

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

IV KWARTAŁ 2020 ROKU

Toruń, 12 Luty 2021 r.



PODSTAWOWE INFORMACJE

Nazwa	Govena Lighting S.A.
Siedziba	Polska
Adres	ul. Służewska 8-15, 87-100 Toruń
NIP	9562260142
REGON	340647474
KRS	0000598257
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy	24 954 000, 00 zł
Liczba akcji	249 540 000 (dwieście czterdzieści dziewięć milionów pięćset czterdzieści tysięcy sztuk)
Wartość nominalna akcji	0,10 zł
Akcje serii	A, B, C, D, E i F. A, B, C – będące przedmiotem obrotu na NC D, E, F – na okaziciela, nieuprzywilejowane
Telefon	+48 56 619 66 00
Fax	+48 56 619 66 02
E-mail	govena@govena.com
WWW	www.govena.com
Zarząd	Prezes Zarządu - Marcin Szymański

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. Dane skonsolidowane Grupy kapitałowej Govena Lighting S.A.****SKONSOLIDOWANY BILANS**

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2019	stan na dzień 31.12.2020
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	10 470 186,64	10 657 703,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 020 427,72	1 422 633,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 020 427,72	1 385 966,90
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	36 666,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	896 921,92	1 674 720,52
1.	Środki trwałe	303 205,33	723 861,97
2.	Środki trwałe w budowie	593 716,59	950 858,55
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	7 450 000,00	7 450 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 450 000,00	7 450 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 837,00	110 349,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 837,00	110 349,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	7 122 457,13	7 367 007,29
I.	Zapasy	5 836 970,14	5 691 124,96
1.	Materiały	3 895 753,18	3 278 491,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 489 805,60	1 909 056,39
3.	Produkty gotowe	230 852,55	105 730,82
4.	Towary	125 201,44	295 586,37
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	95 357,37	102 259,66
II.	Należności krótkoterminowe	934 671,37	1 607 457,07
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	771 375,82
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 985,13	9 840,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	923 686,24	826 241,25
III.	Inwestycje krótkoterminowe	305 603,89	24 940,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	305 603,89	24 940,03
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 211,73	43 485,23
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		18 028 992,17	18 461 058,78

P A S Y W A		stan na dzień 31.12.2019	stan na dzień 31.12.2020
(w złotych)			
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 134 130,58	15 134 535,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 859 591,88	- 9 889 779,88
VII.	Zysk (strata) netto	- 960 277,54	70 315,10
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 894 861,59	3 326 523,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	156 079,87	119 877,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 455,00	60 377,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	69 384,12	45 688,00
3.	Pozostałe rezerwy	24 240,75	13 812,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 696 198,29	2 483 502,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	259 123,28	299 586,53
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 397 736,63	2 163 028,04
4.	Fundusze specjalne	39 338,38	20 888,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 042 583,43	723 142,86
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 042 583,43	723 142,86
Pasywa razem		18 028 992,17	18 461 058,78

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 391 805,85	1 714 043,18	6 937 647,05	1 878 701,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 804 012,76	1 628 148,96	5 574 012,97	1 379 168,42
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	587 793,09	85 894,22	1 363 634,08	499 532,62
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 995 847,08	1 443 471,15	4 983 361,30	1 396 506,98
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 609 509,96	1 391 230,03	4 563 287,72	1 303 182,63
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	386 337,12	52 241,12	420 073,58	93 324,35
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 395 958,77	270 572,03	1 954 285,75	482 194,06
D. Koszty sprzedaży	878 380,05	225 596,42	1 186 492,96	274 662,94
E. Koszty ogólnego zarządu	1 663 038,05	418 052,53	2 063 030,20	369 885,54
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	- 1 145 459,33	- 373 076,92	- 1 295 237,41	- 162 354,42
G. Pozostałe przychody operacyjne	297 772,60	68 599,26	1 883 455,97	499 768,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trw.	81 178,04	161,79	600 600,00	9 000,00
II. Dotacje	193 735,02	52 868,29	1 165 872,74	417 514,74
III. Aktualizacja wartości aktywów niefin.	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	22 859,54	15 569,18	116 983,23	73 254,20
H. Pozostałe koszty operacyjne	32 645,29	23 078,41	311 733,83	237 271,79
I. Strata z tyt. rozchodu niefin. aktywów trw.	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefin.	1 423,87	1 423,87	1 978,86	1 978,86
III. Inne koszty operacyjne	31 221,42	21 654,54	309 754,97	235 292,93
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	- 880 332,02	- 327 556,07	276 484,73	100 142,73
J. Przychody finansowe	1 766,13	294,37	14 030,86	0,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki	1 766,13	294,37	-	-
III. Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	14 030,86	0,02
K. Koszty finansowe	36 547,65	11 960,20	229 790,49	153 146,64
I. Odsetki	3 715,30	1 141,42	25 425,42	3 632,56
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	32 832,35	10 818,78	204 365,07	149 514,08
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	- 915 113,54	- 339 221,90	60 725,10	-53 003,89
N. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
O. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	- 915 113,54	- 339 221,90	60 725,10	-53 003,89
S. Podatek dochodowy	45 164,00	50 637,00	-9 590,00	- 14 523,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
U. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	- 960 277,54	- 389 858,90	70 315,10	-38 480,89

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.10.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 960 277,54	- 389 858,90	70 315,10	- 38 480,89
II. Korekty razem	2 227 825,14	1 741 834,93	- 92 091,76	117 996,59
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	635 302,12	144 116,22	744 897,45	157 387,00
4. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 947,16	845,73	26 549,26	9 233,66
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 81 178,04	- 161,79	- 600 600,00	- 9 000,00
9. Zmiana stanu rezerw	- 32 413,24	- 5 456,24	- 36 202,12	7 825,63
10. Zmiana stanu zapasów	85 980,66	332 939,05	- 130 679,80	56 126,72
11. Zmiana stanu należności	885 408,12	- 13 887,36	- 672 785,70	- 306 380,32
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 370 426,64	- 228 060,80	695 340,70	548 129,65
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 097 389,68	1 503 984,80	- 325 226,07	- 551 940,27
14. Inne korekty działalności operacyjnej	5 815,32	7 515,32	206 614,52	206 614,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 267 547,60	1 351 976,03	- 21 776,66	79 515,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	81 178,04	161,79	600 600,00	9 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 178,04	161,79	600 600,00	9 000,00
II. Wydatki	- 5 594 071,43	- 2 779 545,57	924 901,90	257 141,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 1 397 771,43	- 1 220 454,43	924 901,90	257 141,96
2. Na aktywa finansowe	- 4 000 000,00	-	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	- 196 300,00	4 000 000,00	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 5 512 893,39	2 779 707,36	-324 301,90	- 248 141,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 561 104,69	- 3 939 395,31	151 963,96	141 963,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	4 400 000,00	- 4 000 000,00	-	-
2. Kredyty i pożyczki	161 104,69	60 604,69	151 963,96	141 963,96
II. Wydatki	- 101 947,16	- 101 101,43	86 549,26	69 233,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	- 100 000,00	-845,73	60 000,00	60 000,00
3. Odsetki	- 1 947,16	-845,73	26 549,26	9 233,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 459 157,53	- 3 940 241,04	65 414,70	72 730,30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	213 811,74	191 442,35	- 280 663,86	- 95 895,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	213 811,74	191 442,35	- 280 663,86	- 95 895,96
F. Środki pieniężne na początek okresu	80 739,86	103 109,25	294 551,60	109 783,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	294 551,60	294 551,60	13 887,74	13 887,74

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 722 739,65	15 134 130,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 722 739,65	15 134 130,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 454 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 500 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 100 000,00	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 5 100 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 7 268 343,85	- 8 859 591,88
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 7 268 343,85	- 8 859 591,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 7 268 343,85	- 8 859 591,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 859 591,88	- 9 889 779,88
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	- 960 277,54	70 315,10
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 134 130,58	15 134 535,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 134 130,58	15 134 535,22

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	10 677 703,09	10 490 186,64
I. Wartości niematerialne i prawne	1 422 633,57	2 020 427,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 385 966,90	2 020 427,72
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 666,67	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 674 720,52	896 921,92
1. Środki trwałe	723 861,97	303 205,33
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 000,00	
c) urządzenie techniczne i maszyny	591 491,97	272 367,54
d) środki transportu		27 200,00
e) inne środki trwałe	2 370,00	3 637,79
2. Środki trwałe w budowie	950 858,55	593 716,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	7 470 000,00	7 470 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 470 000,00	7 470 000,00
a) w jednostkach powiązanych	7 470 000,00	7 470 000,00
-udziały lub akcje	7 470 000,00	7 470 000,00
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania 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	110 349,00	102 837,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 349,00	102 837,00
2.Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	7 358 167,89	7 122 808,53
I. Zapasy	5 691 124,96	5 836 970,14
1.Materiały	3 278 491,72	3 895 753,18
2.Półprodukty i produkty w toku	1 909 056,39	1 489 805,60
3.Produkty gotowe	105 730,82	230 852,55
4.Towary	295 586,37	125 201,44
5.Zaliczki na dostawy	102 259,66	95 357,37
II. Należności krótkoterminowe	1 599 299,67	935 394,77
1.Należności od jednostek powiązanych	773 120,42	12 313,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	773 120,42	12 313,53
-do 12 miesięcy	773 120,42	12 313,53
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3.Należności od pozostałych jednostek	826 179,25	923 081,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	661 573,39	879 872,19
-do 12 miesięcy	661 573,39	879 872,19
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 002,96	29 661,45
c) inne	134 602,90	13 547,60
d)dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 258,03	305 231,89
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 258,03	305 231,89
a) w jednostkach powiązanych		
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)w pozostałych jednostkach	11 052,29	11 052,29
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		

-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 052,29	11 052,29
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 205,74	294 179,60
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 205,74	294 179,60
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 485,23	45 211,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	18 472 219,38	18 049 343,57

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 156 696,71	15 164 861,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 859 049,27	-8 831 260,35
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	61 745,98	-957 878,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 315 522,67	2 884 482,38
I. Rezerwy na zobowiązania	119 877,75	156 079,87
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 377,00	62 455,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 688,00	69 384,12
-długoterminowa	40 176,00	66 745,85
-krótkoterminowa	5 512,00	2 638,27
3.Pozostałe rezerwy	13 812,75	24 240,75
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	13 812,75	24 240,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2.wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)zobowiązania wekslowe		
e)inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 472 502,06	1 685 819,08
1. wobec jednostek powiązanych	289 586,53	255 668,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147 622,57	195 668,28
-do 12 miesięcy	147 622,57	195 668,28
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	141 963,96	60 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 162 027,15	1 390 812,42
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 140 960,12	681 136,82
-do 12 miesięcy	1 140 960,12	681 136,82
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115 058,44	93 770,38
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	635 896,61	490 932,88
h) z tytułu wynagrodzeń	151 258,71	121 886,37
i) inne	118 853,27	3 085,97
4. Fundusze specjalne	20 888,38	39 338,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	723 142,86	1 042 583,43
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	723 142,86	1 042 583,43
-długoterminowe	406 547,28	723 142,98
-krótkoterminowe	316 595,58	319 440,45
PASYWA RAZEM:	18 472 219,38	18 049 343,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2020 do 31.12.2020	01.10.2019 do 31.12.2019	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 871 061,04	1 714 403,18	6 931 087,05	7 388 045,85
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 371 528,42	1 628 508,96	5 567 452,97	6 800 252,76
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	499 532,62	85 894,22	1 363 634,08	587 793,09
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 396 506,98	1 443 471,15	4 983 361,30	5 995 847,08
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 303 182,63	1 391 230,03	4 563 287,72	5 609 509,96
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93 324,35	52 241,12	420 073,58	386 337,12
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	474 554,06	270 932,03	1 947 725,75	1 392 198,77
D. Koszty sprzedaży	274 662,94	225 596,42	1 186 492,96	878 380,05
E. Koszty ogólnego zarządu	369 150,54	417 677,53	2 058 513,55	1 656 881,08
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-169 259,42	-372 341,92	-1 297 280,76	-1 143 062,36
G. Pozostałe przychody operacyjne	499 768,94	68 599,26	1 876 928,45	297 772,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 000,00	161,79	600 600,00	81 178,04
II. Dotacje	417 514,74	52 868,29	1 165 872,74	193 735,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	73 254,20	15 569,18	110 455,71	22 859,54
H. Pozostałe koszty operacyjne	237 271,44	23 078,31	311 733,48	32 645,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 978,86	1 423,87	1 978,86	1 423,87
III. Inne koszty operacyjne	235 292,58	21 654,44	309 754,62	31 221,32
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	93 238,08	-326 820,97	267 914,21	-877 934,95
J. Przychody finansowe	0,02	294,37	14 030,86	1 766,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:		294,37		1 766,13
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,02		14 030,86	
K. Koszty finansowe	153 146,34	11 958,88	229 789,09	36 545,64
I. Odsetki, w tym:	3 632,26	1 140,10	25 424,02	3 713,29
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	149 514,08	10 818,78	204 365,07	32 832,35
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-59 908,24	-338 485,48	52 155,98	-912 714,46
M. Podatek dochodowy	-14 523,00	50 637,00	-9 590,00	45 164,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-45 385,24	-389 122,48	61 745,98	-957 878,46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 164 861,19	11 722 739,65
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	15 164 861,19	11 722 739,65
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	15 454 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		9 500 000,00
a)zwiększenia(z tytułu)		9 500 000,00
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		9 500000,00
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		

b)zmniejszenia(z tytułu)		
-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 789 138,81	-7 268 343,85
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 789 138,81	7 268 343,85
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 789 138,81	7 268 343,85
a)zwiększenia (z tytułu)	-1 027 788,92	-1 562 916,50
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 027 788,92	-1 562 916,50
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		

5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 761 349,89	5 705 427,35
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 859 049,27	-8 831 260,35
6.Wynik netto	61 745,98	-957 878,46
a)zysk netto	61 745,98	
b)strata netto		-957 878,46
c)odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 156 696,71	15 164 861,19
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 156 696,71	15 164 861,19

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-45 385,24	-389 122,48	61 745,98	-957 878,46
II. Korekty razem	134 539,54	1 741 743,83	-73 834,04	2 226 894,54
1. Amortyzacja	157 387,00	144 116,22	744 897,45	635 302,12
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	9 232,26	845,73	26 547,86	1 947,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 000,00	-161,79	-600 600,00	-81 178,04
5. Zmiana stanu rezerw	7 825,63	-5 456,24	-36 202,12	-32 413,24
6. Zmiana stanu zapasów	56 126,72	332 939,05	-130 679,80	85 980,66
7. Zmiana stanu należności	-299 031,67	-13 735,66	-663 904,90	885 677,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	557 325,35	-228 303,60	704 719,02	-373 326,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-551 940,27	-1 503 984,80	-325 226,07	1 097 389,68
10. Inne korekty	206 614,52	7 515,32	206 614,52	7 515,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	89 154,30	1 352 621,35	-12 088,06	1 269 016,08
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	9 000,00	161,79	600 600,00	81 178,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 000,00	161,79	600 600,00	81 178,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) W jednostkach powiązanych				
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
II. Wydatki	257 141,96	1 220 454,43	924 901,90	5 594 071,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	257 141,96	1 220 454,43	924 901,90	1 397 771,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowych, w tym:				
a) W jednostkach powiązanych				
b) W pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- Udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				4 196 300,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-248 141,96	-1 220 292,64	-324 301,90	-5 512 893,39
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	131 963,96	60 000,00	141 963,96	4 560 000,00

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów				4 400 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	131 963,96	60 000,00	141 963,96	160 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	69 232,26	845,73	86 547,86	101 947,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	60 000,00		60 000,00	100 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	9 232,26	845,73	26 547,86	1 947,16
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	62 731,70	59 154,27	55 416,10	4 458 052,84
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-96 255,96	191 482,98	-280 973,86	214 175,53
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-96 255,96	191 482,98	-280 973,86	214 175,53
-	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	109 461,70	102 696,62	294 179,60	80 004,07
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	13 205,74	294 179,60	13 205,74	294 179,60
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152 z 2009 roku poz.1223, z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w szczególności z zasadą kosztu historycznego, zasadą istotności, ostrożności, memoriału, współmierności, rzetelnego obrazu, ciągłości. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez spółkę.

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej jednak niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia bezpośrednich okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę, ale w związku ze stratą lat ubiegłych naruszającą kapitał zakładowy istnieje potrzeba podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o dalszym istnieniu spółki.

Spółka reguluje na bieżąco swoje zobowiązania handlowe. Spółka przeprowadziła restrukturyzację zatrudnienia oraz prowadzone są ciągłe działania w kierunku dalszego zwiększania efektywności procesu produkcji. Poziom kosztów działalności wskazuje na zdolność do trwałego osiągnięcia pozytywnego wyniku finansowego przez Spółkę.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej

części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30% - 50%
- oprogramowanie komputerowe 30%

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo nie wcześniej niż w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

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. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których, następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie z tego tytułu. Wartość początkową przedmiotu leasingu określa się na dzień rozpoczęcia jego użytkowania w wysokości wartości bieżącej sumy rat kapitałowych zawartych w opłatach leasingowych obejmujących opłatę wstępną oraz opłaty podstawowe; nie wyższej jednak niż wartość rynkowa przedmiotu leasingu. Podziału opłaty leasingowej na część kapitałową oraz odsetkową jednostka dokonuje metodą wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

Część kapitałowa kolejnej opłaty leasingowej zmniejsza zobowiązania z tego tytułu, część odsetkowa odnoszona jest w koszty finansowe okresu.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez przewidywany okres użytkowania.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie na dzień przeprowadzenia transakcji przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego, wynikającego z charakteru transakcji bądź jeżeli nie jest możliwe zastosowanie tego kursu przy zastosowaniu kursu średniego ogłaszanego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej 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.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Rozchód materiałów, wyrobów gotowych, towarów oraz półproduktów określany jest w rzeczywistej wielkości, a jego wartość kalkulowana jest w oparciu o cenę najstarszych zapasów (metoda FIFO). Produkty w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są przez spółkę w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia powiększonych o koszty pośrednie wydziałowe w wielkości odpowiadającej normalnemu wykorzystaniu możliwości produkcyjnych.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują również koszty prowadzonych przez spółkę prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby spółki zostaną zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli produkt i technologia zostaną ściśle ustalone, technologiczna przydatność produktu i technologii zostanie stwierdzona i udokumentowana oraz jeżeli jednostka podejmie decyzję o wytwarzaniu tych produktów bądź stosowaniu technologii- do wysokości

kosztów prac rozwojowych, które wg przewidywań jednostki zostaną w przyszłości pokryte ze sprzedaży tych produktów bądź zastosowania technologii.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Udziały w spółce nie mogą być obejmowane poniżej wartości nominalnej. W przypadku objęcia udziałów ponad wartość nominalną różnica powiększa kapitał zapasowy.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe tworzone są w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Za przychody i zyski spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które wpływają na wzrost kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartość przychodów ustala się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone. Przez pozostałe przychody operacyjne rozumie się przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów oraz bonusów.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty wycenia się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone.

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za IV kwartał 2020 oraz dane porównawcze za IV kwartał 2019 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

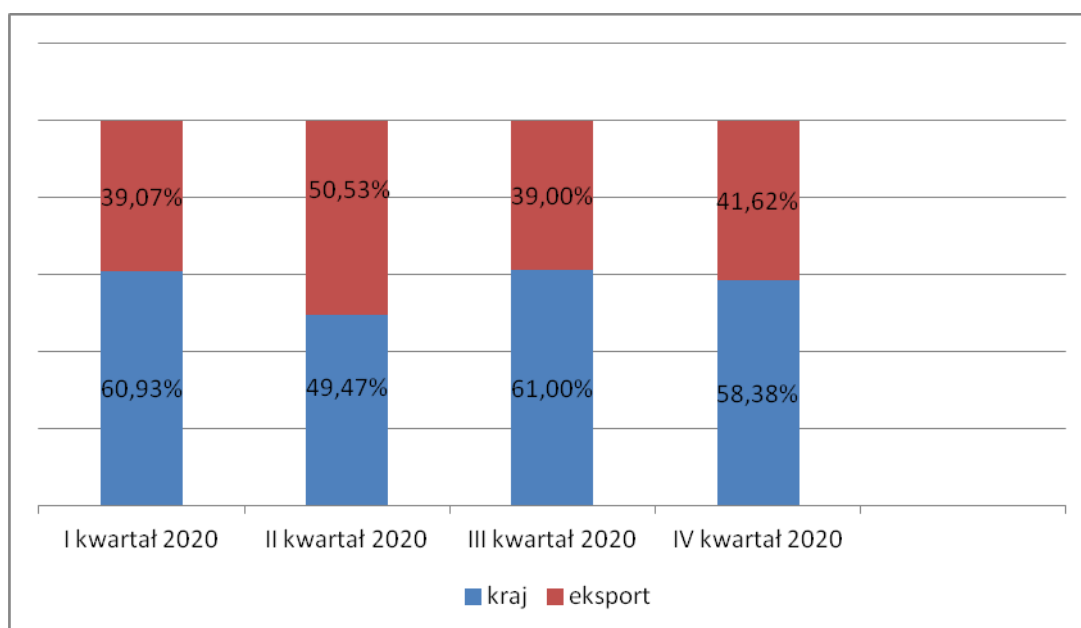
Spółka Govena Lighting S.A. po IV kwartale 2020 roku narastająco od początku roku osiągnęła:

Przychody	6 931 087,05 zł
Zysk netto (strata)	61 745,98 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	1 947 725,75 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	267 914,21 zł
Amortyzacja	744 897,45 zł

Wskaźniki:

ROA	0,33%
ROE	0,410%
EBITDA	1 012 811,66 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2020 r. około 39% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 61% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2020 r. 51% dotyczyło eksportu sprzedaży, natomiast 49% sprzedaży krajowej. W III Q 2020 r. 39% dotyczyło eksportu sprzedaży, a pozostała część 61% stanowiła sprzedaż krajową. Natomiast w IV kwartale 2020 r. 42% to eksport sprzedaży, a pozostała część - 58% dotyczyła sprzedaży krajowej.

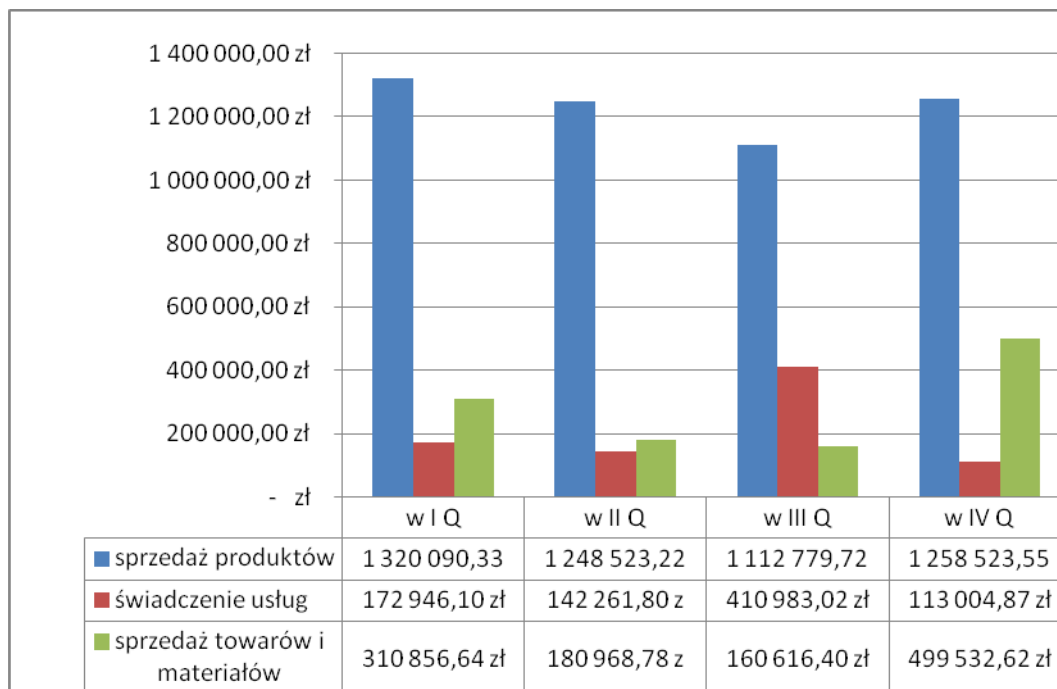
Spółka sprzedaż swą opiera na podstawie bieżących zamówień, stąd występujące wahania procentowe w poszczególnych kwartałach. Nie ma to znaczącego wpływu na ogólne wyniki Spółki.

W IV kwartale 2020 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w IV kwartale 2020 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia iz sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty, w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na

eksport do podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zaprezentować w wynikach Spółki w kolejnych kwartałach 2021 r.

Spółka w IV kwartale 2020 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

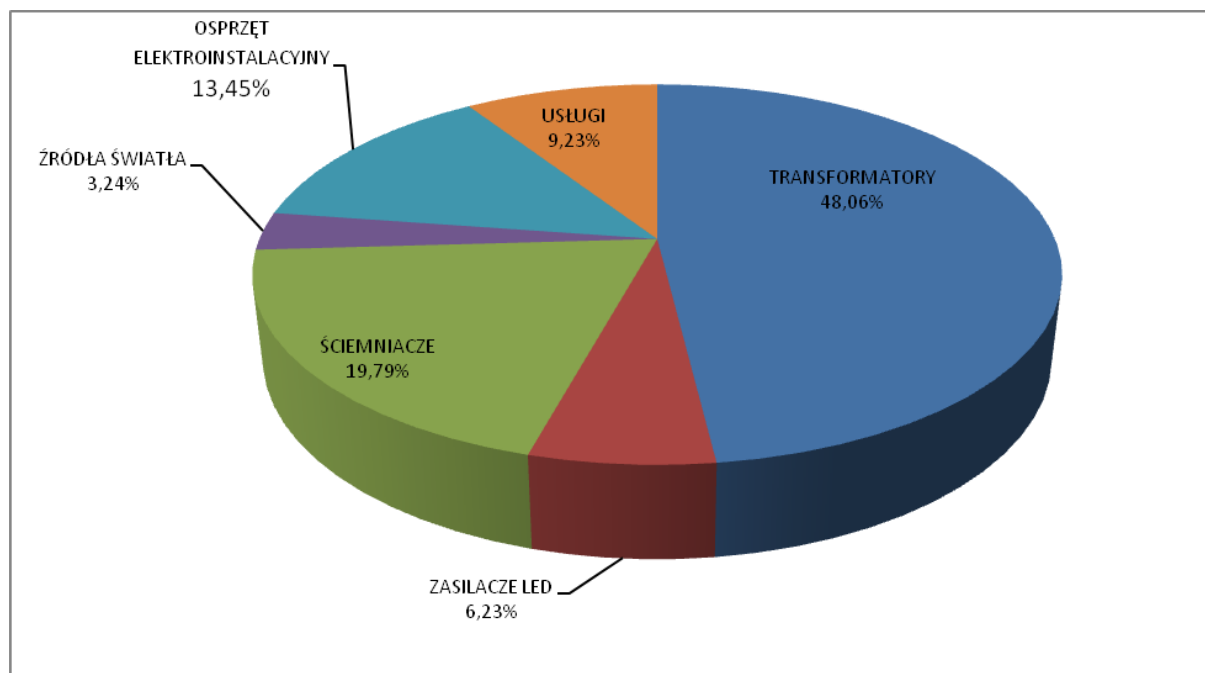
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

1. Sprzedaż produktów – stanowi podstawę przychodów Spółki,
2. Sprzedaż usług – jest w Spółce uzupełnieniem oferty dopełniającej przychód ze sprzedaży produktów,
3. Sprzedaż towarów i materiałów – stanowi kolejną część przychodów Spółki,

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



Spółka kontynuowała sprzedaż na dotychczasowych segmentach rynku i posiada ofertę standardowych grup produktów elektronicznych:

- TRANSFORMATORY 48,06%
- ZASILACZE LED 6,23%
- ŚCIEMNIACZE 19,79%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 3,24%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 13,45%
- USŁUGI 9,23%

Największą grupę sprzedażową stanowią transformatory, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorodne zastosowania.

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze oraz ekskluzywny osprzęt elektroinstalacyjny. Grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej. Następnie są usługi, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także dobrej jakości zasilacze Led oraz źródła światła.

Mimo, że grupy produktowe są niezmiennie, to w praktyce Spółka oferuje swoim odbiorcom produkty bardzo różnorodne w swojej grupie – często dostosowane do potrzeb pojedynczego Klienta.

Swoją jakością wykonania, spełnianiem norm na rynku elektronicznym, co w Polsce i za granicą jest naprawdę rzadkością, Spółka jest w stanie sprostać niestandardowym wymaganiom Odbiorców.

Spółka jest podwykonawcą usług zleczanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

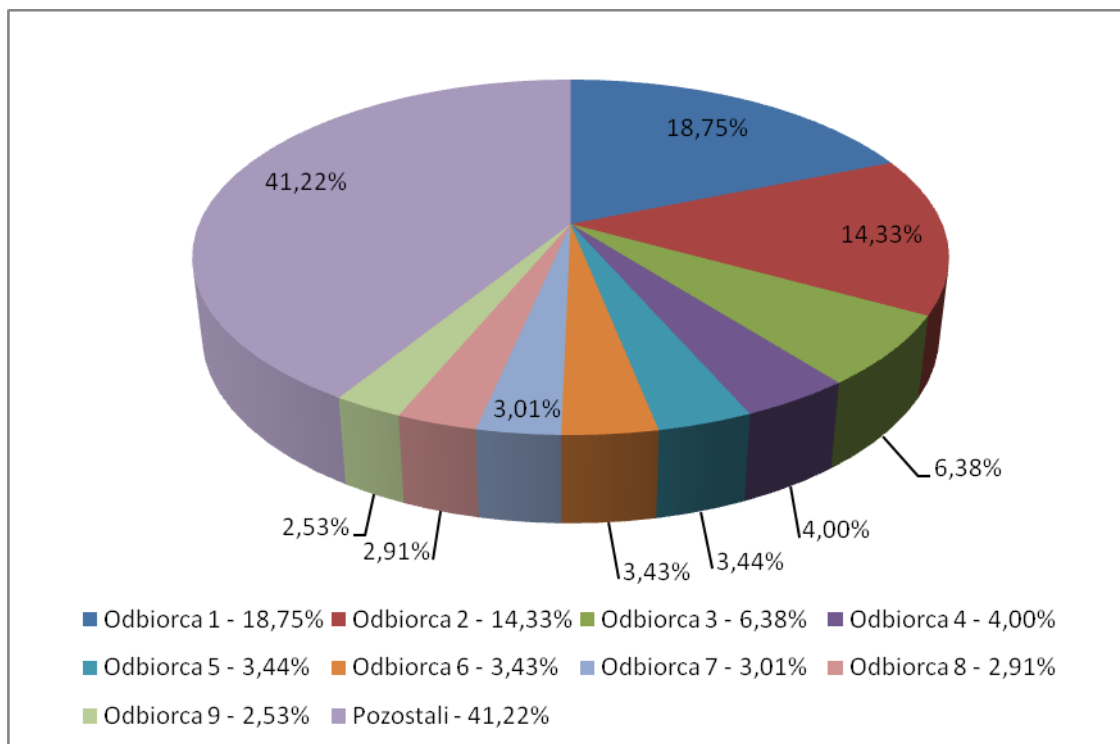
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

Przez cały czas prowadzone są rozmowy z różnymi firmami, które oczekuje się, iż w przyszłości zaowocują zamówieniami na usługi Spółki.

Govena Lighting stale dba o dobrą współpracę z dotychczasowymi Klientami, stara się taką współpracę rozszerzać o kolejne produkty Spółki.

Jednocześnie przez cały czas handlowcy i Zarząd Spółki poszukują nowych rynków zbytu dla produktów i usług, a także całkowicie nowych pomysłów na dalszy rozwój Spółki.

Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.

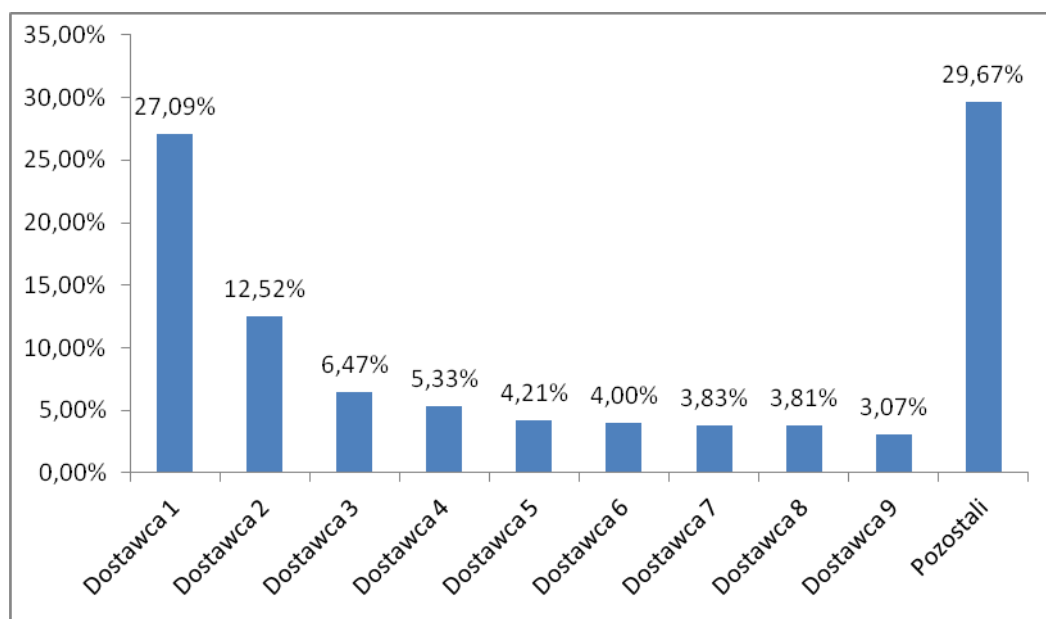


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 41,22% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

Występuje też kilka (9) wiodących podmiotów, które regularnie kupują produkty Spółki. O taką grupę Odbiorców Zarząd będzie zabiegał w kolejnych okresach.

Wykres 5. Główni dostawcy komponentów



Podobnie, jak przy sprzedaży – wśród Dostawców komponentów Spółka także zauważa kilku wiodących i wielu mniejszych Dostawców.

Jest to także sytuacja korzystna dla Spółki i nie występują zagrożenia niedostarczenia komponentów w dłuższym okresie czasu. Zagrożeniem są jednak wydłużające się terminy oczekiwania na komponenty, na które Spółka nie ma wpływu. Dlatego Spółka stara się zawsze dokonywać zakupów ze sporym wyprzedzeniem i w większych ilościach.

Inne istotne wydarzenia IV Q 2020 r.:

W dniu 8 grudnia 2020 r. Spółka podpisała umowę o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. "Zakup specjalistycznych maszyn w celu wdrożenia na rynek innowacyjnego zasilacza LED (typu SLIM) o wysokim zakresie mocy oraz ściemniaczy" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu Działania 1.6. Wspieranie tworzenia i rozszerzania zaawansowanych zdolności w zakresie rozwoju produktów i usług Poddziałania 1.6.2. Dotacje dla innowacyjności MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Przedmiotem niniejszej Umowy jest udzielenie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P dofinansowania w formie pomocy zwrotnej na realizację Projektu. Całkowita wartość Projektu wynosi nie więcej niż 1.893.462,00 zł, całkowita wartość wydatków kwalifikowanych Projektu wynosi 1.539.400,00 zł i obejmuje dofinansowanie z Funduszu w kwocie nie większej niż 499.887,12 zł, co stanowi nie więcej niż 32,48% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Spółka zobowiązała się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w wysokości nie mniejszej niż 1.039.402,88 zł, co stanowi nie mniej niż 67,52% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Spółka wkład własny pokryje z pieniędzy własnych, a także pożyczki lub leasingu.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie zdecydowała się na publikację prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi spore zainteresowanie nowych odbiorców. Ostatnio opracowaną technologią są zasilacze stałoprądowych LED z nastawialnymi wartościami prądu wyjściowego. W IV kwartale 2020 r. Spółka kontynuowała opracowywanie nowatorskich obudów prototypowych zasilaczy i transformatorów dedykowanych dla oświetlenia LED. Przedmiotem projektu jest opracowanie nowych obudów do innowacyjnych zminiaturyzowanych zasilaczy i transformatorów o szerokim zakresie mocy. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną dwa kompletne, innowacyjne produkty: zminiaturyzowana rodzina zasilaczy LED o mocy 30W-60W oraz transformator z napięciem wejściowym 110V. Celem projektu jest wdrożenie na rynek innowacyjnych zasilaczy i transformatorów stanowiących osprzęt elektroniczny dla oświetlenia LED/OLED. Wdrożenie na rynek nowych produktów spełniać będzie bieżące potrzeby i trend związany z miniaturyzacją osprzętu elektroniki oświetleniowej przy jednoczesnym zachowaniu wszystkich funkcji oraz szerokim zakresie mocy. Wdrożenie wyżej opisanych innowacji umożliwi Emitentowi osiągnięcie m.in. wyższego poziomu innowacyjności firmy, rozszerzenie oferty czy podniesienie poziomu konkurencyjności firmy wśród konkurencji.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Govena Lighting S.A. posiada 100 % udziałów w Spółce Govena Electric Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Govena Electric Sp. z o.o. podlega konsolidacji (PKD 71, 12, Z, Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne). Govena Lighting S.A. jest właścicielem 500 000 akcji spółki Villa Park Investment S.A., co stanowi 29,41% kapitału zakładowego. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 3 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A., co stanowi 10,18% kapitału zakładowego. Spółka Govena Electric sp. z o.o. jest właścicielem 4 000 000 akcji Spółki Europejski Fundusz Energii S.A., co stanowi 12,22% kapitału zakładowego.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Europejski Fundusz Energii S.A.	52 000 000	20,84%	52 000 000	21,59%
Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.	24 500 000	9,82%	24 500 000	10,17%
Energoland sp. z o.o.	21 240 000	8,51%	21 240 000	8,82%
Govena Lighting S.A.	8 700 000	3,49%	-	-
Free Float, pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% kapitału zakładowego	143 100 000	57,35%	143 100 000	59,42%
	249 540 000	100,00%	240 840 000	100,00%

Źródło: Emitent

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	53	52,63
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Dane na koniec IV kwartału 2020 r.

Toruń, 12 luty 2021 r.

Prezes Zarządu – Marcin Szymański