77219.44
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	172863.12	77219.44
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	172863.12	77219.44
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0.00	0.00
6. Wynik netto	-36304463.31	172863.12
a) zysk netto	0.00	172863.12
b) strata netto	36304463.31	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-21207511.29	15096952.02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-36304463.31	172863.12
II. Korekty razem	74395390.92	-23931838.98
1. Amortyzacja	2790681.72	2544806.59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-154207.31	69044.05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6130928.54	1172642.30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-387682.88	-405629.26
5. Zmiana stanu rezerw	105656.60	-141836.84
6. Zmiana stanu zapasów	80799314.39	-74792178.92
7. Zmiana stanu należności	9426590.67	-8154809.31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-25844826.45	55360805.47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1528935.64	415316.94
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	38090927.61	-23758975.86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0.00	870000.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	870000.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	1467925.73	1562386.14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1457925.73	1562386.14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10000.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	10000.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	10000.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1467925.73	-692386.14
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	71445025.04	37274244.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	71445025.04	37274244.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	108532084.55	14195895.91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	105269182.29	12612419.48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	799023.86	491788.83
8. Odsetki	2463878.40	1091687.60
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-37087059.51	23078348.09
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-464057.63	-1373013.91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-464057.63	-1373013.91
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	607032.37	1980046.28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	142974.74	607032.37
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: noty201930032021.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-36688932.76	0.00	-36688932.76	237464.49	0.00	237464.49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	364327.39	0.00	364327.39	576957.90	0.00	576957.90
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	172635.52	0.00	172635.52	173169.12	0.00	173169.12

zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (art. 12 ust. 4 pkt 8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust.4 pkt 10)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu działalności rolniczej (art. 2 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	211935.00	0.00	211935.00
przychody z rozliczenia ujemnej wartości firmy (art. 15 ust. 6)	191200.20	0.00	191200.20	191200.20	0.00	191200.20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	491.67	0.00	491.67	653.58	0.00	653.58
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	746440.24	0.00	746440.24	140066.67	0.00	140066.67
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	552074.82	0.00	552074.82	29.51	0.00	29.51
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	115404.90	0.00	115404.90	31978.14	0.00	31978.14
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	63108.52	0.00	63108.52	0.00	0.00	0.00
dodatnia wycena transakcji opcji walutowych (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności które były wyłączone w poprzednim okresie z kosztów (art. 15)	15852.00	0.00	15852.00	108059.02	0.00	108059.02
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	32007.65	0.00	32007.65	547440.05	0.00	547440.05
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	29.51	0.00	29.51	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	31978.14	0.00	31978.14	527321.59	0.00	527321.59
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowana dodatnia wycena transakcji opcji walutowych (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	20118.46	0.00	20118.46
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17630783.57	0.00	17630783.57	546200.06	0.00	546200.06
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (art. 15d ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 8f)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	1000.00	0.00	1000.00	3834.43	0.00	3834.43
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	327790.30	0.00	327790.30	0.00	0.00	0.00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	37668.20	0.00	37668.20	1974.00	0.00	1974.00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	55000.00	0.00	55000.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	7379.97	0.00	7379.97	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość wyrobów (art. 16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	16759060.22	0.00	16759060.22	68563.12	0.00	68563.12
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	32960.22	0.00	32960.22	18370.26	0.00	18370.26
koszty uzyskania przychodów, dotyczących źródeł przychodów nie podlegających ustawie o pdop działalność rolnicza (art. 15 ust. 2)	0.00	0.00	0.00	161598.10	0.00	161598.10
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	117626.00	0.00	117626.00	92687.00	0.00	92687.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 49)	25405.96	0.00	25405.96	4753.37	0.00	4753.37
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 51)	78968.91	0.00	78968.91	0.00	0.00	0.00
amortyzacja nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wycenionej wg wartości rynkowej (art. 16)	180725.97	0.00	180725.97	180725.97	0.00	180725.97
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	7197.82	0.00	7197.82	13693.81	0.00	13693.81
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4708793.36	0.00	4708793.36	1677065.41	0.00	1677065.41
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	2044284.00	0.00	2044284.00	85139.38	0.00	85139.38
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	30230.23	0.00	30230.23	103988.89	0.00	103988.89
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	1248482.71	0.00	1248482.71	1246480.64	0.00	1246480.64
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (art. 15e ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	1195175.69	0.00	1195175.69	84059.80	0.00	84059.80
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	55048.24	0.00	55048.24	23215.89	0.00	23215.89
odpisy umorzeniowe środka trwałego postawionego w stan likwidacji (art. 16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ujemna wycena transakcji opcji walutowych (art. 16)	135572.49	0.00	135572.49	134180.81	0.00	134180.81
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1268300.50	0.00	1268300.50	1399350.85	0.00	1399350.85
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	85139.38	0.00	85139.38	156077.69	0.00	156077.69
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	103988.89	0.00	103988.89	36710.51	0.00	36710.51
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	139476.84	0.00	139476.84	139476.84	0.00	139476.84
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	84059.80	0.00	84059.80	79878.33	0.00	79878.33
zrealizowana ujemna wycena opcji walutowych (art. 16)	0.00	0.00	0.00	131959.60	0.00	131959.60
raty leasingowe od leasingu operacyjnego w księgach ujętego jako finansowy (art. 16)	855635.59	0.00	855635.59	747600.28	0.00	747600.28
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy,należności (art. 16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy umorzeniowe środka trwałego który ze stanu postawienia w likwidację został fizycznie zlikwidowany (art. 16)	0.00	0.00	0.00	107647.60	0.00	107647.60
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
dotyczy wydatki na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 18d ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	0.00	0.00	891795.00	0.00	891795.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	169441.00	0.00	169441.00

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		27 927 000,95	32 432 638,17
I. Wartości niematerialne i prawne		18 370,00	28 028,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	37	–	–
2. Wartość firmy	37	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	37	18 370,00	28 028,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		27 369 043,47	32 059 479,44
1. Środki trwałe		27 160 086,93	31 291 155,79
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	38	479 938,00	479 938,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38	18 900 842,13	19 610 508,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	38	5 432 458,15	8 788 337,96
d) środki transportu	38	1 872 844,79	1 750 121,70
e) inne środki trwałe	38	474 003,86	662 249,31
2. Środki trwałe w budowie	39	208 956,54	768 323,65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych	10	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	–	–
3. Od pozostałych jednostek	10	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe		–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		539 587,48	345 129,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	539 587,48	104 509,67
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	–	240 620,27
B. AKTYWA OBROTOWE		29 649 265,17	120 611 694,44
I. Zapasy		22 957 127,43	103 756 441,82
1. Materiały	41	2 429 251,54	14 232 133,96
2. Półprodukty i produkty w toku	41	–	4 318,01
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
3. Produkty gotowe	41	19 326 882,11	81 083 119,62
4. Towary	41	562 923,83	3 913 419,02
5. Zaliczki na dostawy i usługi	41	638 069,95	4 523 451,21
II. Należności krótkoterminowe		5 925 173,13	15 351 763,80

BILANS na dzień 31.12.2019

1. Należności od jednostek powiązanych			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	-
- do 12 miesięcy	10		-	-
- powyżej 12 miesięcy	10		-	-
b) inne	10		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			-	-
- do 12 miesięcy	10		-	-
- powyżej 12 miesięcy	10		-	-
b) inne	10		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		5 925 173,13	15 351 763,80	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 162 543,77	5 564 833,31	
- do 12 miesięcy	10	4 162 543,77	5 564 833,31	
- powyżej 12 miesięcy	10			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	33 058,00	5 954 466,38	
c) inne	10	1 729 571,36	3 832 464,11	
d) dochodzone na drodze sądowej	10			
III. Inwestycje krótkoterminowe		152 974,74	607 032,37	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		152 974,74	607 032,37	
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach		10 000,00		
- udziały lub akcje	1	10 000,00		
- inne papiery wartościowe	1			
- udzielone pożyczki	1			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		142 974,74	607 032,37	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	142 974,74	607 032,37	
- inne środki pieniężne	2			
- inne aktywa pieniężne	2			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36	613 989,87	896 456,45	
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
AKTYWA RAZEM		57 576 266,12	153 044 332,61	

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-21 207 511,29	15 096 952,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	10 333 598,50	10 333 598,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	4 763 353,52	4 590 490,40
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		–	–
– na udziały (akcje) własne		–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	–	–
VI. Zysk (strata) netto	7	-36 304 463,31	172 863,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		78 783 777,41	137 947 380,59
I. Rezerwy na zobowiązania		657 995,17	552 338,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	370 052,75	319 444,39
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		284 898,42	229 850,18
– długoterminowa	35	280 482,22	227 681,62
– krótkoterminowa	35	4 416,20	2 168,56
3. Pozostałe rezerwy		3 044,00	3 044,00
– długoterminowe	35	–	–
– krótkoterminowe	35	3 044,00	3 044,00
II. Zobowiązania długoterminowe		21 684 653,94	12 290 201,70
1. Wobec jednostek powiązanych	11	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		21 684 653,94	12 290 201,70
a) kredyty i pożyczki	11	21 226 828,64	10 792 954,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	11	–	–
d) zobowiązania wekslowe	11	–	–
d) inne	11	457 825,30	1 497 247,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe		47 389 378,56	117 494 017,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		356 083,64	140 306,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		356 083,64	140 306,36
– do 12 miesięcy	11	356 083,64	140 306,36
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
b) inne	11	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	11	–	–
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
b) inne	11	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		47 033 294,92	117 353 710,82
a) kredyty i pożyczki	11	5 345 166,97	49 606 370,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	11	135 572,49	134 180,81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		27 029 257,09	65 215 212,35
– do 12 miesięcy	11	27 029 257,09	65 215 212,35
– powyżej 12 miesięcy	11	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	–	–
f) zobowiązania wekslowe	11	–	–

BILANS na dzień 31.12.2019

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	12 161 102,09	1 040 182,27
h) z tytułu wynagrodzeń	11	326 066,73	308 057,22
i) inne	11	2 036 129,55	1 049 707,35
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		9 051 749,74	7 610 823,14
1. Ujemna wartość firmy	36	4 037 634,84	4 228 835,04
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	36	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 014 114,90	3 381 988,10
- długoterminowe	36	2 118 149,40	2 290 617,72
- krótkoterminowe	36	2 895 965,50	1 091 370,38
PASYWA RAZEM		57 576 266,12	153 044 332,61

Wartość księgowa		-21 207 511,29	15 096 952,02
Liczba akcji		20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-1,03	0,73
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021

(miejsowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		217 931 589,04	64 598 929,90
– od jednostek powiązanych		–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	204 543 866,24	61 062 728,54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	13 387 722,80	3 536 201,36
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		184 712 103,96	51 334 899,90
– jednostkom powiązanim		–	–
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30	175 983 401,34	48 263 521,31
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30	8 728 702,62	3 071 378,59
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		33 219 485,08	13 264 030,00
D. Koszty sprzedaży	30	2 558 691,47	3 090 502,00
E. Koszty ogólnego zarządu	30	11 078 016,40	8 813 425,31
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		19 582 777,21	1 360 102,69
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 067 522,38	1 261 422,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 32	400 347,06	651 651,21
II. Dotacje		172 635,52	173 169,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	15 852,00	108 059,02
IV. Inne przychody operacyjne	31	478 687,80	328 542,91
H. Pozostałe koszty operacyjne		50 768 135,41	121 230,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32, 31	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	49 688 835,46	68 563,12
III. Inne koszty operacyjne	32	1 079 299,95	52 667,14
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		-30 117 835,82	2 500 294,69
J. Przychody finansowe		686 255,63	132 728,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym	33	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym	33	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33	–	–
II. Odsetki, w tym:	33	552 074,82	769,35
– od jednostek powiązanych	33	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
V. Inne	33, 34	134 180,81	131 959,60
K. Koszty finansowe		7 257 352,57	2 395 559,15
I. Odsetki, w tym:	34	6 877 583,81	1 239 650,83
– dla jednostek powiązanych	34	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		135 572,49	134 180,81
IV. Inne	34, 33	244 196,27	1 021 727,51
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)		-36 688 932,76	237 464,49
M. Podatek dochodowy		- 384 469,45	64 601,37
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)		-36 304 463,31	172 863,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2019

Zysk (strata) netto (zanalizowany)		-36 304 463,31	172 863,12
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-781	4
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-781	4

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021
(miejscowość) (data)

.....
AGNIESZKA GIENIUSZ
(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

.....
(podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 096 952,02	14 924 088,90
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 096 952,02	14 924 088,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
– ...	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 590 490,40	4 513 270,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	172 863,12	77 219,44
a) zwiększenie z tytułu	172 863,12	77 219,44
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	172 863,12	77 219,44
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 763 353,52	4 590 490,40
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
– ...	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	172 863,12	77 219,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	172 863,12	77 219,44
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	172 863,12	77 219,44
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	172 863,12	77 219,44
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	172 863,12	77 219,44
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ...	–	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	–	–
6. Wynik netto	-36 304 463,31	172 863,12

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

a) zysk netto	-	172 863,12
b) strata netto	36 304 463,31	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-21 207 511,29	15 096 952,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021

(miejsowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK

Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-36 304 463,31	172 863,12
II. Korekty razem		74 395 390,92	-23 931 838,98
1. Amortyzacja		2 790 681,72	2 544 806,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 154 207,31	69 044,05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	6 130 928,54	1 172 642,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 387 682,88	- 405 629,26
5. Zmiana stanu rezerw	19	105 656,60	- 141 836,84
6. Zmiana stanu zapasów	19	80 799 314,39	-74 792 178,92
7. Zmiana stanu należności	19	9 426 590,67	-8 154 809,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19	-25 844 826,45	55 360 805,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	1 528 935,64	415 316,94
10. Inne korekty	19	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		38 090 927,61	-23 758 975,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		-	870 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	870 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 467 925,73	1 562 386,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 457 925,73	1 562 386,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		10 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		10 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych		10 000,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 467 925,73	- 692 386,14
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		71 445 025,04	37 274 244,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		71 445 025,04	37 274 244,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		108 532 084,55	14 195 895,91

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		105 269 182,29	12 612 419,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		799 023,86	491 788,83
8. Odsetki		2 463 878,40	1 091 687,60
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-37 087 059,51	23 078 348,09
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		- 464 057,63	-1 373 013,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 464 057,63	-1 373 013,91
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		607 032,37	1 980 046,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		142 974,74	607 032,37
– o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021

(miejscowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 18	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 19	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 23	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 26	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 27	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 28	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 29	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 30	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 31	Inne przychody operacyjne
Nota 32	Inne koszty operacyjne
Nota 33	Wybrane przychody finansowe
Nota 34	Wybrane koszty finansowe
Nota 35	Stan rezerw
Nota 36	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 37	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 38	Zmiany w środkach trwałych
Nota 39	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 40	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 41	Zapasy
Nota 42	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 43	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 44	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 45	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 46	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 47	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 48	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 49	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 50	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 51 Wartość księgową spółki przypadająca na jedną akcję

Nota 52 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Nota 53 Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2019.

Nota 1

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych [w zł]

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
- nabycie	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne [w zł]

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	6 333,37	43 612,36
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	864,58	864,58
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	135 776,79	562 555,43
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	142 974,74	607 032,37

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) [w zł]

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	139 859,83	-	-	-	-	806,70	3 114,91	142 974,74
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	139 859,83	-	-	-	-	806,70	3 114,91	142 974,74

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji [w zł]

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1.FI Rubikon Sp. z o.o					10 020 000,00	20 040 000,00	0,50	5 010 000,00	54,62
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
2. Stanisław Sulima					2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
3. Marek Kaniewski					2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
4. Janina Wiśniewska					2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
5. Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim					2 000 000,00	2 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
6. Pozostali akcjonariusze					2 647 197,00	2 647 197,00	0,50	1 323 598,50	1,78
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					22 667 197,00	36 687 197,00		10 333 598,50	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5

Zmiany w kapitale zapasowym [w zł]

	2019	2018
Stan na początek okresu	4 590 490,40	4 513 270,96
zwiększenia (z tytułu)	172 863,12	77 219,44
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	-
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	172 863,12	77 219,44
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
– ...	-	-
wykorzystanie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty bilansowej	-	-
– umorzenie własnych udziałów	-	-
– podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
– ...	-	-
Stan na koniec okresu	4 763 353,52	4 590 490,40

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych [w zł]

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	172 863,12	77 219,44
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	172 863,12	77 219,44
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	172 863,12	77 219,44
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	172 863,12	77 219,44
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	172 863,12	77 219,44
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ...	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy [w zł]

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	-36 304 463,31	172 863,12
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	–	172 863,12
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	–	–
Nagrody z zysku	–	–
Cele społeczne	–	–
Obniżenie kapitału podstawowego	–	–
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	–
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-36 304 463,31	–
...	–	–

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa [w zł]

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
Okres spłaty								
do 1 roku								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	-	-	9 686 420,98	8 189 173,65	-	-	1 497 247,33	9 686 420,98
koniec okresu	-	-	16 263 121,70	15 805 296,40	-	-	457 825,30	16 263 121,70
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	-	-	2 603 780,72	2 603 780,72	-	-	-	2 603 780,72
koniec okresu	-	-	5 421 532,24	5 421 532,24	-	-	-	5 421 532,24
powyżej 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								
początek okresu	-	-	12 290 201,70	10 792 954,37	-	-	1 497 247,33	12 290 201,70
koniec okresu	-	-	21 684 653,94	21 226 828,64	-	-	457 825,30	21 684 653,94

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki [w zł]

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty	50 119 393,25
- zastaw towarów	kredyty	25 600 000,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	kredyty, pożyczka	7 250 216,59
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne		-
Razem		82 969 609,84

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	49 136 314,63	43 211 141,50	15 458 479,46	106 715,66
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	49 136 314,63	43 211 141,50	15 458 479,46	106 715,66
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	47 373 685,27	43 211 141,50	5 671 548,97	106 715,66
– do 12 miesięcy	47 373 685,27	43 211 141,50	5 671 548,97	106 715,66
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 058,00	-	5 954 466,38	-
– inne należności	1 729 571,36	-	3 832 464,11	-
– dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	356 083,64	140 306,36
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	356 083,64	140 306,36
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	356 083,64	140 306,36
– do 12 miesięcy	356 083,64	140 306,36
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	68 717 948,86	129 643 912,52
a) długoterminowe	21 684 653,94	12 290 201,70
– z tytułu pożyczek i kredytów	21 226 828,64	10 792 954,37
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	457 825,30	1 497 247,33
b) krótkoterminowe	47 033 294,92	117 353 710,82
– z tytułu pożyczek i kredytów	5 345 166,97	49 606 370,82
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	135 572,49	134 180,81
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	27 029 257,09	65 215 212,35
– do 12 miesięcy	27 029 257,09	65 215 212,35
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 161 102,09	1 040 182,27
– z tytułu wynagrodzeń	326 066,73	308 057,22
– inne	2 036 129,55	1 049 707,35

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) [w zł]

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			-	-	
2. Poręczenia (także wekslowe)			-	-	
3. Kaucje i wadia			-	-	
4. Zobowiązania z tytułu ...			-	-	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			-	-	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			-	-	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			-	-	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe - z tytułu toczącego się sporu z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa			43 256 644,62	-	
Razem			43 256 644,62	-	

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności [w zł]

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
- należność z tytułu dostaw i usług	106 715,66	43 185 978,32	15 852,00	65 700,48	43 211 141,50
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 14

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [w zł]

Rodzaj zapasu	2019	2018
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	177 728,60	177 728,60
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	6 502 857,14	-

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2019	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	104 509,67	139 766,77
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	104 509,67	139 766,77
- wartość brutto	104 509,67	139 766,77
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– wartość brutto	–	–
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
2. Zwiększenia	539 587,48	104 509,67
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	539 587,48	104 509,67
– wycena bilansowa należności	–	–
– wycena bilansowa zobowiązań	19 181,81	14 633,65
– rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	54 130,70	43 671,53
– rezerwa na opłaty środowiskowe	–	578,37
– nie opłacone na dzień bilansowy odsetki bankowe	239 761,59	29 654,76
– nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	226 513,38	15 971,36
– wycena bilansowa instrumentów finansowych	–	–
– środki trwałe postawione w stan likwidacji	–	–
– odpis aktualizujący aktyw	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
3. Zmniejszenia	104 509,67	139 766,77
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	104 509,67	139 766,77
– wycena bilansowa należności	–	6 963,21
– wycena bilansowa zobowiązań	14 633,65	–
– naliczone odsetki bankowe	29 654,76	29 641,33
– nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	15 971,36	15 176,88
– rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	43 671,53	39 260,52
– wycena bilansowa instrumentów finansowych	–	8 732,92
– rezerwa na opłaty środowiskowe	578,37	5 320,00
– środki trwałe postawione w stan likwidacji	–	34 671,91
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
–	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	539 587,48	104 509,67
a) odniesionych na wynik finansowy	539 587,48	104 509,67
– wartość brutto	539 587,48	104 509,67
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
b) odniesionych na kapitał własny	–	–

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– wartość brutto	–	–
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–
– wartość brutto	–	–
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	–	–
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	–	–
– w jednostkach podporządkowanych	–	–
– w oddziałach	–	–
– we wspólnych przedsięwzięciach	–	–

Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	319 444,39	459 541,12
a) odniesionej na wynik finansowy	319 444,39	459 541,12
b) odniesionej na kapitał własny	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–
2. Zwiększenia	370 052,75	319 444,39
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	370 052,75	319 444,39
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	–	–
– różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	367 054,12	318 492,79
– wycena bilansowa zobowiązań / należności	2 998,63	951,60
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
–	–	–
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
–	–	–
3. Zmniejszenia	319 444,39	459 541,12
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	319 444,39	459 541,12
– różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	318 492,79	359 361,80
– wycena bilansowa zobowiązań / należności	951,60	100 179,32
–	–	–
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	–	–
–	–	–
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
–	–	–
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	370 052,75	319 444,39
a) odniesionej na wynik finansowy	370 052,75	319 444,39
b) odniesionej na kapitał własny	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	–	–

Nota 17

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi [w zł]

Opis transakcji	Nazwa spółki	2019	2018
wynagodzenie za udzielone poręczenie kredytu	FI RUBIKON Sp. z o.o	240 000,00	240 000,00
		-	-

Nota 18

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych [w zł]

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2585	4,1709
USD	3,7977	0,00
GBP	0,00	0,00

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł]

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	6 020 940,92	1 091 687,60
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	109 987,62	80 954,70
Razem odsetki	6 130 928,54	1 172 642,30

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370 052,75	319 444,39
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	284 898,42	229 850,18
Pozostałe rezerwy	3 044,00	3 044,00
Razem	657 995,17	552 338,57
Zmiana stanu	105 656,60	- 141 836,84

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	29 459 984,57	103 756 441,82
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	6 680 585,74	177 728,60
Razem	22 779 398,83	103 578 713,22
Zmiana stanu, w tym:	80 799 314,39	-74 792 178,92
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 925 173,13	15 351 763,80
Razem należności	5 925 173,13	15 351 763,80
Zmiana stanu należności	9 426 590,67	-8 154 809,31

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	356 083,64	140 306,36
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	41 552 555,46	67 613 159,19
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	41 908 639,10	67 753 465,55

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	41 908 639,10	67 753 465,55
Zmiana stanu zobowiązań	-25 844 826,45	55 360 805,47

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	539 587,48	345 129,94
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	613 989,87	896 456,45
Razem	1 153 577,35	1 241 586,39
1. Zmiana stanu	88 009,04	201 372,75
Ujemna wartość firmy	4 037 634,84	4 228 835,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 118 149,40	2 290 617,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 895 965,50	1 091 370,38
Razem	9 051 749,74	7 610 823,14
2. Zmiana stanu	1 440 926,60	213 944,19
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	1 528 935,64	415 316,94

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	6 333,37	43 612,36
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136 641,37	563 420,01
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	142 974,74	607 032,37
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 464 057,63	-1 373 013,91
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych [w zł]

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	269,00	259,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	52,00	51,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	211,00	202,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	6,00	6,00

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy [w zł]

Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	907 800,00	1 307 600,00
1. Wynagrodzenie	907 800,00	1 307 600,00
Prezes Zarządu	304 400,00	304 300,00
V-ce Prezes	-	613 300,00
Członkowie Zarządu	603 400,00	390 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	310 000,00	281 700,00
1. Wynagrodzenie	310 000,00	281 700,00
Przewodniczący Rady Nadzorczej	51 600,00	51 200,00
V-ce Przewodniczący	-	25 800,00
Członkowie Rady Nadzorczej	258 400,00	204 700,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
RAZEM	1 217 800,00	1 589 300,00

Nota 22

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			19 680,00	19 680,00
Inne usługi atestacyjne			-	-
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi-przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego			-	9 840,00
Razem			19 680,00	29 520,00

Nota 23

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy [w zł]

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
<p>Dnia 02.03.2020r. Eskimos Spółka S.A złożyła Wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego do Sądu Rejonowego dla Krakowa-Sródmieście w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Postanowieniem z dnia 27 lipca 2020 roku, Sąd Rejonowy w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy, po rozpoznaniu sprawy z wniosku Dłużnika ESKIMOS spółki akcyjnej w Krakowie o otwarcie postępowania sanacyjnego, toczącej się pod sygnaturą VIII GR 30/20:</p> <p>I.otworzył postępowanie sanacyjne dłużnika ESKIMOS spółki akcyjnej w Krakowie, nr KRS: 0000285266, ul. Jana Zamoyskiego 27 lokal 5, 30-519 Kraków,</p> <p>II.zezwolił dłużnikowi na wykonywanie zarząd nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu;</p> <p>III odebrał zarząd własny dłużnikowi i wyznaczył zarządcę w osobie Adaminy Partyckiej - Skrzypek (nr licencji 777)</p> <p>IV.jako podstawę jurysdykcji sądu polskiego wskazał przepis art. 342 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjny</p> <p>Postępowanie będzie prowadzone pod sygn. akt : VIII GRs 12/20.</p> <p>Postanowieniem z dnia 25 listopad 2020 roku Sędzia Komisarz Sądu Rejonowego w Białymstoku VIII Wydziału Gospodarczego Katarzyna Dąbrowska-Doroszczyk postanawia na podstawie art.315 ust.1 prawa restrukturyzacyjnego zatwierdzić plan restrukturyzacyjny Eskimos S.A w Krakowie w postępowaniu sanacyjnym złożony w dniu 06.11.2020r.</p> <p>Postanowieniem z dnia 17 marca 2021 roku, Sąd Rejonowy w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy, po rozpoznaniu sprawy z wniosku Adaminy Partyckiej - Skrzypek Zarządcy wyznaczonym w postępowaniu restrukturyzacyjnym postanowił cofnąć dłużnikowi Eskimos S.A w restrukturyzacji zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.</p>	<p>- redukcja zatrudnienia</p> <p>- optymalizacja kosztów</p> <p>- rozłożenie przeterminowanych zobowiązań na korzystne raty</p>
<p>Spółka od momentu pierwszych doniesień na temat COVID-19 podejmowała działania zabezpieczające obrót w tym zwłaszcza w obrębie łańcucha dostaw. Wraz z odnotowanymi doniesieniami odnośnie pierwszych przypadków infekcji COVID-19 w Europie, Spółka zaczęła wdrażać procedury bezpieczeństwa sanitarnego oraz procedury pracy zdalnej.</p> <p>Zarządca ściśle monitoruje sytuację w związku z rozwojem pandemii COVID-19 i podejmuje działania zabezpieczające firmę i pracowników:</p> <p>Wraz z początkiem marca 2020 w firmie wdrożono zasady higieny zgodnie z zaleceniami WHO w tym okresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawiono płyny dyzynfekujące - przeprowadzono edukację pracowników <p>Następnie ograniczono wejście na teren zakładu osobom niezatrudnionym, wprowadzono pomiar temperatury ciała wszystkich osób wchodzących do zakładu oraz wyposażono pracowników w produkty ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, kombinezony, przyłbice).Wprowadzono regularną dezynfekcję i ozonowanie hal produkcyjnych i pomieszczeń socjalnych.</p> <p>Zarządca uważa skutki epidemii COVID-19, przy założeniu, że dniem bilansowym jest dzień 31.12.2019 r., są przykładem zdarzeń niekorygujących.</p>	<p>W okresie 2020r Spółka nie odnotowała istotnego wpływu epidemii COVID-19 na poziom sprzedaży w skali całego roku. Po wyłączeniu wielkości sprzedaży incydentalnej związanej ze skupem jabłek i sprzedażą powstałych z nich produktów, roczna wielkość sprzedaży ukształtowała się na porównywalnym poziomie (62ml zł).</p>

Nota 24	
Zagrożenia dla kontynuacji działalności	
Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	<p>a) strata za rok 2019 poniesiona w kwocie 36 304 463,31 zł przewyższa sumę kapitału zapasowego oraz cały kapitał podstawowy</p> <p>b) wartość bilansowa zobowiązań przewyższa wartość bilansową aktywów, wartość kapitału własnego Spółki na dzień 31-12-2019 roku obniżyła się do poziomu (-) 21 207 511,29 zł,</p> <p>c) niekorzystne wielkości kluczowych wskaźników finansowych,</p> <p>d) wartość zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na dzień bilansowy wyniosła 47 389 378,56 zł i znacząco przewyższa wartość aktywów obrotowych o kwotę 17 740 113,39 zł</p> <p>e) brak możliwości dotrzymania warunków umów kredytowych (kovenantów bankowych),</p> <p>f) toczący się spór z KOWR , który w przypadku rozstrzygnięcia niekorzystnego dla spółki może wiązać się z powstaniem roszczeń, które prawdopodobnie nie będą mogły być przez nią zaspokojone (dodatkowe informacje w nocie nr 25),</p> <p>g) problemy ze ściągalnością należności powstałych w związku z uczestnictwem w "Programie Stabilizacji Cen Jabłek na Rynku"</p> <p>h) brak prawomocnego zatwierdzenia układu z wierzycielami ze względu na trwające przygotowania do głosowania wierzycieli nad układem.</p>
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki, Zarządca Restrukturyzacyjny w opracowanym i zatwierdzonym przez Sąd planie restrukturyzacyjnym podjął następujące środki naprawcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - optymalizacja zatrudnienia - kontrola i ograniczanie kosztów - analiza opłacalności kontraktów handlowych. <p>Ponadto Zarządca Sądowy prowadząc nadzór nad całym przedsiębiorstwem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wprowadził comiesięczny system monitorowania podmiotu poprzez przedstawienie zarządcy planów z działu księgowego, kontraktacji, handlowego i produkcyjnego, a następnie konfrontowanie ich z faktycznymi wynikami. - podjął próbę pozyskania finansowania ze źródeł wewnętrznych na bieżącą działalność Spółki - planuje renowację warunków dotychczasowych umów kredytowych - obniżenie rat i rozłożenie spłaty długu na dłuższy okres.

Nota 25	
Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
Opis	Wartość
<p>1.Toczący się spór z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa</p> <p>W dniu 12.10.2018 Spółka zawarła umowę z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa w której zobowiązała się do okresie obowiązywania przedmiotowej umowy do wsparcia obszarów wiejskich poprzez skup jabłek od ich producentów.</p> <p>Podpisana umowa stanowiła podstawę do udzielania Spółce kredytu przez BOŚ Bank S.A. w kwocie 100 mln złotych (konsultowanej z KOWR) z dnia 17.10.2018 r.</p> <p>Zgodnie z umową z KOWR, kredyt z BOŚ został zabezpieczony gwarancją spłaty kredytu, wystawianą przez BGK, na zlecenie KOWR. Na wniosek Spółki, KOWR zlecał Bankowi Gospodarstwa Krajowego udzielenie gwarancji spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę w BOŚ Banku S.A. na realizację przedsięwzięcia polegającego na skupie i zagospodarowaniu jabłka przemysłowego. Zlecenie gwarancji w istocie było warunkowe, albowiem zależało od uzyskania przez KOWR zgody w trybie art. 23 ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa, to jest wyłącznie za zgodą ministra właściwego do spraw rozwoju wsi i do wysokości określonej w planie finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa. Pomimo, że kredyt miał być zaciągnięty do kwoty 100 mln złotych, w umowie z KOWR dnia 12.10.2018 r. wpisano, że udzielenie gwarancji nastąpi tylko do 10 mln złotych, zaś warunkowo - pod warunkiem zmiany planu finansowego Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa - dodatkowo 30 mln złotych.</p> <p>W ocenie Spółki był to początek kłopotów Spółki związanych z realizacją programu, związanych z uzyskiwaniem czy oczekiwaniem KOWR na kolejne uzgodnienia i zezwoleń dla tej instytucji. Dodatkowo w Umowie zapisano, że w przypadku braku zmiany planu finansowego KOWR (chodziło o 30 mln złotych), Spółce nie przysługują żadne roszczenia wobec KOWR.</p> <p>Kolejną czekającą na Spółkę pułapką, która nie była korzystna przy blokowo i szybko mającym być zrealizowanym skupie, był fakt podzielenia kredytu na transze nie wyższe niż 10 mln złotych, zaś wypłata kolejnej transzy miała być uzależniona od wykazania KOWR rozliczenia wykorzystania całej transzy. Ponadto KOWR w par. 8 Umowy umieścił zapis, że może rozwiązać Umowę z tygodniowym wypowiedzeniem, bez podania przyczyny. Spółka była zapewniana, że zapisy te są standardowe, muszą znaleźć się w Umowie, zaś KOWR nie będzie czynił trudności Spółce w realizacji programu. Spółka opierając się na tych zapewnieniach, w dobrej wierze zawarła Umowę z KOWR.</p> <p>Z tytułu zleceń gwarancji bankowych do BGK, KOWR zarezerwował sobie umownie pobranie od Spółki bardzo wysokiej (w stosunku do warunków rynkowych) prowizji za faktycznie zlecone gwarancje w wysokości 3,8% od kwoty zleconej gwarancji). Oprócz tego Spółka zobowiązała się w zamian za udzielenie gwarancji do skupu co najmniej pół miliona ton jabłek przemysłowych po cenie wyższej niż aktualnie obowiązująca na rynku o kilkaset procent, tj. po cenie nie niższej niż 25 groszy netto za każdy kilogram. W przypadku niedostosowania się Spółki do tych zapisów, umowa z KOWR miała być natychmiast wypowiedziana oraz Spółka miała zapłacić karę umowną.</p> <p>W aneksie z dnia 16.10.2018 r. do Umowy z KOWR doprecyzowano gwarancję spłaty kredytu ustalając wysokość kredytu na 100 000 000 zł oraz skonkretyzowano wysokość gwarancji do kwoty 40 000 000zł. Wprowadzono także nowy zapis § 2 ust. 5, który znacząco zaostrzył obowiązki sprawozdawcze z miesięcznego na cotygodniowy.</p> <p>W dniu 17.10.2018 r. zawarto Umowę kredytu nieodnawialnego z Bankiem Ochrony Środowiska Spółka Akcyjna w Warszawie, przewidującą udzielenie kredytu do 100 mln złotych, podzielonego na I transzę w wysokości 40 mln złotych, wypłaconą do końca października 2018 roku, po spełnieniu odpowiednich kryteriów, oraz kolejne transze udostępniane do 01.11.2018 do 31.12.2018 z przeznaczeniem na skup jabłek i od 01.11.2018 r. na pokrycie kosztów przetwórstwa jabłek. Wypłatę transz kredytu uzależniono od wysokości przedłożenia przez kredytobiorcę (Spółkę) gwarancji BGK, a także zapłaty wysokiej prowizji przygotowawczej od całości kwoty kredytu to jest 1 % całości kwoty kredytu, oraz zapłaty prowizji za udzielenie gwarancji bankowej. Wszystkie te bardzo wysokie opłaty spowodowały, że spółka przed formalnym rozpoczęciem akcji skupu musiała ponieść wysokie wydatki na prowizje za przygotowanie akcji finansowej.</p> <p>Po ułożeniu spraw finansowania projektu, zapłaty kwoty 1.380.000 zł prowizji na rzecz Banku BOŚ.S.A. i KOWR, Spółka w celu sprawnej realizacji akcji, zawarła umowy z siecią skupów zlokalizowanych na terenie całego kraju, które zadeklarowały możliwość dostarczenia co najmniej 580 tys. ton jabłek. Pełną zdolność produkcyjną Spółka osiągnęła dopiero w połowie stycznia 2019 roku. Spółka zdecydowała się wprowadzić system przedpłat, co pozwoliło na szybsze przekazywanie środków do rolników. Dodatkowo, w celu rekompensaty kosztów przechowywania jabłek przez producentów, Spółka wprowadziła różne ceny skupu, w zależności od momentu dostawy (od 25 gr/kg w październiku 2018 roku do 30 gr/kg po 10 stycznia 2019 roku).</p> <p>Przedłużające się rozliczanie wydatków oraz negocjacje dotyczące zabezpieczenia spowodowały, że podpisanie kolejnej umowy z KOWR, dotyczącej gwarancji do kwoty 20 mln zł nastąpiło dopiero 9 maja 2019 roku, a faktyczna możliwość wypłaty środków pojawiła się po zawarciu 13 maja 2019 roku aneksu do ww. umowy oraz umowy zastawu do kwoty 21 mln zł. Pozwoliło to na wypłatę ostatniej transzy kredytu w wysokości 20 mln zł w dniu 16.05.2019.</p> <p>Brak możliwości terminowego realizowania zobowiązań, wynikający z zablokowania środków pochodzących z kredytu, spowodował nagromadzenie się wezwań od kontrahentów dotyczących zapłaty należnych odsetek oraz zwrotu kosztów windykacji, usług prawnych oraz utraconych korzyści.</p> <p>Większość zakładów produkcyjnych była otwarta na negocjacje i powstrzymała się od ostatecznych działań, to Spółce nie udało się osiągnąć porozumienia z firmą TB Fruit, która zaspokoila swoje należności sprzedając towar wyprodukowany na rzecz Spółki Eskimos. Dodatkowo TB Fruit przekraczając swoje umocowanie, zajął bezprawie 1500 ton koncentratu stanowiącego własność Spółki. Spółka zmuszona była szukać ochrony swoich praw w organach ochrony prawnej.</p> <p>Umowa kredytowa została zawarta na okres do 15 lipca 2019 roku, jednak do tego czasu Spółka nie rozpoczęła sprzedaży wytworzonych produktów.</p> <p>Spółka wystosowała do BOŚ Bank SA wniosek o przedłużenie okresu kredytowania, bank jednak nie wyraził zgody na prolongatę i wypowiedział umowę kredytu, jednocześnie realizując gwarancje udzielone Spółce przez KOWR oraz BGK.</p>	43 256 644,62

<p>Po tej operacji KOWR stał się głównym wierzycielem Spółki z tytułu długu zaciągniętego na realizację Programu. W celu uregulowania relacji między Spółką a KOWR, 13 sierpnia 2019 r. została zawarta trójstronna Umowa Handlowa (aneks z 11.10.2019) pomiędzy KOWR, Spółką oraz Eskimos Dystrybucja sp. z o.o. Umowa regulowała stan zobowiązań Spółki wobec KOWR, zasady ich spłaty oraz sposoby zabezpieczenia. Na jej mocy dług Spółki miał zostać spłacony do końca 2019 roku z dochodów ze sprzedaży produktów wytworzonych podczas akcji skupowej. W momencie podpisania umowy Spółka posiadała również zadłużenie dotyczące skupu jabłek w wysokości prawie 20 mln zł wobec kontrahentów (przede wszystkim z tytułu przetwórstwa oraz magazynowania). Spółka podejmowała działania mające na celu znalezienie nabywcy wyprodukowanych towarów. Ze względu na konieczność oferowania wysokich cen, wynikającą z umowy handlowej z 13.08.2019 r., udało się sfinalizować jedynie transakcje z największymi wierzycielami Spółki (firmami Gomar oraz Real) - w tym przypadku KOWR zgodził się na zastosowanie niższych cen.</p> <p>Warto zaznaczyć, że pomimo zaprzestania produkcji w marcu 2019 roku, Spółka cały czas ponosiła koszty magazynowania.</p> <p>10 grudnia 2019 roku KOWR wypowiedział Umowę Handlową z 13.08.2019, jednocześnie dokonując zajęcia całego przedmiotu zastawu zabezpieczającego wierzycielność (czyli de facto całego niesprzedanego towaru wyprodukowanego przez Eskimos w ramach akcji skupu jabłek oraz dwóch maszyn wykorzystywanych w pozostałej działalności Spółki). Przedmiot zastawu oraz jego wartość regulowały umowy zawierane przy udzielaniu kolejnych części gwarancji oraz aneksy do tych umów zawarte 10 lipca 2019 oraz 19 października 2019. Zadłużenie Spółki wobec KOWR dzień 10 grudnia 2019 wynosiło ok. 104 mln zł. Dodatkowo Spółka posiada jeszcze zadłużenie (wg stanu na koniec grudnia) wobec BOŚ Bank w wysokości 1,175 mln zł (z tytułu niespłaconych odsetek) oraz ok. 5,5 mln zł wobec pozostałych kontrahentów.</p> <p>Zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług, Spółka miała obowiązek wystawienia faktur dokumentujących przejęcie towaru najpóźniej 15 stycznia 2020 roku. Żeby dochować ustawowego terminu, Spółka wystawiła faktury w dniu 14.01.2020 roku. Za podstawę do ustalenia ceny przyjęto postanowienia z wypowiedzianej umowy handlowej. Faktury na łączną kwotę ponad 137 mln zł zostały razem z propozycją kompensaty złożone w KOWR w dniu 15.01.2020 roku.</p> <p>W odpowiedzi na propozycję kompensaty KOWR poprosił o dodatkowy czas na przeprowadzenie wyceny oraz inwentaryzacji, na co Eskimos wyraził zgodę, przedłużając termin płatności do 03.02.2020 r., jednocześnie występując do Urzędu Skarbowego o przedłużenie terminu płatności podatku VAT. W kolejnym piśmie, przesyłanym mailem do Spółki 31 stycznia 2020 KOWR stwierdził, że akceptuje faktury jedynie do kwoty ok. 61 mln zł (czyli w wysokości 44% kwoty wykazanej przez Spółkę), jednocześnie domagając się zapłaty w terminie 7 dni kwoty 43,3 mln zł.</p> <p>Pismem z dnia 20 marca 2020 roku Spółka Eskimos wniosła do Sądu Rejonowego dla Warszawy- Woli I wydział Cywilnym, Wniosek o zawezwanie KOWR do próby ugodowej wraz z wnioskiem o zwolnienie od opłaty sądowej, domagając się tym samym od przeciwnika do zapłaty na rzecz wzywającego kwoty 32 929 775,24 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w zapłacie naliczonymi od tej kwoty począwszy od dnia 04 lutego 2020 roku. Jako propozycję ugodową Spółka zaproponowała zapłatę przez przeciwnika kwoty 32 929 000,00 zł przy jednoczesnej rezygnacji Wzywającego od należnych odsetek za opóźnienie w zapłacie tej kwoty począwszy od dnia 04 lutego 2020 roku do dnia zapłaty oraz przy rozłożeniu powyższej kwoty na cztery równe raty, płatne miesięcznie do 10 dnia każdego kolejnego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dojdzie do zawarcia ugody w niniejszej sprawie.</p> <p>Sprawa została zarejestrowana pod sygn. akt: II Co 546/20. W związku z postanowieniem Sądu z dnia 5 maja 2020 roku, doręczonego w dniu 24 lipca 2020 roku oddalającego wniosek Wzywającego o zwolnienie obowiązku uiszczenia od opłaty sądowej, Zarządca w dniu 30 lipca 2020 roku skierował wniosek o sporządzenie i doręczenie uzasadnienia przedmiotowego rozstrzygnięcia. Dnia 30 października 2020 r. do Kancelarii wpłynęło uzasadnienie w przedmiotowej sprawie i w ustawowym 7 - dniowym terminie został sporządzony środek zaskarżenia. Do dnia Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego do zawarcia ugody z KOWR nie doszło.</p> <p>Zarządca Restrukturyzacyjny pozostaje w stałym kontakcie z KOWR celem ustalenia stanowiska, co do wysokości wzajemnych roszczeń oraz rozliczeń związanych z bezumownym korzystaniem z przejętych urządzeń.</p>	
<p>2. Wskazać należy, że Spółka Eskimos oprócz spornej wierzycielności z KOWREM, prowadzi również szereg innych postępowań, których wynik będzie miał niewątpliwie istotny wpływ na finanse Spółki. Obsługa prawna Spółki prowadzona jest przez Kancelarię Radcy Prawnego Prof. nadzw. dr hab. Andrzeja Herbata.</p> <p>Wykaz prowadzonych postępowań obejmuje:</p>	
<p>a) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko AVIVA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ OGÓLNYCH S.A. (Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy (XVI GC 817/19). Wniesiono o zasądzenie kwoty 4.540.483zł. wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w zapłacie tej kwoty od dnia 25 marca 2017 r. do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy odszkodowania za pożar zakładu w Matodze, który miał miejsce 16 grudnia 2016 roku. Na obecnym etapie strony dokonały wymiany pism procesowych, a ponadto sąd dopuścił dowody z pisemnych zeznań świadków. Brak terminu kolejnego posiedzenia.</p>	<p>4 540 483,00</p>
<p>b) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko DOMINIK ZAWADZKI (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze Nc-e 374432/20). Wniesiono o zasądzenie 384 858,18 zł z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. W dniu 07 maja 2020 roku wydano nakaz zapłaty. Dnia 01 lipca 2020 roku strona wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Zarządzeniem z dnia 15 lipca 2020 roku wezwano stronę pozwaną do usunięcia braków formalnych sprzeciwu od nakazu zapłaty poprzez złożenie dokumentu pełnomocnictwa w terminie tygodniowym od dnia doręczenia zarządzenia, pod rygorem odrzucenia sprzeciwu. Z uwagi na bezskuteczny wpływ terminu do uzupełnienia braku, sąd odrzucił w dniu 24 września 2020 roku wniesiony sprzeciw.</p>	<p>384 858,18</p>

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

c) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko MAGDALENA ZAWADZKA MAG - POL (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze (Nc-e 374434/20). Wniesiono o zasądzenie 1 485 638,00zł. z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Sprawa dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. Postanowieniem z dnia 26 sierpnia 2020 roku, wobec skutecznego wniesienia sprzeciwu i utraty mocy nakazu zapłaty z dnia 07 maja 2020 roku sąd umorzył postępowania w całości i oddalił wnioski strony pozwanej o zasądzenie zwrotu kosztów procesu.	1 485 638,00
d) roszczenie przeciwko T.B. Fruit Polska sp. z o.o. ESKIMOS o zapłatę kwoty 7.263.296,21 wynikające z nieprawidłowego potrącenia rzekomego roszczenia TB Fruit o odszkodowanie z roszczeniem ESKIMOS o zapłatę ceny sprzedaży koncentratu soku jabłkowego. Pełnomocnik przygotowuje pozew wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych.	7 263 296,21
e) roszczenie przeciwko MAAS Polska Sp. z o. o., ul. Dobczycka 4, 30-620 Kraków, NIP 8733161275, o zapłatę kwoty łącznej 7.503.000,00 zł tytułem wypłaconej kontrahentowi a niezwróconej zaliczki na poczet wykonania umów zawartych 14 grudnia 2018 r. i 27 grudnia 2018 r. Środki zostały wypłacone kontrahentowi na podstawie przesłanych faktur VAT nr 5/12/2018 z dnia 14-12-2018 r. opiewającej na kwotę 2.890.500 zł brutto oraz 1/02/2019 z dnia 01-02-2019 r. opiewającej na kwotę 4.612.500 zł brutto. 2021-01-21 - Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę kwoty 7503000zł. wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczenia i wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	7 503 000,00
f) roszczenie przeciwko, Skup owoców Urszula Mokrzanowska o zapłatę kwoty 18 963,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 29.01.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	18 963,00
g) roszczenie przeciwko, firmie Handlowo-Uslugowa ART-MAG Artur Skuza o zapłatę kwoty 213 226,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	213 226,00
h) roszczenie przeciwko, Grupa Zalesie Sp. z o.o o zapłatę kwoty 313 499,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	313 499,00
i) roszczenie przeciwko, Marcin Tulin Transport Drogowy Towarów o zapłatę kwoty 54 241,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	54 241,00
j) roszczenie przeciwko, Paweł Sołtysik PEWEX o zapłatę kwoty 567 234,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 04.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	567 234,00
k) roszczenie przeciwko, Andrzej Dróbka P.H. "FLORA" o zapłatę kwoty 10 217,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 12.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	10 217,00
l) firma REAL S.A. z/s. w Siedlcach wniosła pozew o zapłatę kwoty 920 511 z tytułu nieopłaconych faktur za magazynowanie koncentratu jabłkowego	920 511,00
m) firma GOMAR Pińczów Sp. z o. o. wniosła pozew o zapłatę kwoty 117377,00zł. z tytułu nieopłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	117 377,00
n) firma VIN-KON S.A. w restrukturyzacji z/s. w Koninie wniosła pozew o zapłatę kwoty 78110,00zł. z tytułu nieopłaconych faktur za składowanie koncentratu jabłkowego	78 110,00
o) firma Mariusz Jakubiuk FHU AGROHANDEL wniosła pozew o zapłatę kwoty 18254,65zł. z tytułu nieopłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	18 254,65
p) firma F.P.H.U. RAPCIO Piotr Rapała wniosła pozew o zapłatę kwoty 12208,32zł. z tytułu nieopłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	12 208,32
q) firma F.H.TRADE-TRAP BIS Michał Traczyk wniosła pozew o zapłatę kwoty 16872,16zł. z tytułu nieopłaconej noty za koszty odzyskiwania należności	16 872,16
r) firma FHU SAD-TRANS Sp. j. wniosła pozew o zapłatę kwoty 21575,42zł. z tytułu nieopłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	21 575,42
s) firma IMA Polska S.A. wniosła pozew o zapłatę kwoty 272166,57 z tytułu nieopłaconych faktur za składowanie alkoholu etylowego	272 166,57
u) firma Destylarnia Kamień Sp. z o. o. z/s. w Kamieniu wniosła pozew o zapłatę kwoty 23537,28 z tytułu nieopłaconej faktury za usługę przerobu soku jabłkowego na destylat rolniczy	23 537,28

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

v) firma Jan Kiliański FHU KIL-SAD wniosła pozew o zapłatę kwoty 19949,89zł z tytułu nieopłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	19 949,89
3. Jako czynnik zewnętrzny wskazać należy stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem SARS-CoV-2, którego ewentualne rozprzestrzenienie się wśród pracowników zakładu, może wstrzymać całkowicie produkcję, względnie wprowadzić znaczące opóźnienia.	
4. Jako czynnik zewnętrzny wymienić należy pozycję Dłużnika na rynku skupu, przetwórstwa i mrożenia owoców oraz warzyw. Niewątpliwie informacja o objęciu Dłużnika postępowaniem restrukturyzacyjnym i wysokość posiadanego zadłużenia wpływają negatywnie na postrzeganie podmiotu wśród potencjalnych dostawców towaru oraz potencjalnych, nowych kontrahentów. Eskimos S.A. jako firma istniejąca od kilkudziesięciu lat na rynku cieszyła się renomą i zaufaniem dostawców. Utrata płynności finansowej jaką można było zaobserwować na przestrzeni lat 2017-2020, zniechęciła wielu dostawców do kontynuowania współpracy z podmiotem, którego pierwszym ogniwem w procesie produkcji są właśnie producenci - rolnicy. Dlatego też, grupa producentów, tj. rolników, została umieszczona w pierwszej grupie wierzycieli, dla których przewidziano pierwszeństwo w kolejności zaspokajania w ramach planu spłat.	

Nota 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów [w zł]

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	9 801 478,64	-	10 697 742,81
– usługa pakowania	-	8 104 767,61	-	9 256 174,76
– usługa transportowa	-	668 458,90	-	700 533,67
– usługa przechowywania	-	714 954,17	-	366 312,24
– usługa mrożenia, sortowania	-	233 555,15	-	321 823,84
– usługi pozostałe	-	79 742,81	-	52 898,30
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	77 183,66	-	124 995,89
– opakowania	-	22 722,73	-	94 581,84
– materiały pozostałe	-	54 460,93	-	30 414,05
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	13 310 539,14	-	3 411 205,47
– owoce i warzywa mrożone	-	3 535 381,22	-	923 834,92
– owoce i warzywa świeże	-	1 122 477,44	-	2 078 663,64
– koncentrat, przecier, sok, destylat- towary z jabłek	-	8 521 939,15	-	-
– towary rolnicze -śr.ochrony roślin,nasiona,nawozy	-	130 741,33	-	408 706,91
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	194 742 387,60	-	50 364 985,73
– owoce i warzywa mrożone	-	45 068 753,65	-	47 686 775,34
– mieszanki owocowe i warzywne mrożone	-	2 845 927,16	-	2 466 275,39
– sok owocowy	-	94 906,92	-	-
– koncentrat, przecier, sok, destylat- wyroby z jabłek	-	146 642 217,87	-	-
– rozsada warzyw	-	90 582,00	-	211 935,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
–	-	-	-	-
RAZEM	-	217 931 589,04	-	64 598 929,90
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	169 790 268,46	-	-
– produkty/usługi	-	159 078 329,62	-	-
– towary	-	10 711 938,84	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	5 994 335,20	-	-
– produkty/usługi	-	3 645 596,40	-	-
– towary	-	2 348 738,80	-	-
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	42 146 985,38	-	-
– produkty/usługi	-	41 819 940,22	-	-
– towary	-	327 045,16	-	-

Komentarz:

W związku z tym, że sprzedaż produktów z jabłek była sprzedażą incydentalną została wyłączona z przychodów do wyliczenia wskaźnika koncentracji sprzedaży do jednego odbiorcy.

41% przychodów ze sprzedaży Spółka pozyskała tylko od jednego kontrahenta, co w przypadku zakończenia współpracy z tym kontrahentem może narazić Spółkę na utratę znacznych przychodów.

Nota 27**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby [w zł]**

	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	121 414,79	-1 616,53
B. Koszty wg rodzajów	127 457 881,63	115 034 720,97
1. Amortyzacja	2 790 681,72	2 544 806,59
2. Zużycie materiałów i energii	61 219 419,61	55 100 102,53
3. Usługi obce	39 510 934,51	36 458 460,29
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 350 066,19	1 041 309,37
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	18 026 589,39	16 082 622,29
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 843 521,80	3 387 296,56
– emerytalne	–	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	716 668,41	420 123,34
– podróże służbowe	250 396,67	39 877,16
– ubezpieczenia majątkowe	304 219,64	340 600,61
– inne	162 052,10	39 645,57
RAZEM	127 579 296,42	115 033 104,44

Nota 28**Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości [w zł]**

Charakter przychodów	2019	2018
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	146 767 124,79	–
– soki, koncentraty i przeciery jabłkowe, destylat rolniczy	146 767 124,79	–
–	–	–
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 284 766,60	–
– jabłka, przeciery i koncentraty jabłkowe	9 284 766,60	–
–	–	–
3. Pozostałe przychody operacyjne	–	–
–	–	–
–	–	–
4. Przychody finansowe	–	–
–	–	–
–	–	–
Razem	156 051 891,39	–

Komentarz:

Spółka uznaje realizację " Programu Stabilizacja cen na rynku jabłek "za działalność incydentalną, w związku z tym prezentuje przychody incydentalne.

W sprawozdaniu za rok 2018 Spółka nie prezentowała przychodów incydentalnych, ponieważ nie było ku temu przesłanek.

Nota 29**Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości [w zł]**

Charakter kosztów	2019	2018
1. Koszty rodzajowe	56 162 143,66	49 727 834,98
– zużycie materiałów i energii	23 433 574,01	20 260 155,66
– usługi obce	31 053 009,24	29 039 039,86
– wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	1 569 664,24	416 302,39
– pozostałe koszty	105 896,17	12 337,07
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 919 280,32	–
– jabłka, przeciery i koncentraty jabłkowe	4 919 280,32	–
–	–	–
3. Pozostałe koszty operacyjne	–	–
–	–	–
–	–	–
4. Koszty finansowe	4 826 017,64	102 723,11
– odsetki	4 826 017,64	102 723,11
–	–	–
Razem	65 907 441,62	49 830 558,09

Komentarz:

Spółka uznaje realizację " Programu Stabilizacja cen na rynku jabłek "za działalność incydentalną, w związku z tym prezentuje koszty incydentalne.

Nota 30**Dane rozliczenia kręgu kosztów [w zł]**

	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	–	–
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	–	–
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	–	–
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	–	–
4. Inne	–	–
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-62 283 642,37	55 035 004,53
1. Produkty gotowe	-61 756 237,51	55 031 039,82
2. Półprodukty i produkty w toku	-4 318,01	3 964,71
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	- 523 086,85	–
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	189 741 524,00	60 165 832,09
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	175 983 401,34	48 263 521,31
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	121 414,79	-1 616,53
– koszty sprzedaży	2 558 691,47	3 090 502,00
– koszty ogólnego zarządu	11 078 016,40	8 813 425,31
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 728 702,62	3 071 378,59

Nota 31

Inne przychody operacyjne [w zł]

	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
II. Pozostałe, w tym:	4 263 588,65	1 306 601,93
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	15 852,00	108 059,02
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 596 413,33	870 000,00
9) dotacje	172 635,52	-
10) przychody pozostałe	478 687,80	328 542,91
Inne przychody operacyjne RAZEM	4 263 588,65	1 306 601,93

Nota 32

Inne koszty operacyjne [w zł]

	2019	2018
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
II. Pozostałe, w tym:	53 964 201,68	339 579,05
1) odpis aktualizujący wartość należności	43 185 978,32	68 563,12
Przyczyna utworzenia: należności kwestionowane przez dłużnika, należności przeterminowane		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	6 502 857,14	-
Przyczyna utworzenia: przeterminowana zaliczka na dostawy		
5) koszty postępowania spornego	432 139,56	-
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 196 066,27	218 348,79
9) koszty pozostałe	647 160,39	52 667,14
Inne koszty operacyjne RAZEM	53 964 201,68	339 579,05

Nota 33

Wybrane przychody finansowe [w zł]

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	552 074,82	769,35
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	552 074,82	769,35
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	552 074,82	769,35
III. Inne przychody finansowe razem	526 184,56	197 104,98
1) dodatnie różnice kursowe	392 003,75	65 145,38
– zrealizowane	276 598,85	33 167,24
– niezrealizowane	115 404,90	31 978,14
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
–	-	-
3) pozostałe, w tym:	134 180,81	131 959,60
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	134 180,81	131 959,60
– przychody z rozliczenia transakcji terminowych	-	-
–	-	-

Nota 34

Wybrane koszty finansowe [w zł]

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	6 877 583,81	1 239 650,83
1) od kredytów i pożyczek	-	-
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– dla jednostek zależnych	-	-
– dla jednostek współzależnych	-	-
– dla jednostek stowarzyszonych	-	-
– dla znaczącego inwestora	-	-
– dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– dla jednostki dominującej	-	-
– dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	6 877 583,81	1 239 650,83
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– dla jednostek zależnych	-	-
– dla jednostek współzależnych	-	-
– dla jednostek stowarzyszonych	-	-
– dla znaczącego inwestora	-	-
– dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– dla jednostki dominującej	-	-
– dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	6 877 583,81	1 239 650,83
II. Inne koszty finansowe razem	771 772,51	1 086 872,89
1) ujemne różnice kursowe	430 137,99	732 535,27
– zrealizowane	399 907,76	628 546,38
– niezrealizowane	30 230,23	103 988,89
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
–	-	-
3) pozostałe, w tym:	341 634,52	354 337,62
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	135 572,49	20 118,46
– koszty związane z kredytem	206 062,03	334 219,16

Nota 35

Stan rezerw [w zł]

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	319 444,39	370 052,75	-	319 444,39	370 052,75
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	229 850,18	55 048,24	-	-	284 898,42
a) długoterminowe	227 681,62	52 800,60	-	-	280 482,22
– na odprawy emerytalne	212 280,55	51 076,36	-	-	263 356,91
– na odprawy rentowe	15 401,07	1 724,24	-	-	17 125,31
b) krótkoterminowe	2 168,56	2 247,64	-	-	4 416,20
– na odprawy emerytalne	-	1 758,20	-	-	1 758,20
– na odprawy rentowe	2 168,56	489,44	-	-	2 658,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3 044,00	-	-	-	3 044,00
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
– ...	-	-	-	-	-
– ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	3 044,00	-	-	-	3 044,00
– na opłaty środowiskowe	3 044,00	-	-	-	3 044,00
– ...	-	-	-	-	-
Razem	552 338,57	425 100,99	-	319 444,39	657 995,17

Nota 36

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł]

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	539 587,48	345 129,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	539 587,48	104 509,67
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat w roku ...	–	–
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	539 587,48	104 509,67
– nie opłacone składki ZUS	226 513,38	15 971,36
– utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i inne rezerwy	54 130,70	44 249,90
– naliczone odsetki od zobowiązań	239 761,59	29 654,76
– wycena zobowiązań	19 181,81	14 633,65
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	–	–
razem:	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	240 620,27
– koszty remontów kapitalnych oraz opłacona prowizja przygotowawcza	–	240 620,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	613 989,87	896 456,45
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	244 195,80	218 643,45
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	24 109,73	30 571,82
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	–	–
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	–	–
razem:	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–
10. Koszty remontów kapitalnych	240 620,27	420 033,60
11. Opłacona prowizja przygotowawcza dot.kredytu	81 924,28	198 599,00
12. Pozostałe koszty	23 139,79	28 608,58
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	9 051 749,74	7 610 823,14
1. Ujemna wartość firmy	4 037 634,84	4 228 835,04
Stan na BO	4 228 835,04	4 420 035,24
a) zwiększenia, w tym:	–	–
–	–	–
b) zmniejszenia, w tym:	191 200,20	191 200,20
– odpis ujemnej wartości firmy	191 200,20	191 200,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
–	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 014 114,90	3 381 988,10
a) długoterminowe, w tym:	2 118 149,40	2 290 617,72
– dotacja	2 118 149,40	2 290 617,72
b) krótkoterminowe, w tym:	2 895 965,50	1 091 370,38
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–

Nota 36

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– przychody oszacowane i niezafakturowane	–	–
– otrzymane zaliczki na dostawy	2 723 497,18	918 734,86
– dotacja	172 468,32	172 635,52
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–

Nota 37

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych [w zł]

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	–	–	–	177 394,88	–	177 394,88
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	569,09	–	569,09
– nabycie	–	–	–	–	569,09	–	569,09
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	–	–	177 963,97	–	177 963,97
Umorzenia na początek okresu	–	–	–	–	149 366,09	–	149 366,09
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	–	–	10 227,88	–	10 227,88
Umorzenia – zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	–	159 593,97	–	159 593,97
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–	28 028,79	–	28 028,79
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–	18 370,00	–	18 370,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	–	90,00	–	90,00

Nota 38

Zmiany w środkach trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	479 938,00	–	26 234 339,30	20 928 654,24	3 593 841,08	2 335 119,77	53 571 892,39
Zwiększenia, w tym:	–	–	36 979,74	1 200 277,55	598 566,46	20 900,00	1 856 723,75
– nabycie	–	–	36 979,74	1 200 277,55	598 566,46	20 900,00	1 856 723,75
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	3 856 621,14	–	-20 560,80	3 836 060,34
– likwidacja	–	–	–	16 700,00	–	–	16 700,00
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	20 560,80	–	-20 560,80	–
– inne	–	–	–	3 819 360,34	–	–	3 819 360,34
Wartość brutto na koniec okresu	479 938,00	–	26 271 319,04	18 272 310,65	4 192 407,54	2 376 580,57	51 592 555,80
Umorzenie na początek okresu	–	–	6 623 830,48	12 140 316,28	1 843 719,38	1 672 870,46	22 280 736,60
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	746 646,43	1 328 257,79	475 843,37	229 706,25	2 780 453,84
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	628 721,57	–	–	628 721,57
– likwidacja	–	–	–	5 427,50	–	–	5 427,50
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	623 294,07	–	–	623 294,07
Umorzenie na koniec okresu	–	–	7 370 476,91	12 839 852,50	2 319 562,75	1 902 576,71	24 432 468,87
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	479 938,00	–	19 610 508,82	8 788 337,96	1 750 121,70	662 249,31	31 291 155,79
Wartość księgowa netto na koniec okresu	479 938,00	–	18 900 842,13	5 432 458,15	1 872 844,79	474 003,86	27 160 086,93
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	28,00	70,00	55,00	80,00	47,00

Nota 39

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie [w zł]

	2019	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	208 956,54	768 323,65
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
RAZEM	208 956,54	768 323,65

Nota 40

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska [w zł]

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2019	2018
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 857 292,84	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	569,09	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 856 723,75	-
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	-	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Komentarz:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w najbliższym roku obrotowym.

Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

Nota 41

Zapasy [w zł]

	2019	2018
Materiały	2 429 251,54	14 232 133,96
Półprodukty i produkty w toku	-	4 318,01
Produkty gotowe	19 326 882,11	81 083 119,62
Towary	562 923,83	3 913 419,02
Zaliczki na dostawy	638 069,95	4 523 451,21
RAZEM	22 957 127,43	103 756 441,82

Nota 42

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	-	-	18 370,00	-	18 370,00
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-	-
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	-	-	18 370,00	-	18 370,00

Nota 43

Struktura własnościowa środków trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	479 938,00	-	18 900 842,13	4 374 708,96	688 346,92	268 962,27	24 712 798,28
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	1 057 749,19	1 184 497,87	205 041,59	2 447 288,65
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	1 057 749,19	1 184 497,87	205 041,59	2 447 288,65
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe razem	479 938,00	-	18 900 842,13	5 432 458,15	1 872 844,79	474 003,86	27 160 086,93

Nota 44

Struktura należności krótkoterminowych [w zł]

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-

Nota 44

Struktura należności krótkoterminowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) inne	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	49 136 314,63	43 073 819,26	43 211 141,50	5 925 173,13
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	47 373 685,27	43 073 819,26	43 211 141,50	4 162 543,77
Stan na początek roku	5 671 548,97	-	106 715,66	5 564 833,31
Stan na koniec roku, w tym:	47 373 685,27	43 073 819,26	43 211 141,50	4 162 543,77
- nieprzeterminowane	38 900 102,69	37 070 760,05	37 115 086,54	1 785 016,15
- do 1 miesiąca	2 012 405,99	-	-	2 012 405,99
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	186 636,42	-	-	186 636,42
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	47 486,78	-	-	47 486,78
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	6 112 054,40	6 003 059,21	5 986 055,97	125 998,43
- powyżej 1 roku	114 998,99	-	109 998,99	5 000,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	33 058,00	-	-	33 058,00
Stan na początek roku	5 954 466,38	-	-	5 954 466,38
Stan na koniec roku, w tym:	33 058,00	-	-	33 058,00
- nieprzeterminowane	33 058,00	-	-	33 058,00
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
d) inne należności	1 729 571,36	-	-	1 729 571,36
Stan na początek roku	3 832 464,11	-	-	3 832 464,11
Stan na koniec roku, w tym:	1 729 571,36	-	-	1 729 571,36
- nieprzeterminowane	1 729 571,36	-	-	1 729 571,36
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-

Nota 44

Struktura należności krótkoterminowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–	–
e) należności dochodzone na drodze sądowej	–	–	–	–
Stan na początek roku	–	–	–	–
Stan na koniec roku, w tym:	–	–	–	–
– nieprzeterminowane	–	–	–	–
– do 1 miesiąca	–	–	–	–
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	–	–	–	–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–	–

Nota 45

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek zależnych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek współzależnych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
znaczącego inwestora z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostki dominującej z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	3 073 429,15	669 659,27	2 851 743,98	–	–	–	–	5 925 173,13
– z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy	1 319 316,79	667 659,27	2 843 226,98	–	–	–	–	4 162 543,77
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 058,00	–	–	–	–	–	–	33 058,00
– inne	1 721 054,36	2 000,00	8 517,00	–	–	–	–	1 729 571,36

Nota 46

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa [w zł]

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	8 189 173,65	–	–	1 497 247,33	–	9 686 420,98
koniec okresu	15 805 296,40	–	–	457 825,30	–	16 263 121,70
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	2 603 780,72	–	–	–	–	2 603 780,72
koniec okresu	5 421 532,24	–	–	–	–	5 421 532,24
ponad 5 lat						
początek okresu	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–
Razem						
początek okresu	10 792 954,37	–	–	1 497 247,33	–	12 290 201,70
koniec okresu	21 226 828,64	–	–	457 825,30	–	21 684 653,94

Nota 47

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek zależnych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek współzależnych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
znaczącego inwestora z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
jednostki dominującej z tytułu:	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
...	–	–	–	–	–	–	–	–
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	8 030 223,26	3 206 394,43	13 654 430,68	–	–	–	–	21 684 653,94
– kredyty pożyczki	7 763 492,95	3 161 520,65	13 463 335,69	–	–	–	–	21 226 828,64
– leasing finansowy	266 730,31	44 873,78	191 094,99	–	–	–	–	457 825,30

Nota 48

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	0,00	1 062 671,41	4 525 386,20	EURIBOR 3m+3,00 p.p	28.06.2024	1) hipoteka do wysokości 2879553,50EUR na nabywanej nieruchomości, 2) zastaw rejestrowy na wszystkich nabywanych w ramach projektu maszynach i urządzeniach, 3) cesja praw z polis ubezpieczeniowych majątku rzeczowego stanowiącego zabezpieczenie Kredytu, 4) pełnomocnictwo do rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w banku, 5) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 & 1 pkt.5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z umowy do kwoty 2879553,50EUR.	
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	0,00	307 714,99	1 310 404,29	EURIBOR 3m+3,00 p.p	28.06.2024	1) hipoteka do kwoty 2282873EUR na nabywanej od syndyka nieruchomości -wpis w roszczeniem o przeniesienie hipoteki na opróżnione miejsce hipoteczne powstałe po wykreśleniu hipoteki zabezpieczającej kredyt inwestycyjny w kwocie 2071786,92EUR- zabezpieczenie wspólne z limitem transakcyjnym, 2) zastaw rejestrowy na wszystkich nabywanych w ramach projektu maszynach i urządzeniach, 3) cesja praw z polis ubezpieczeniowych majątku rzeczowego stanowiącego zabezpieczenie Kredytu, 4) pełnomocnictwo do rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w banku, 5) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 & 1 pkt.5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z umowy do kwoty 1149153,50EUR.	
PKO BP kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200486894	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	0,00	311 807,33	1 327 831,51	EURIBOR 1m+2,00 p.p	12.06.2021	1) weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową, 2) hipoteka kaucyjna do kwoty 1200000,00EUR. na przysługującym Kredytobiorcy prawie własności nieruchomości zlokalizowanej przy ul.Białostocka 131 Sokółka, 3) przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości wymienionej w punkcie wyżej.	
Idea Getin Leasing umowa pożyczki z dnia 2018-08-13 nr 23678/P	ul.Strzegomskiej 42b 53-611 Wrocław	0,00	92 742,00	0,00	42 332,95	IRR 0,8258%	31.07.2022	1) umowa zastawu rejestrowego do umowy pożyczki 2) umowa cesji praw z polisy ubezpieczeniowej rzeczy ruchomej - hali namiotowej	

BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa					EURIBOR 1m+3.00 p.p	30.09.2024	1) hipoteka umowna do kwoty 23025000,00 EUR na nieruchomości położonej w miejscowości ul.Białostocka 131 Sokółka, przy czym jest to wspólne zabezpieczenie kredytu U/0001854428/0012/2015/7500 i kredytu U/0001854428/0011/2015/7500, 2) cesja praw z polisy ubezpieczenia budynków znajdujących się nieruchomości o której mowa w punkcie wyżej w kwocie nie niższej niż 14400000zł na rzecz Banku, przy czym jest to wspólne zabezpieczenie kredytu U/0001854428/0012/2015/7500 i kredytu U/0001854428/0011/2015/7500, 3) zastaw rejestrowy na środku trwałym zlokalizowanych ul.Białostocka 131 Sokółka na kwotę nie niższą niż 1692957,70zł. na rzecz Banku, 4) cesja praw z polisy ubezpieczenia środków trwałych o których mowa w punkcie powyżej w kwocie nie niższej niż 1692957,70zł., 5) zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych w szczególności mrożonych owocach i warzywach na kwotę nie niższą niż 8400000,00zł.na rzecz Banku, 6) cesja praw z polisy ubezpieczenia zapasów magazynowych o których mowa w punkcie wyżej w kwocie nie niższej niż 8400000zł. na rzecz Banku, 7) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 &1 pkt.5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z umowy do kwoty 2625000,00zł., 8) cesja wierzytelności istniejących i przyszłych przysługujących z tytułu umowy kupna sprzedaży.	
		1 750 000,00	0,00	1 479 326,92	6 299 713,69				
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500						WIBOR 3m+2,3p.p	30.09.2024	1) zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych w szczególności mrożonych owocach i warzywach znajdujących się w magazynach przy ul.Białostocka 131 Sokółka na łączną kwotę 10000000,00 zł.wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 2) hipoteka łączna do sumy 23025000,00złna nieruchomości położonej przy ul.Białostocka 131 Sokółka z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 3) weksel własny in blanco na rzecz Banku wraz z deklaracją wekslową, 4) pełnomocnictwo do rachunków bieżących kredytobiorcy w Banku BNP PARIBAS.	
		0,00	8 000 000,00	0,00	5 976 160,00				
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa					WIBOR 3m+2,3p.p	30.09.2024	1) zastaw rejestrowy na rzeczach przyszłych tj.zapasach magazynowych w szczególności mrożonych owocach i warzywach na łączną kwotę 7200000,00zł., 2) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów stanowiących zabezpieczenie kredytu, 3) pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych w Banku, 4) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 &1 pkt.5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z umowy do kwoty 9000000zł.	
		0,00	6 000 000,00	0,00	1 745 000,00				
Razem		5 219 212,79	14 092 742,00	3 161 520,65	21 226 828,64				

Nota 49

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	356 083,64	-	-	-	-	-	-	356 083,64
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	356 083,64	-	-	-	-	-	-	356 083,64
wynagrodzenie za udzielenie poręczenia	356 083,64	-	-	-	-	-	-	356 083,64
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	39 949 358,06	1 663 481,71	7 083 936,86	-	-	-	-	47 033 294,92
- kredyty i pożyczki	2 050 672,13	773 628,00	3 294 494,84	-	-	-	-	5 345 166,97
- inne zobowiązania finansowe	135 572,49	-	-	-	-	-	-	135 572,49
- dostawy towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	23 491 606,08	830 727,02	3 537 651,01	-	-	-	-	27 029 257,09
- podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 161 102,09	-	-	-	-	-	-	12 161 102,09
- wynagrodzeń	326 066,73	-	-	-	-	-	-	326 066,73
- inne	1 784 338,54	59 126,69	251 791,01	-	-	-	-	2 036 129,55

Nota 50

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	0,00	296 556,00	1 262 883,73	EURIBOR 3m+3,00 p.p	28.06.2024	opisano w nocie 48	Na dzień 31.12.2019r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	0,00	85 872,00	365 685,91	EURIBOR 3m+3,00 p.p	28.06.2024	opisano w nocie 48	Na dzień 31.12.2019r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	0,00	151 200,00	643 885,20	EURIBOR 1m+3.00 p.p	30.09.2024	opisano w nocie 48	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	0,00	8 000 000,00	0,00	612 000,00	WIBOR 3m+2,3p.p	30.09.2024	opisano w nocie 48	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	0,00	6 000 000,00	0,00	214 701,15	WIBOR 3m+2,3p.p	30.09.2024	opisano w nocie 48	
Idea Getin Leasing umowa pożyczki z dnia 2018-08-13 nr 23678/P	ul.Strzegomskiej 42b 53-611 Wrocław	0,00	92 742,00	0,00	21 657,72	IRR 0,8258%	31.07.2022	opisano w nocie 48	
PKO BP kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200486894	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	0,00	240 000,00	1 022 040,00	EURIBOR 1m+2,00 p.p	12.06.2021	opisano w nocie 48	
BOŚ BANK kredyt nieodnawialny z dnia 2018-10-17 umowa nr 5/6/10/2018/1157/K/KON	ul.Żelazna 32 00-832 Warszawa	0,00	0,00	0,00	1 202 313,26		15.07.2019	brak zabezpieczenia	nie zapłacone odsetki
Razem		5 219 212,79	14 092 742,00	773 628,00	5 345 166,97				

Nota 51

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję [w zł]

	2019	2018
Wartość księgowa aktywów	57 576 266,12	153 044 332,61
Wartość zobowiązań	78 783 777,41	137 947 380,59
Wartość księgowa netto	-21 207 511,29	15 096 952,02
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	-1,03	0,73
Rozwodniona liczba akcji	4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	-4,56	3,25

Nota 52

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) [w zł]

Tytuł	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Aktywa krótkoterminowe razem w PLN 10 000,00
Udziały	10 000,00	-	-	-	-	-	-	-
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	142 974,74	-	-	-	-	-	-	142 974,74

Nota 53

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym [w zł]

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:	
– ryzyko kredytowe	<p>Spółka wymaga od swoich kontrahentów ścisłego przestrzegania terminów płatności, które są raczej krótkie. Współpracuje z klientami o ustalonej pozycji rynkowej, a więc o małym ryzyku kredytowym. Cykl zobowiązań wobec dostawców jest dłuższy niż cykl należności od odbiorców (odbiorcy płacą Spółce szybko, Spółka płaci swoim dostawcom wolno). Analiza ryzyka kredytowego kontrahentów Spółki bazuje na obserwacji zjawisk, czynników, przypadków i związków przyczynowo-skutkowych, których nie można wyrazić liczbowo. Efektem takich metod jest ciąg odbiorców uszeregowanych według rosnącego lub malejącego ryzyka.</p>

Nota 53

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
– ryzyko kursowe	Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EURO. W 2019 roku Spółka nie zawierała transakcji terminowych z uwagi na brak limitu skarbowego zabezpieczającego transakcje. Bank z powodu trudności płynnościowych Spółki, nie udzielił limitu.
– ryzyko stopy procentowej	Eskimos S.A. finansuje część swojej działalności inwestycyjnej i operacyjnej z wykorzystaniem kredytów długo i krótko terminowych. Kredyty oprocentowane są według zmiennej stopy opartej o wartość WIBOR i EURIBOR. Rodzi to ryzyko zmiany wysokości kosztów kredytów wraz ze zmianą stopy procentowej. Ryzyko zostało przez Zarząd zidentyfikowane i zawarte w wdrożonych Zasadach Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Zgodnie z tymi zasadami Zarząd w dniu 29.07.2017 roku zawarł z BNP Paribas SA umowę na transakcje zabezpieczające (IRS) stopy procentowe EURIBOR dla kredytów długoterminowych zaciągniętych w walucie EUR. Zabezpieczenie wygasa w dniu zapadalności ostatnich rat kredytów tj. w dniu 28.06.2024 roku.
Dotyczący uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	
-	

Komentarz:

Spółka wdrożyła Zasady Zarządzania Ryzykiem Finansowym.

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.03.2021
(miejscowość) (data).....
AGNIESZKA GIENIUSZ
(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ.....
(podpisy)