

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2019 r.			822 096,09		822 096,09
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	822 096,09	0,00	822 096,09
Umorzenie					
BZ 31.12.2019 r.			821 816,29		821 816,29
Zwiększenia:	0,00	0,00	279,80	0,00	279,80
- amortyzacja			279,80		279,80
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	822 096,09	0,00	822 096,09
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2019 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	279,80	0,00	279,80
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2019 r.		444 783,00	1 031 192,96	1 008 984,62	600 317,24	3 085 277,82
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	43 512,64	0,00	43 512,64
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup				635,00		635,00
- leasing				42 877,64		42 877,64
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	90 500,00	0,00	90 500,00
- sprzedaż				27 000,00		27 000,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne				63 500,00		63 500,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	444 783,00	1 031 192,96	961 997,26	600 317,24	3 038 290,46
Umorzenie						
BZ 31.12.2019 r.		125 209,34	874 826,57	624 868,69	481 877,61	2 106 782,21
Zwiększenia:	0,00	44 478,36	32 705,47	108 963,83	30 804,84	216 952,50
- amortyzacja		44 478,36	32 705,47	108 963,83	30 804,84	216 952,50
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	90 499,80	0,00	90 499,80
- sprzedaż				27 000,00		27 000,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne				63 499,80		63 499,80
BZ 31.12.2020 r.	0,00	169 687,70	907 532,04	643 332,72	512 682,45	2 233 234,91
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2019 r.						0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00

- wykorzystanie							0,00
-							0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
BZ 31.12.2019 r.	0,00	319 573,66	156 366,39	384 115,93	118 439,63	978 495,61	978 495,61
BZ 31.12.2020 r.	0,00	275 095,30	123 660,92	318 664,54	87 634,79	805 055,55	805 055,55

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Nie dokonano odpisu aktualizującego zezwyczych aktywów trwałych.

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2020 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
BZ 31.12.2019 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.		BZ 31.12.2019 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny		22 383,83		34 990,62
Środki transportu		309 492,83		377 431,59
Inne środki trwałe				
Razem		331 876,66	0,00	412 422,21

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
- poniesione w roku	43 512,64	389 918,04
- planowane na rok następy		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2019 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2020 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
14 130,00					14 130,00	0,00

Kwota 14 130 zł figurująca na koniec 2019 roku została w 2020 roku spisana w koszty. Są to nakłady na projekt modernizacji magazynu, który został sprzedany do PGD.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 8: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 należność z tytułu sprzedaży nieruchomości	49 200,00		49 200,00	196 800,00		196 800,00
razem	49 200,00	0,00	49 200,00	196 800,00	0,00	196 800,00
Ogółem	49 200,00	0,00	49 200,00	196 800,00	0,00	196 800,00

Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dokonano odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 10: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2019 r.	919 200,00				919 200,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
BZ 31.12.2020 r.	919 200,00	0,00	0,00	0,00	919 200,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2019 r.	231 990,00				231 990,00
Zwiększenia:	217 210,00	0,00	0,00	0,00	217 210,00
amortyzacja	21 090,00				21 090,00
odpis aktualizujący	196 120,00				196 120,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizujący					0,00
BZ 31.12.2020 r.	449 200,00	0,00	0,00	0,00	449 200,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2019 r.	687 210,00	0,00	0,00	0,00	687 210,00
BZ 31.12.2020 r.	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

W 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego nieruchomości w Nigłowicach w wysokości 196 120 zł. Odpis był spowodowany zawartą umową przesprzedaży nieruchomości za kwotę 470 000 zł, która jest niższa niż wartość księgowa. Odpis został dokonany do wysokości kwoty 470 000 zł.

Nota nr 11: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Nie dotyczy.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 12: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2020 r.			BZ 31.12.2019 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
nie zapłacony ZUS	158 952,48	19%	30 200,97	158 179,15	19%	30 054,04
odpis aktualizujący należności	649 328,96	19%	123 372,50	1 456 301,87	19%	276 697,36
rezerwa na urlopy	133 100,00	19%	25 289,00	133 100,00	19%	25 289,00
rezerwa na odprawy emerytalne	54 000,00	19%	10 260,00	54 000,00	19%	10 260,00
rezerwa badanie bilansu	25 000,00	19%	4 750,00	25 000,00	19%	4 750,00
odpis opakowania		19%	0,00	161 000,00	19%	30 590,00
nie wypłacone umowy zlecenia		19%	0,00		19%	0,00
odpis udziały Nesbru		19%	0,00	1 400 000,00	19%	266 000,00
odpis aktualizujący nieruchomości	196 120,00	19%	37 262,80		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	1 216 501,44	x	231 135,27	3 387 581,02	x	643 640,40
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			226 803,53	x	x	635 234,50
OGÓLEM			4 331,74			8 405,90

Nota nr 13: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Nakłady na remont magazynu	60 116,15	85 882,07
RAZEM	60 116,15	85 882,07

Nota nr 14: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	867 224,50	196 120,00		387 340,97	676 003,53
2	długoterminowe aktywa finansowe					0,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 15: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2019 r.	205 756,72			17 696,24	200 000,00	423 452,96
BZ 31.12.2020 r.	3 690,26					3 690,26
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2019 r.	161 000,00					161 000,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie	161 000,00					161 000,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2019 r.	44 756,72	0,00	0,00	17 696,24	200 000,00	262 452,96
BZ 31.12.2020 r.	3 690,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,26

W roku 2020 w spółce Rovita zostały spisane w koszty palety, które uległy zniszczeniu. W związku ze spisaniem palet w koszty, wykorzystano odpis aktualizujący w kwocie 161 tys. zł, utworzony w latach wcześniejszych na ten cel.

Nota nr 16: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	3 690,26				3 690,26
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	3 690,26	0,00	0,00	0,00	3 690,26
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)					0,00
Towary (odpisy)					0,00

Towary (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	------	------	------	------	------

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonano odpisów aktualizujących materiały. Materiały na stanie w kwocie 3 690,26 zł to materiały biurowe (papier, tusze itp.).

Nota nr 17: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2019 r.	161 000,00				161 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi					0,00
- przemieszczenia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	161 000,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi					0,00
- wykorzystanie odpisów	161 000,00				161 000,00
- przemieszczenia					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpis w kwocie 161 000 zł został wykorzystany na spisane w koszty uszkodzone palety.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	178 586,05	0,00	178 586,05	525 741,84	0,00	525 741,84
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	178 586,05	0,00	178 586,05	525 741,84	0,00	525 741,84
- do 12 miesięcy	178 586,05		178 586,05	525 741,84		525 741,84
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 126 138,56	660 222,72	465 915,84	2 148 022,85	1 492 974,24	655 048,61
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	853 780,58	650 506,35	203 274,23	1 857 917,04	1 492 974,24	364 942,80
- do 12 miesięcy	853 780,58	650 506,35	203 274,23	1 857 917,04	1 492 974,24	364 942,80
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	102 433,26		102 433,26	139 028,10		139 028,10
c) inne	169 924,72	9 716,37	160 208,35	151 077,71		151 077,71
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	1 304 724,61	660 222,72	644 501,89	2 673 764,69	1 492 974,24	1 180 790,45

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	178 586,05					178 586,05
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	178 586,05	0,00	0,00	0,00	0,00	178 586,05
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	32 095,41	99 671,16	69 569,76	180,28	652 263,97	853 780,58
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					650 506,35	650 506,35
Z tytułu dostaw i usług (netto)	32 095,41	99 671,16	69 569,76	180,28	1 757,62	203 274,23
Należności podatkowe (brutto)	102 433,26					102 433,26
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	102 433,26	0,00	0,00	0,00	0,00	102 433,26
Inne (brutto)	160 208,35				9 716,37	169 924,72
Inne (odpisy)					9 716,37	9 716,37
Inne (netto)	160 208,35	0,00	0,00	0,00	0,00	160 208,35
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 20: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	1 492 974,24	0,00	0,00	1 492 974,24
Zwiększenia:	0,00	0,00	18 589,09	9 716,37	0,00	28 305,46
- z działalności operacyjnej			18 589,09			18 589,09
- z działalności finansowej				9 716,37		9 716,37
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	861 056,98	0,00	0,00	861 056,98
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	45 127,79	0,00	0,00	45 127,79
- z działalności operacyjnej			45 127,79			45 127,79
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			806 212,82			806 212,82

Przemieszczenia			9 716,37			9 716,37
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	650 506,35	9 716,37	0,00	660 222,72

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na prawdopodobieństwo braku spłaty należności. W roku 2020 należności nieściągalne zostały spisane w kwocie 806 212,82zł w spółce Rovita. W tym celu wykorzystano odpis aktualizujący utworzony w latach poprzednich.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 21: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

GK Nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych.

Nota nr 22: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		629 690,94	1 102 627,52
Kasa			
Kasa		7,43	44,17
Rachunek w banku Santander Bank		207 906,17	636 692,06
Rachunek w banku ING Bank Śląski			155,82
Rachunek w banku. PKO BP		421 777,34	465 735,47
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		155,82	2 300,00
2. Inne środki pieniężne:		0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze			
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3. Inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie		629 690,94	1 102 627,52
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe (+)			
ujemne różnice kursowe (-)			
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		629 690,94	1 102 627,52

Nota nr 23: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	42 376,66	65 828,78
Remont magazynu	25 765,92	60 265,92
Oplacone z góry prenumeraty	7 452,08	10 117,13
Razem	75 594,66	136 211,83

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 24: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria A	imiennie	10 000 000	10 000 000,00	aport	2 006	2 006
2	Seria B	zwykłe	1 309 000	1 309 000,00	aport	2 006	2 006
3	Seria C	zwykłe	1 242 000	1 242 000,00	gotówka	2 007	2 007
4	Seria E	zwykłe	686 600	686 600,00	gotówka	2 009	2 009
5	Seria F	zwykłe	400 000	400 000,00	gotówka	2 010	2 010
	Kapitał razem	X	13 637 600	13 637 600,00	X	X	X

W 2020 roku w spółce Rovita rozpoczęła się procedura dematerializacji akcji imiennych, która zakończyła się w lutym 2021 roku.

Nota nr 25: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2020 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	PGD Polska	11 794 529	86,49%	11 794 529,00	21 794 529	92,20%
2	Pozostali	1 843 071	13,51%	1 843 071,00	1 843 071	7,80%
	Razem	13 637 600	100,00%	13 637 600,00	23 637 600	100,00%

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2020 r.			BZ 31.12.2019 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnośzonych na wynik finansowy						
przyspieszona amortyzacja leasing	22 798,61	19%	4 331,74	44 241,60	19%	8 405,90
RAZEM	22 798,61	x	4 331,74	44 241,60	x	8 405,90
- od zdarzeń odnośzonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnośzonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			4 331,74			8 405,90

Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2019, w tym:		54 000,00	133 100,00		187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00
Zwiększenia			133 100,00		133 100,00
Wykorzystanie			133 100,00		133 100,00
Rozwiązanie					0,00

BZ 31.12.2020, w tym:	0,00	54 000,00	133 100,00	0,00	187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00

Nota nr 28: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Badanie bilansu	Inne	Razem
BZ 31.12.2019, w tym:			25 000,00		25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00
Zwiększenia			25 000,00		25 000,00
Wykorzystanie			25 000,00		25 000,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2020, w tym:	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00

Nota nr 29: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2019 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2019 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2019 r.			288 190,85		288 190,85
powyżej 1 roku do 2 lat			60 945,83		60 945,83
powyżej 2 lat do 3 lat			59 825,39		59 825,39
powyżej 3 lat do 5 lat			97 742,01		97 742,01
powyżej 5 lat			16 816,98		16 816,98
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	235 330,21	0,00	235 330,21

Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	37 633,90	30 359,16
- do 12 miesięcy	37 633,90	30 359,16
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	1 990 000,00	3 850 000,00
Pożyczka PGD	1 990 000,00	3 850 000,00
Razem	2 027 633,90	3 880 359,16

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	37 633,90	37 515,00	118,90			
Inne	1 990 000,00	1 990 000,00				
Razem	2 027 633,90	2 027 515,00	118,90	0,00	0,00	0,00

Nota nr 31: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Brak

Nota nr 32: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	96 546,45	96 803,11
z tytułu leasingu	96 546,45	96 803,11
Z tytułu dostaw i usług:	579 370,48	1 041 372,12
- do 12 miesięcy	579 370,48	1 041 372,12
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	500 639,27	521 253,14
z tytułu ZUS	325 146,27	309 017,14
z tytułu podatku dochodowego	60 304,00	55 514,00
z tytułu VAT	115 189,00	156 722,00
Z tytułu wynagrodzeń	312 173,67	325 765,37
Wynagrodzenia	312 173,67	325 765,37
Inne	18 254,33	28 423,73
Pozostałe	18 254,33	28 423,73
Razem	1 506 984,20	2 013 617,47

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
------------------	------------------	----------------------	------------------------------

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	termin płatności			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0,00					
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	96 546,45	96 546,45				
Z tytułu dostaw i usług:	579 370,48	556 962,46	22 408,02			
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	500 639,27					
Z tytułu wynagrodzeń	312 173,67					
Inne	18 254,33					
Razem	1 506 984,20	653 508,91	22 408,02	0,00	0,00	0,00

Nota nr 33: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
do 1 roku	96 546,45	96 803,11	96 546,45	96 803,11
od 1 roku do 3 lat	120 771,22	139 942,33	120 771,22	139 942,33
od 3 lat do 5 lat	97 742,01	90 305,48	97 742,01	90 305,48
powyżej 5 lat	16 816,98	57 943,04	16 816,98	57 943,04
Razem	331 876,66	384 993,96	331 876,66	384 993,96
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-47 275,45	-49 987,61	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	284 601,21	335 006,35	331 876,66	384 993,96
zobowiązania krótkoterminowe			96 546,45	96 803,11
zobowiązania długoterminowe			235 330,21	288 190,85

Omówienie szczególnie istotnych warunków umów leasingu finansowego:
Leasing zawarty na okres 5 lat, z możliwością wykupu. Spłaty rat miesięczne - kapitał plus odsetki.

Nota nr 34: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
zobowiązania leasingowe	PBIII3c	96 546,45	PBIII3c	235 330,21	331 876,66
RMK	AB IV	60 265,92	AAV2	25 616,15	85 882,07
Należności z tytułu bycia nieruchomości	ABIII3c	147 600,00	AAIII3	49 600,00	197 200,00

Nota nr 35: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2020 r.			stan na dzień 31.12.2019 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty						
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania -leasing	331 876,66	331 876,66	przedmiot leasingu	384 993,96	384 993,96	przedmiot leasingu
RAZEM	331 876,66	331 876,66	X	384 993,96	384 993,96	X

Nota nr 36: Zobowiązania warunkowe

W jednostce dominującej Spółce Rovita prowadzone są kontrole podatkowe przez Urząd Celno Skarbowy opisane w nocie 57. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie są rozpatrzone odwołania złożone przez Spółkę - termin ich rozpatrzenia został przedłużony do 28 lipca 2021 roku. W przypadku nie korzystnego dla Spółki rozpatrzenia złożonych odwołań może powstać zobowiązanie na rzecz Urzędu Celno Skarbowego w wysokości 14 633 879 zł. Jest to należność główna bez odsetek. Szacowana wielkość odsetek 3,8 mln zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 37: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2020 r. -	01.01.2019 r. -
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	18 215 232,73	14 106 289,81
- usługi	18 215 232,73	14 106 289,81
-		
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	5 691 405,78	65 641 903,60
- ze sprzedaży towarów	5 691 405,78	65 641 903,60
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	22 749 094,36	31 380 464,61
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	18 134 465,07	13 903 621,59
- sprzedaż towarów	4 614 629,29	17 476 843,02
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	23 906 638,51	79 748 193,41

Struktura terytorialna	01.01.2020 r. -	01.01.2019 r. -
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	18 215 232,73	14 106 289,81
Kraj	18 215 232,73	14 106 289,81
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	5 691 405,78	65 641 903,60
Kraj	5 691 405,78	65 641 903,60
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	22 749 094,36	31 380 464,61
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 134 465,07	13 903 621,59
Kraj	18 134 465,07	13 903 621,59
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 614 629,29	17 476 843,02
Kraj	4 614 629,29	17 476 843,02
Eksport		
RAZEM	23 906 638,51	79 748 193,41

Nota nr 38: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

GK nie realizowała kontraktów długoterminowych.

Nota nr 39: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
PGD Polska	22 384 094,36	94%

Nota nr 40: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	404 749,70
sprzedaż środków trwałych	6 000,00	404 749,70
II. Dotacje	460 636,67	0,00
dofinansowanie wynagrodzeń z PUP	460 636,67	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 127,79	0,00
rozwiązanie odpisu na należności	45 127,79	
IV. Inne przychody operacyjne	46 910,36	350 935,09
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	9 120,36	2 238,91
rozwiązanie odpisów na należności wykorzystanie	602,11	61 994,68
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		
Rozwiązane rezerwy		151 023,91
zwrot kosztów sądowych	8 970,37	2 156,35
czynsz	20 700,00	126 593,38
pozostałe	7 517,52	6 927,86
RAZEM	558 674,82	755 684,79

Nota nr 41: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
-		
-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	214 709,09	446 671,55
odpis na nieruchomości w Niegłowicach	196 120,00	
odpis na należności	18 589,09	446 671,55
-		
III. Inne koszty operacyjne	98 636,52	279 811,70
koszty sądowe	4 567,53	4 781,46
NKUP	66 274,79	40 372,93
zapłacone kary		6 212,68
likwidacja leasingu		7 491,48
pozostałe	27 794,20	185 938,19
RAZEM	313 345,61	726 483,25

Nota nr 42: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	1 522,64	4 696,24
odsetki otrzymane	1 522,64	4 696,24
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	25,18	480,82
pozostałe	25,18	480,82
RAZEM	1 547,82	5 177,06

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	1 522,64				1 522,64
RAZEM	1 522,64	0,00	0,00	0,00	1 522,64

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	4 696,24				4 696,24
RAZEM	4 696,24	0,00	0,00	0,00	4 696,24

Nota nr 43: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Odsetki	159 481,75	504 252,50
od pożyczki	141 079,33	355 666,45
kredyt		53 339,52

leasing	18 161,42	19 906,46
faktoring		75 292,46
odsetki od zobowiązań	241,00	47,61
w tym dla jednostek powiązanych		355 666,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	577,25	482,46
NKUP	27,00	289,00
pozostałe	550,25	
różnice kursowe		193,46
RAZEM	160 059,00	504 734,96

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	159 481,75				159 481,75
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	159 481,75	0,00	0,00	0,00	159 481,75

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	504 252,50				504 252,50
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	504 252,50	0,00	0,00	0,00	504 252,50

Nota nr 44: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZIS	charakter pozycji
Rodzaj przychodu:	460 636,67		
dotacja do wynagrodzeń	460 636,67	CDII	dotacja do wynagrodzeń z tytułu Covid
Rodzaj kosztu:	0,00		

Jednostka dominująca Spółka Rovita w 2020 roku korzystała z dofinansowania na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie wystąpienia Covid 19. Jednostka dominująca Rovita spełniła wszystkie warunki z otrzymaniem dofinansowania (obniżenia wymiaru czasu pracy) oraz dokonała końcowego rozliczenia wykorzystania otrzymanych środków. PUP nie wniósł zastrzeżeń do końcowego rozliczenia przyznanych środków finansowych.

Nota nr 45: Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

GK nie prowadziła prac badawczych ani rozwojowych.

Nota nr 46: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Wynik finansowy brutto	519 876,38		519 876,38	846 136,38
Przychody zwolnione z opodatkowania				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
rozwiązanie rezerw	286 000,00		286 000,00	151 023,91
rozwiązanie odpisu na należności	807 473,61		807 473,61	61 559,71
	0,00			
	0,00			
Razem	1 093 473,61	0,00	1 093 473,61	212 583,62
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
amortyzacja	126 325,20		126 325,20	120 424,72
nkup paliwo do samochodów osobowych	13 156,61		13 156,61	6 425,60
rezerwa bilans	25 000,00		25 000,00	25 000,00
nkup - eksploatacja samochodów osobowych	7 292,70		7 292,70	296,13
odpis na należności	781 034,91		781 034,91	446 671,55
760-009 nkup	268,00		268,00	289,00
780-010 nkup, 780-003 Opis na nieruchomości inwestycyjne	502 324,97		502 324,97	4 913,86
443-007 pakiety medyczne	2 360,00		2 360,00	2 180,00
odpis opakowania	0,00			91 000,00
pozostałe	30 096,80		30 096,80	132 257,10
Razem	1 487 859,19	0,00	1 487 859,19	829 457,96
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
nie zapłacony zus	158 952,48		158 952,48	158 179,15
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	158 952,48	0,00	158 952,48	158 179,15
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				

zapłacony zus	158 179,15		158 179,15	154 136,46
wypłacone umowy zlecenia	0,00			16 500,00
zapłacone raty leasingowe	104 882,41		104 882,41	112 514,41
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	263 061,56	0,00	263 061,56	283 150,87
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z 2014	0,00			1 060 426,30
rozliczenie straty z 2018 rok	732 846,87		732 846,87	113 044,96
	0,00			164 567,74
	0,00			
Razem	732 846,87	0,00	732 846,87	1 338 039,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	77 306,01	0,00	77 306,01	0,00
Podatek dochodowy	14 688,00	0,00	14 688,00	0,00
Podatek odroczone i inne, w tym:				
Przypis podatkowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego			4 074,16	2 635,79
Zmiana rezerwy na podatek odroczonego			-4 074,16	-2 635,79
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	14 688,00			0,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 47: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2020 nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota nr 48: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1. Amortyzacja	238 322,30	317 154,04
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	279,80	39 940,19
amortyzacja środków trwałych	238 042,50	277 213,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	159 240,75	504 204,89
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	141 079,33	355 666,45
odsetki zapłacone od kredytów		53 339,52
odsetki od faktoringu		75 292,46
odsetki od leasingu	18 161,42	19 906,46
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	203 615,00	-398 886,43
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-6 000,00	-2 149 167,17
wartość netto sprzedanych środków trwałych		1 744 417,47
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	14 130,00	
aktualizacja wartości aktywów trwałych	196 120,00	
likwidacja leasingu	-635,00	5 863,27
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-4 074,16	-93 635,79
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-4 074,16	-93 635,79
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	258 762,70	12 487 812,52
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	258 762,70	12 487 812,52
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	539 330,29	17 545 822,46
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	539 330,29	17 545 822,46
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-493 255,93	-17 851 752,25
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 405 912,70	-1 888 123,51
korekta a zmianę zobowiązań leasingowych	52 656,77	-38 291,85
korekta o zmianę zob. faktoringowych		-3 833 441,93
spłata kredytu	1 860 000,00	-12 091 894,96
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	90 457,25	635 132,43
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	64 340,08	635 132,43
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	26 117,17	
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		

10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych		

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 49: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

GK nie zawierała takich umów.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 50: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie było transakcji ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 51: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
1 Pracownicy produkcyjni	97,00	100,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	8,00	9,00
Razem	105,00	109,00

Nota nr 52: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.				
wynagrodzenia				0,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.				
wynagrodzenia	198 480,00			198 480,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	198 480,00	0,00	0,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 53: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Spółki z GK nie przekazywały zaliczek, nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i administrujących spółek.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Nota nr 54: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00	25 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	25 000,00	25 000,00

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 listopada 2019 roku do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok została wybrana firma PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SP.K z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka 6 lok.B, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 55: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

Nota nr 56: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W grudniu 2020 roku jednostce dominującej Spółce Rovita doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach:

- od stycznia do sierpnia 2015 roku
- i od marca do kwietnia 2016 roku.

Decyzje te zarzucają jednostce dominującej m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT:

- przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT,
- wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów).

Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzspółnotowych dostaw towarów.

Zarząd jednostki dominującej nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach 14 663 879,00 zł, w przypadku niekorzystnego dla jednostki dominującej rozstrzygnięcia odwołań będzie stanowiła istotne zagrożenie dla kontynuacji działalności. W takiej sytuacji będzie konieczne złożenie wniosku o restrukturyzację.

W dniu 9 kwietnia 2021 roku Spółka otrzymała z Izby Skarbowej zawiadomienie że złożone odwołanie od Decyzji Urzędu Celno Skarbowego nie zostanie rozpatrzone w terminie czyli do 12.04.2021 roku i wyznaczono nowy termin na 28 lipca 2021 roku.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 57: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wystąpiła zmiana polityki rachunkowości.

Nota nr 58: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCYCH

Nota nr 59: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

W roku 2020 nie było połączenia spółek.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

GK nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 60: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2020 r.		za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	
PGD Polska	178 586,05	2 027 633,90	22 749 094,36	551 141,64

Nota nr 61: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.

Grupa kapitałowa sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

Nota nr 62: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki: ICG Invest spółka z o.o
Siedziba: Wrocław, ul. Paprotna 3
Miejsce publikacji sprawozdania: Jednostka

Nota nr 63: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki: PGD Polska spółka z o.o
Siedziba: Poznań, ul. Sycowska 10
Miejsce publikacji sprawozdania: W latach poprzednich jednostka dominująca nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota nr 64: Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 65: Zbycie akcji własnych

Nie wystąpiło zbycie akcji własnych.

Nota nr 66: Umorzenie akcji własnych

Nie wystąpiło umorzenie akcji własnych.

Nota nr 67: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W grudniu 2020 roku Spółce Rovita doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach:

- od stycznia do sierpnia 2015 roku
- i od marca do kwietnia 2016 roku.

Decyzje te zarzucają spółce m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT:

- przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT,
- wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów).

Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzspółnotowych dostaw towarów.

Zarząd Spółki nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach 14 663 879,00 zł, w przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia odwołań będzie stanowiła istotne zagrożenie dla kontynuacji działalności. W takiej sytuacji będzie konieczne złożenie wniosku o restrukturyzację. W dniu 9 kwietnia 2021 roku Spółka otrzymała z Izby Skarbowej zawiadomienie, że złożone odwołanie od Decyzji Urzędu Celno Skarbowego nie zostanie rozpatrzone w terminie czyli do 12.04.2021 roku i wyznaczono nowy termin na 28 lipca 2021 roku.

Spółka Rovita obecnie prowadzi działalność polegającą na świadczeniu usług logistyczno-magazynowych na rzecz spółki powiązanej będącym akcjonariuszem Spółki. Usługi świadczone są na podstawie umowy zawartej na czas nie określony. W przypadku zrezygnowania przez PGD z usług Spółki Rovita, będzie to miało istotny wpływ na sytuację finansową Spółki. W 2020 roku w związku z panującą pandemią, Spółka Rovita była zmuszona do obniżenia czasu pracy pracowników, aby zmniejszyć koszty. Z tego powodu Spółka skorzystała z dofinansowania do wynagrodzeń z PFGŚP.

Nota nr 68: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Spółki GK prowadzą działalność głównie na rzecz spółki powiązanej PGD Polska. W przypadku zrezygnowania przez PGD Polska z usług Spółek GK będzie to miało istotny wpływ na sytuację finansową GK.

W dalszym ciągu istnieje również możliwe zagrożenie w związku z panującą pandemią wirusa Covid-19. Zagrożeniem dla planowanej realizacji sprzedaży może być wzrost bezrobocia, spadek dochodów ludności, wzrost cen detalicznych. Zarząd GK będzie na bieżąco monitorował podaż rynkową w segmencie oferowanym przez GK Rovita. Ewentualny wpływ pandemii zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym 2021 roku.

Nota nr 69: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
Nie dotyczy.

Nota nr 70: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty			
- pożyczki	pożyczka	1 990 000,00	jednorazowo w dacie wskazanej w umowie
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe	leasing	331 876,66	raty miesięczne kapitał plus odsetki

Nota nr 71: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
Nie dotyczy.

Nota nr 72: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nie dotyczy.

Nota nr 73: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
pożyczka	1 990 000,00	31.12.2020	4,50%	ryzyko zmiany przepływów
leasing	331 876,66	2019	5%	ryzyko zmiany przepływów

Nota nr 74: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 75: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
Nie wystąpiły.

Nota nr 76: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
Nie dotyczy.

Nota nr 77: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
Nie dotyczy.

Nota nr 78: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu
Nie dotyczy.

Miejscowość: Niedomice
Data: 29.04.2021

Urszula Mróz
Prezes Zarządu

Marek Maroszek
WicePrezes

Marta Pytel
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Marta Pytel