

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 228 978,39	0,00	1 228 978,39
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	406 882,30	0,00	406 882,30
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			406 882,30		406 882,30
- inne					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	822 096,09	0,00	822 096,09
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 188 758,40	0,00	1 188 758,40
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	39 940,19	0,00	39 940,19
- amortyzacja			39 940,19		39 940,19
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	406 882,30	0,00	406 882,30
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne			406 882,30		406 882,30
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	821 816,29	0,00	821 816,29
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	40 220,99	0,00	40 220,99
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	279,80	0,00	279,80

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie zostały dokonane odpisy aktualizujące

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 3: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

Nota nr 4: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 5: Zmiana stanu środków trwałych

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
<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	444 783,00	1 411 788,23	1 160 607,09	959 375,03	3 976 553,35
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	16 699,00	273 219,04	100 000,00	389 918,04
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			16 699,00	1 628,10	100 000,00	118 327,10
- leasing						0,00
- przemieszczenia				271 590,94		271 590,94
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	397 294,27	424 841,51	459 057,79	1 281 193,57
- sprzedaż			134 522,11	213 795,70	133 237,96	481 555,77
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			262 772,16	48 237,67	325 819,83	636 829,66
- inne				162 808,14		162 808,14
BZ 31.12.2019 r.	0,00	444 783,00	1 031 192,96	1 008 984,62	600 317,24	3 085 277,82
<b>Umorzenie</b>						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	80 730,98	1 238 952,84	932 782,63	910 851,59	3 163 318,04
Zwiększenia w tym:	0,00	44 478,36	33 168,00	106 533,28	30 083,81	214 263,45
- amortyzacja		44 478,36	33 168,00	106 533,28	30 083,81	214 263,45
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	397 294,27	414 447,22	459 057,79	1 270 799,28
- sprzedaż			134 522,11	210 892,89	133 237,96	478 652,96
- likwidacja			262 772,16	48 237,67	325 819,83	636 829,66
- przemieszczenia						0,00
- inne				155 316,66		155 316,66
BZ 31.12.2019 r.	0,00	125 209,34	874 826,57	624 868,69	481 877,61	2 106 782,21
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
<b>BZ 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>BZ 31.12.2018 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>364 052,02</b>	<b>172 835,39</b>	<b>227 824,46</b>	<b>48 523,44</b>	<b>813 235,31</b>
<b>BZ 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>319 573,66</b>	<b>156 366,39</b>	<b>384 115,93</b>	<b>118 439,63</b>	<b>978 495,61</b>

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**  
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:  
Nie dokonano odpisów aktualizujących

**Nota nr 6: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto**  
Nie dotyczy

**Nota nr 7: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

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
<b>31.12.2019 r.</b>	<b>79 200,00</b>	<b>6 620 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 700 000,00</b>
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
...						0,00
...						0,00
<b>31.12.2018 r.</b>	<b>79 200,00</b>	<b>6 620 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 700 000,00</b>
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
...						0,00
...						0,00

**Nota nr 8: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego**

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.		31.12.2018 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	34 990,62		44 118,65	
Środki transportu	377 431,59		211 408,05	
Inne środki trwałe				
<b>Razem</b>	<b>412 422,21</b>	<b>0,00</b>	<b>255 526,70</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 9: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
- poniesione w roku	389 918,04	800 000,00
- planowane na rok następy		
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

**Nota nr 10: Środki trwałe w budowie**

31.12.2018 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				31.12.2019 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
	14 130,00					14 130,00

**Nota nr 11: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich**

Nie dotyczy

**Nota nr 12: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2019 r.**

Nie dotyczy

**Nota nr 13: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

**Nota nr 14: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
1 sprzedaż nieruchomości w Jasle	196 800,00		196 800,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
6			0,00			0,00
<b>razem</b>	<b>196 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem</b>	<b>196 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

Nie dotyczy

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**

**Nota nr 16: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					

31.12.2018 r.	3 202 500,00	0,00		0,00	3 202 500,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	2 283 300,00	0,00	0,00	0,00	2 283 300,00
- sprzedaż	2 283 300,00				2 283 300,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
31.12.2019 r.	919 200,00	0,00	0,00	0,00	919 200,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
31.12.2018 r.	710 824,94				710 824,94
Zwiększenia w tym:	62 950,40	0,00	0,00	0,00	62 950,40
amortyzacja	62 950,40				62 950,40
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	541 785,34	0,00	0,00	0,00	541 785,34
sprzedaż	541 785,34				541 785,34
...					0,00
...					0,00
31.12.2019 r.	231 990,00	0,00	0,00	0,00	231 990,00
<b>Wartość netto</b>					
31.12.2018 r.	2 491 675,06	0,00	0,00	0,00	2 491 675,06
31.12.2019 r.	687 210,00	0,00	0,00	0,00	687 210,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:  
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na:

Nie dokonano odpisów aktualizujących

**Nota nr 17: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach**

Nie dotyczy

**Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2019 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Nesbru spółka z o.o.	3 720,00	1 400 000,00	460 000,00	100,00	100,00	164 567,74
2							
3							
4	<b>RAZEM</b>	<b>3 720,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>460 000,00</b>			

**Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2019 r.**

Nie dotyczy

**Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2019 r.**

Nie dotyczy

**Nota nr 21: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

nie dotyczy

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 22: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
Nie zapłacony ZUS	158 179,15	19%	30 054,04	154 136,46	19%	29 285,93
Odpis aktualizujący należności	1 456 301,87	19%	276 697,36	1 074 886,16	19%	204 228,37
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 na badanie bilansu	25 000,00	19%	4 750,00	25 000,00	19%	4 750,00
odpis opakowania	161 000,00	19%	30 590,00	70 000,00	19%	13 300,00
nie wypłacone umowy zlecenia		19%	0,00	7 000,00	19%	1 330,00
odpis na udziały w Nesbru	1 400 000,00	19%	266 000,00	1 400 000,00	19%	266 000,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 387 581,02</b>	<b>x</b>	<b>643 640,40</b>	<b>2 918 122,62</b>	<b>x</b>	<b>554 443,30</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			<b>635 234,50</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>543 401,61</b>
<b>OGÓLEM</b>			<b>8 405,90</b>			<b>11 041,69</b>

**Nota nr 23: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
nakłady na remont magazynu	85 882,07	
<b>RAZEM</b>	<b>85 882,07</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 24: 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	543 401,61	635 234,50		543 401,61	635 234,50
						0,00

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 25: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>						
31.12.2018 r.	239 795,18			12 580 470,30		12 820 265,48
31.12.2019 r.	205 756,72			17 696,24	200 000,00	423 452,96
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
31.12.2018 r.				70 000,00		70 000,00
Zwiększenia	91 000,00					91 000,00
Przesunięcia	70 000,00					70 000,00
Wykorzystanie						0,00
						70 000,00
Zmniejszenia				70 000,00		70 000,00
Przesunięcia				70 000,00		70 000,00
31.12.2019 r.	161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00
<b>Wartość bilansowa</b>						
31.12.2018 r.	239 795,18	0,00	0,00	12 510 470,30	0,00	12 750 265,48
31.12.2019 r.	44 756,72	0,00	0,00	17 696,24	200 000,00	262 452,96

**Nota nr 26: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2019 r.)**

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	205 756,72				205 756,72
Materiały (odpisy)	161 000,00				161 000,00
<b>Materiały netto</b>	<b>44 756,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 756,72</b>
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
<b>Półprodukty i produkty w toku (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
<b>Produkty gotowe (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Towary (brutto)	17 696,24				17 696,24
Towary (odpisy)					0,00
<b>Towary (netto)</b>	<b>17 696,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 696,24</b>

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Dokonano przesunięcia odpisu aktualizującego w kwocie 70 tys. zł z odpisu na towarach na odpis aktualizujący opakowania (palety). W 2019 roku dodatkowo utworzono odpis aktualizujący na opakowania (palety) w wysokości 91 tys. zł.  
Odpisu dokonano ze względu na możliwe uszkodzenia i braki palet.

**Nota nr 27: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
31.12.2018 r.				70 000,00	70 000,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>161 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161 000,00</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami	91 000,00				91 000,00
- przemieszczenia	70 000,00				70 000,00
-					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami					0,00
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przemieszczenia				70 000,00	70 000,00
31.12.2019 r.	161 000,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00

**AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**

**Nota nr 28: Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienia	31.12.2019 r.		31.12.2018 r.		wartość netto
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość brutto	odpisy aktualizujące	
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>525 741,84</b>	<b>0,00</b>	<b>525 741,84</b>	<b>892,85</b>	<b>892,85</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	525 741,84	0,00	525 741,84	892,85	892,85
- do 12 miesięcy	525 741,84		525 741,84	892,85	892,85
- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00
b) inne			0,00		0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>2 148 022,85</b>	<b>1 492 974,24</b>	<b>655 048,61</b>	<b>19 653 006,22</b>	<b>18 578 120,06</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 857 917,04	1 492 974,24	364 942,80	18 717 915,30	17 643 029,14
- do 12 miesięcy	1 857 917,04	1 492 974,24	364 942,80	18 717 915,30	17 643 029,14
- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 028,10		139 028,10	935 090,92	935 090,92
c) inne	151 077,71		151 077,71		0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 673 764,69</b>	<b>1 492 974,24</b>	<b>1 180 790,45</b>	<b>19 653 899,07</b>	<b>18 579 012,91</b>

**Nota nr 29: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)			Razem
		0-90	90-180	180-360	
- od jednostek powiązanych:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	525 741,84				525 741,84

Z tytułu dostaw i usług (odpisy)							0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>525 741,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525 741,84</b>
Pozostałe (brutto)							0,00
Pozostałe (odpisy)							0,00
<b>Pozostałe (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>							
Z tytułu dostaw i usług (brutto)							0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)							0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe (brutto)							0,00
Pozostałe (odpisy)							0,00
<b>Pozostałe (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>							
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	60 087,65	299 493,65	12 830,34	36 070,12	1 449 435,28		1 857 917,04
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)			8 216,37	35 949,79	1 448 808,08		1 492 974,24
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>60 087,65</b>	<b>299 493,65</b>	<b>4 613,97</b>	<b>120,33</b>	<b>627,20</b>		<b>364 942,80</b>
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)							0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)							0,00
<b>Dochodzone na drodze sądowej (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Pozostałe (brutto)	290 105,81						290 105,81
Pozostałe (odpisy)							0,00
<b>Pozostałe (netto)</b>	<b>290 105,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 105,81</b>

**Nota nr 30: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)**

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
<b>31.12.2018 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 077 863,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 077 863,11</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480 366,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480 366,97</b>
- z działalności operacyjnej			480 366,97			480 366,97
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 255,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 255,84</b>
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	61 533,18	0,00	0,00	61 533,18
- z działalności operacyjnej			61 533,18			61 533,18
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			3 722,66			3 722,66
Przemieszczenia						0,00
<b>31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 492 974,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 492 974,24</b>

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na: prawdopodobieństwa braku spłaty należności.

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**

**Nota nr 31: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

Nie dotyczy

**Nota nr 32: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>		<b>1 102 627,52</b>	<b>1 621 725,18</b>
Kasa		44,17	743,66
Rachunek w banku Santander polska		636 692,06	38 245,58
Rachunek w banku PEKAO S.A.			235 587,33
Rachunek w banku ING Bank Śląski		155,82	155,82
Rachunek w banku PKO BP		465 735,47	1 547 547,28
Karty kredytowe			-554,49
lokaty overnight			
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		2 300,00	
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>		<b>0,00</b>	<b>158 561,21</b>
Środki pieniężne w drodze			158 561,21
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lokata -			
Lokata -			
Lokata -			
<b>4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		<b>1 102 627,52</b>	<b>1 980 286,39</b>
<b>5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
dodatnie różnice kursowe			
ujemne różnice kursowe			
<b>7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>		<b>1 102 627,52</b>	<b>1 980 286,39</b>

**Nota nr 33: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	72 577,19	65 828,78
Opłacone z góry abonamenty telefoniczne		
Opłacone z góry prenumeraty	7 684,08	10 117,13
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
remont magazynu	774 329,27	60 265,92
<b>Razem</b>	<b>854 590,54</b>	<b>136 211,83</b>

**KAPITAŁY WŁASNE**

**Nota nr 34: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

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	10 000 000,00	10 000 000,00	aport	2006	2006
2	Seria B	zwykłe	1 309 000,00	1 309 000,00	aport	2006	2006
3	Seria C	zwykłe	1 242 000,00	1 242 000,00	gotówka	2007	2007
4	Seria E	zwykłe	686 600,00	686 600,00	gotówka	2009	2009
5	Seria F	zwykłe	400 000,00	400 000,00	gotówka	2010	2010
	<b>Kapitał razem</b>	<b>X</b>	<b>13 637 600,00</b>	<b>13 637 600,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Nota nr 35: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2019 r.**

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	PGD Polska spółka zo.o	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%
	<b>Razem</b>	<b>13 637 600</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 637 600,00</b>	<b>23 637 600</b>	<b>100,00%</b>

#### ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

##### Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku</b>						
przyspieszona amortyzacja leasing	44 241,60	19%	8 405,90	58 114,18	19%	11 041,69
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>44 241,60</b>	<b>x</b>	<b>8 405,90</b>	<b>58 114,18</b>	<b>x</b>	<b>11 041,69</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>			<b>8 405,90</b>			<b>11 042,00</b>

##### Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odpisy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
<b>31.12.2018, w tym:</b>		54 000,00	133 100,00		187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00
Zwiększenia		14 910,31	133 100,00		148 010,31
Wykorzystanie		14 910,31	133 100,00		148 010,31
Rozwiązanie					0,00
<b>31.12.2019, w tym:</b>	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 38: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	badanie bilansu	Inne	Razem
<b>31.12.2018, w tym:</b>			25 000,00	91 000,00	116 000,00
- 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				91 000,00	91 000,00
<b>31.12.2019, w tym:</b>	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00

##### Nota nr 39: 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
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
<b>31.12.2018 r.</b>	6 000 000,00				6 000 000,00
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
<b>31.12.2019 r.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
<b>31.12.2018 r.</b>					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
<b>31.12.2019 r.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
<b>31.12.2018 r.</b>			150 358,98		150 358,98
powyżej 1 roku do 2 lat			86 682,94		86 682,94
powyżej 2 lat do 3 lat			53 259,39		53 259,39
powyżej 3 lat do 5 lat			90 305,48		90 305,48
powyżej 5 lat			57 943,04		57 943,04
<b>31.12.2019 r.</b>	0,00	0,00	288 190,85	0,00	288 190,85

##### Nota nr 40: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>Z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>		
- do 12 miesięcy	30 359,16	32 435,70
- powyżej 12 miesięcy		
<b>Inne</b>	<b>3 850 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>
PGD	3 850 000,00	2 400 000,00
ICG		3 500 000,00
<b>Razem</b>	<b>3 880 359,16</b>	<b>5 932 435,70</b>

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>30 359,16</b>	<b>30 359,16</b>				
<b>Inne</b>	<b>3 850 000,00</b>	<b>3 850 000,00</b>				
<b>Razem</b>	<b>3 880 359,16</b>	<b>3 880 359,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

##### Nota nr 41: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale Nie dotyczy

**Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>0,00</b>	<b>4 041 894,96</b>
kredyty		4 041 894,96
...		
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>96 803,11</b>	<b>5 293 391,43</b>
zobowiązania leasingowe	96 803,11	86 610,13
faktoring		3 833 441,93
pozostałe		1 373 339,37
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>1 041 372,12</b>	<b>17 627 291,17</b>
- do 12 miesięcy	1 041 372,12	17 627 291,17
- powyżej 12 miesięcy		
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	<b>521 253,14</b>	<b>442 162,92</b>
Podatek dochodowy osób fizycznych PFRON		
Podatek dochodowy osób fizycznych US	55 514,00	67 578,00
Podatek od dywidendy		
Podatek VAT		
Podatek VAT należny	156 722,00	69 848,00
Ubezpieczenia społeczne	309 017,14	304 736,92
Ubezpieczenia zdrowotne		
Fundusz pracy		
PFRON		
FGSS		
Oplaty za ochronę środowiska		
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>325 765,37</b>	<b>307 016,01</b>
wynagrodzenia za XII	325 765,37	307 016,01
...		
<b>Inne</b>	<b>28 423,73</b>	<b>7 058,13</b>
pozostałe	28 423,73	7 058,13
...		
<b>Razem</b>	<b>2 013 617,47</b>	<b>27 718 814,62</b>

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki						
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
Inne zobowiązania finansowe	96 803,11	96 803,11				
Z tytułu dostaw i usług:	1 041 372,12	1 033 021,38	<b>8 350,74</b>			
Zaliczki otrzymane na dostawy						
Zobowiązania wekslowe						
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	521 253,14	521 253,14				
Z tytułu wynagrodzeń	325 765,37	325 765,37				
Inne	28 423,73	28 423,73				
<b>Razem</b>	<b>2 013 617,47</b>	<b>2 005 266,73</b>	<b>8 350,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 43: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
do 1 roku	96 803,11	86 610,13	96 803,11	86 610,13
od 1 roku do 3 lat	139 942,33	124 356,24	139 942,33	124 356,24
od 3 lat do 5 lat	90 305,48	26 002,74	90 305,48	26 002,74
powyżej 5 lat	57 943,04		57 943,04	
<b>Razem</b>	<b>384 993,96</b>	<b>236 969,11</b>	<b>384 993,96</b>	<b>236 969,11</b>
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-49 987,61	-29 187,70	X	X
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat</b>	<b>335 006,35</b>	<b>207 781,41</b>	<b>384 993,96</b>	<b>236 969,11</b>
zobowiązania krótkoterminowe			96 803,11	86 610,13
zobowiązania długoterminowe			288 190,85	150 358,98

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

**Nota nr 44: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**  
Nie dotyczy

**Nota nr 45: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2019 r.		Charakter i forma zabezpieczeń	stan na dzień 31.12.2018 r.		Charakter i forma zabezpieczeń
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
leasing	384 993,96	384 993,96	przedmiot leasingu	236 969,11	236 969,11	przedmiot leasingu
Kredyty				4 500 000,00	4 500 000,00	zastaw na towarach
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe				1 500 000,00	1 500 000,00	hipoteka, weksel poręczenie
Pozostałe zobowiązania						
<b>RAZEM</b>	<b>384 993,96</b>	<b>384 993,96</b>	<b>X</b>	<b>6 236 969,11</b>	<b>6 236 969,11</b>	<b>X</b>

**Nota nr 46: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń**  
Nie dotyczy

**Nota nr 47: Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej**

1) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku) oraz skutki przeszacowań każdej kategorii składników aktywów:

Nie dotyczy

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**Nota nr 48: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>14 106 289,81</b>	<b>2 128 459,07</b>
- Sprzedaż usług	14 106 289,81	2 128 459,07
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>65 641 903,60</b>	<b>168 714 696,58</b>
- ze sprzedaży towarów	65 641 903,60	168 714 696,58
- ze sprzedaży materiałów		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>31 380 464,61</b>	<b>209 095,32</b>
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	13 903 621,59	209 095,32
- sprzedaż towarów	17 476 843,02	
- sprzedaż materiałów		
<b>RAZEM</b>	<b>79 748 193,41</b>	<b>170 843 155,65</b>

Struktura terytorialna	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>14 106 289,81</b>	<b>2 128 459,07</b>
Kraj	14 106 289,81	2 128 459,07
Eksport		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>65 641 903,60</b>	<b>168 714 696,58</b>
Kraj	65 641 903,60	168 714 696,58
Eksport		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>31 380 464,61</b>	<b>209 095,32</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	13 903 621,59	0,00
Kraj	13 903 621,59	
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 476 843,02	209 095,32
Kraj	17 476 843,02	209 095,32
Eksport		
<b>RAZEM</b>	<b>79 748 193,41</b>	<b>170 843 155,65</b>

**Nota nr 49: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3**

Nie dotyczy

**Nota nr 50: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży**

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
PGD Polska	31 380 464,61	39%

**Nota nr 51: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>404 749,70</b>	<b>58 320,45</b>
- zbycie niefinansowych aktywów trwałych	2 149 167,17	81 707,32
- wartość sprzedanych środków trwałych	-1 744 417,47	-18 691,36
		-4 695,51
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>61 533,19</b>	<b>30 182,42</b>
rozwiązanie odpisu	61 533,19	30 182,42
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>	<b>289 401,90</b>	<b>224 317,62</b>
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	2 238,91	5 511,69
- pozostałe	7 389,35	53 450,92
- zwrócone ubezpieczenia		8 094,61
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	151 023,91	
- Różnicy inwentaryzacyjne		
- zwrot kosztów sądowych	2 156,35	8 252,46
- Czynsz z nieruchomości	126 593,38	149 007,94
<b>RAZEM</b>	<b>755 684,79</b>	<b>312 820,49</b>

**Nota nr 52: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>446 671,55</b>	<b>121 668,42</b>
odpis na należności	446 671,55	121 668,42
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>279 811,70</b>	<b>192 073,41</b>
Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe	10 994,14	9 419,77
nkup	4 913,86	303,18
Kwoty spisane		
Zaniechanie inwestycji		
likwidacja leasingu	7 491,48	21 412,29
różnice rimanentowe	35 014,96	36 617,92
rezerwy	116 000,00	25 000,00
pozostałe	105 397,26	99 320,25
Pozostałe		
<b>RAZEM</b>	<b>726 483,25</b>	<b>313 741,83</b>

**Nota nr 53: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00



II. Odsetki:	4 696,24	2 017,82
odsetki otrzymane	4 696,24	2 017,82
<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:	480,82	5 185,09
różnice kursowe		
pozostałe	480,82	5 185,09
<b>RAZEM</b>	<b>5 177,06</b>	<b>7 202,91</b>

**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
<b>RAZEM</b>	<b>4 696,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 696,24</b>

**Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 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	2 017,82				2 017,82
<b>RAZEM</b>	<b>2 017,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 017,82</b>

**Nota nr 54: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Odsetki	504 252,50	991 522,54
pożyczka	355 666,45	535 499,99
kredyt	53 339,52	188 161,59
leasing	19 906,46	9 257,52
faktoring	75 292,46	257 938,46
odsetki od zobowiązań	47,61	664,98
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	<i>355 666,45</i>	<i>535 499,99</i>
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
odpis udziały Nesbru		
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	482,46	44 800,70
różnice kursowe	193,46	8 137,76
NKUP	289,00	
pozostałe		36 662,94
<b>RAZEM</b>	<b>504 734,96</b>	<b>1 036 323,24</b>

**Koszty 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	
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
<b>RAZEM</b>	<b>504 252,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>504 252,50</b>

**Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 01.01.2018 r.**

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane 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	991 522,54				991 522,54
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>991 522,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991 522,54</b>

**Nota nr 55: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**  
Nie dotyczy

**Nota nr 56: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto**

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Wynika finansowy brutto	846 136,4		846 136,4	(1 836 813,5)
Przychody zwolnione z opodatkowania				
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
rozwiązanie rezerwy	151 023,91		151 023,91	25 000,00
zwrot leasingu	0,00			16 716,78
rozwiązanie odpisu należności	61 559,71		61 559,71	30 182,42
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	<b>212 583,62</b>	<b>0,00</b>	<b>212 583,62</b>	<b>71 899,20</b>
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
amortyzacja	120 424,72		120 424,72	145 861,16

460-012, 460-013, 443-007 469-004	6 583,76		6 583,76	1 341,52
rezerva bilans	25 000,00		25 000,00	25 000,00
412-009	296,13		296,13	
odpis należności	480 436,97		480 436,97	121 668,42
odszkodowania i kary	0,00		0,00	3 431,35
760-009 nkup	289,00		289,00	
780-010 nkup	4 913,86		4 913,86	303,18
opłata środowiskowa	0,00		0,00	300,00
Odpis, reprezentacja reklama 466-006	225 437,10		225 437,10	345 093,69
<b>Razem</b>	<b>863 381,54</b>	<b>0,00</b>	<b>863 381,54</b>	<b>642 999,32</b>
<b>Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>				
nie zapłacony ZUS	154 136,46		154 136,46	154 136,46
nie wypłacone umowy zlecenia	0,00		0,00	16 500,00
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
<b>Razem</b>	<b>154 136,46</b>	<b>0,00</b>	<b>154 136,46</b>	<b>170 636,46</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>				
zapłacony ZUS	154 136,46		154 136,46	135 701,20
wypłacone umowy zlecenia	16 500,00		16 500,00	7 000,00
zapłacone raty leasingowe	112 415,41		112 415,41	150 528,09
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
<b>Razem</b>	<b>283 051,87</b>	<b>0,00</b>	<b>283 051,87</b>	<b>293 229,29</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>				
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	1 368 018,91		1 368 018,91	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
<b>Razem</b>	<b>1 368 018,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1 368 018,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>				
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 388 306,23</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek odroczone i inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 635,79			11 041,69
Zmiana rezerwy na podatek odroczonego	-2 635,79			-11 041,69
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Nota nr 57: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
<b>Działalność zaniechana</b>			
Sprzedaż towarów handlowych	42 541 287,45	37 514 841,25	5 026 446,20
			0,00
			0,00
<b>Działalność przewidziana do zaniechania</b>			
			0,00
			0,00
			0,00

Zmiana profilu działalności w 2019 roku spowodowała zaniechanie znacznej części sprzedaży towarów handlowych. W związku z tym zmniejszeniu uległ przychód ze sprzedaży oraz koszt własny sprzedaży. Pozostałe koszty nie dotyczą sprzedaży zaniechanej.

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Nota nr 58: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>1 Zysk/strata mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zyski mniejszości		
straty mniejszości		
<b>2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zyski z wyceny MPW		
straty z wyceny MPW		
<b>3 Amortyzacja</b>	<b>317 154,04</b>	<b>370 358,01</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	39940,19	67 303,32
amortyzacja środków trwałych	277 213,85	303 054,69
<b>4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>504 204,89</b>	<b>990 857,56</b>
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	355666,45	535 499,99
odsetki zapłacone od kredytów	53 339,52	188 161,59
odsetki od faktoringu	75 292,46	257 938,46
odsetki od leasingu	19 906,46	9 257,52
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
<b>5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-398 886,43</b>	<b>-58 141,28</b>
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-2 149 167,17	-81 707,32
wartość netto sprzedanych środków trwałych	1 744 417,47	18 691,36
Koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		

	likwidacja leasingu	5 863,27	4 874,68
<b>6</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>-93 635,79</b>	<b>65 994,57</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-93 635,79	65 994,57
<b>7</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>12 487 812,52</b>	<b>1 670 658,38</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	12 487 812,52	1 670 658,38
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
<b>8</b>	<b>Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>17 545 822,46</b>	<b>1 237 459,66</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	17 545 822,46	1 237 459,66
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
<b>9</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-17 851 752,25</b>	<b>1 511 014,44</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 888 123,51	847 626,60
	korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	-38 291,85	-23 861,24
	korekta o zmianę stanu zobowiązań faktoringowych	-3 833 441,93	355 567,69
	splata kredytu	-12 091 894,96	331 681,39
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o wycenę instrumentów finansowych na koniec roku		
<b>10</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>635 132,43</b>	<b>-793 573,32</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	635 132,43	-793 573,32
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
<b>11</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	otrzymana darowizna		
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		

#### INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

*Nota nr 59: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej*  
Nie dotyczy

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

Transakcje ze stronami powiązanyimi były zawarte na warunkach rynkowych

#### INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

*Nota nr 61: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną*

Grupy zawodowe	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1 Pracownicy produkcyjni	100,00	99,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	9,00	12,00
<b>Razem</b>	<b>109,00</b>	<b>111,00</b>

*Nota nr 62: 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
<b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>				
1 wynagrodzenia	198 480,00			198 480,00
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
<b>Razem</b>	<b>198 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.</b>				
1 wynagrodzenia	177 670,00			177 670,00
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
<b>Razem</b>	<b>177 670,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

*Nota nr 63: 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 nie przekazywały zaliczek, nie udzelały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek.

#### WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA

*Nota nr 64: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej*

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	25 000,00	26 000,00
2 Inne usługi poświadczające		
3 Usługi doradztwa podatkowego		
4 Pozostałe usługi		
<b>Razem</b>	<b>25 000,00</b>	<b>26 000,00</b>

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 listopada 2019 roku do badania sprawozdania finansowego za rok 2019 została wybrana firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka6, lok. B, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477

#### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

**Nota nr 65: 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 66: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły

**Nota nr 67: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym mogące mieć wpływ na sytuację finansową Spółek.

#### INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

**Nota nr 68: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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**

Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

**Nota nr 69: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie było zmian rachunkowości w roku 2019.

#### INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

**Nota nr 70: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie**

Nie było połączeń jednostek w 2019 roku.

#### INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

**Nota nr 71: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie było wspólnych przedsięwzięć w 2019 roku.

#### INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

**Nota nr 72: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi**

	Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		31.12.2019 r.		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	
1	PGD Polska	525 741,84	3 880 359,16	31 380 464,61	6 038 443,98
2	ICG				46 664,38

**Nota nr 73: Informacje o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy

**Nota nr 74: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa**

Nazwa spółki: ICG Invest spółka z o.o  
Siedziba: Wrocław, ul. Paprotna 3

W latach poprzednich jednostka dominująca nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Nota nr 75: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Grupa jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej**

Nazwa spółki : PGD Polska spółka z o.o  
Siedziba : Poznań, ul. Sycowska 40

W latach poprzednich jednostka dominująca nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### DODATKOWE INFORMACJE

**Nota nr 76: Zbycie akcji własnych**

Nie wystąpiło

**Nota nr 77: Umorzenie akcji własnych**

Nie wystąpiło.

**Nota nr 78: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Od 1 kwietnia 2019 roku jedna ze Spółek GK Rovita - Spółka Rovita S.A zmieniła swój profil działalności i znacznie ograniczyła sprzedaż towarów handlowych. Obecnie świadczy usługi logistyczno-magazynowo-sprzedawcze na rzecz Spółki PGD Polska sp. z o.o na podstawie zawartej umowy oraz zajmuje się sprzedażą i rozwojem dystrybucji produktów Marki Własnej: Galicyjskie Specjały, Marki R oraz Kitka i Dogi, które są własnością Nesbru (spółka zależna, w której Rovita S.A posiada 100 % udziału w kapitale). Decyzja o zmianie profilu działalności została podjęta ze względu na brak możliwości uzyskania kredytu obrotowego na rozwój działalności GK Rovita we własnym zakresie, tj. bez wsparcia ze strony Właściciela.

Posiadany kapitał obrotowy GK Rovita nie pozwalał w pełni realizować możliwości obrotowych GK Rovita i przez to osiągnąć zysków pomimo wcześniejszej restrukturyzacji.

Przyczyny jakie się na to złożyły to:

- 1/ z powodu braków towarowych traciłmy obrót, który był przejmowany przez naszą konkurencję,
- 2/ brak możliwości korzystania w pełni z posiadanych warunków handlowych tzn. brak dodatkowej marży z tytułu przyspieszonych płatności, z których koszta nasza konkurencja, a co miało duży wpływ na realizowaną marżę,
- 3/ brak możliwości zwiększenia sprzedaży poprzez rozwój współpracy zarówno z dostawcami jak i sprzedaż do nowych odbiorców,
- 4/ brak możliwości wprowadzenia nowych producentów i produktów do sprzedaży w związku ze zmieniającymi się trendami rynkowymi,
- 5/ zbyt małe limity kredytu kupieckiego u dostawców.

PGD Polska sp. z o.o jest podmiotem o ugruntowanej pozycji biznesowej i ogólnopolskim zasięgu, co woływa na większe możliwości rozwoju dystrybucji ogólnopolskiej sprzedaży towarów oraz zwiększenie dostępu do kapitału obrotowego.

Zgodnie z ww. umową GK Rovita za świadczone usługi otrzymuje wynagrodzenie miesięczne podzielone na część stałą (ryczałt) i zmienna, wyliczaną jako 1% pozyskanego przez Rovita S.a obrotu ze sprzedaży netto towarów z branży spożywczej zrealizowanego przez PGD Polska sp. z o.o

Wynagrodzenie otrzymywane za świadczone usługi pozwala w pełni pokryć koszty działalności GK Rovita oraz wygenerować zysk. Koszty GK Rovita to głównie koszty wynagrodzeń pracowników magazynu, koszty usług świadczonych przez przedstawicieli handlowych oraz koszty administracyjne i logistyczne.

Realizowane działania pozwoliły na osiągnięcie zamierzonych celów tj. obniżenie zobowiązań finansowych i tym samym obniżenie kosztów finansowych GK Rovita oraz wygenerowanie dodatkowej rentowności na świadczeniu usług. Z uwagi jednak na fakt, że obecnie GK Rovita generuje niemalże 100% obrotów na rzecz PGD polska sp. z o.o i jest uzależniona w dużej mierze od możliwości finansowania jednostki dominującej, Zarząd GK Rovita identyfikuje to jako ryzyko wpływające na kontynuację działalności GK Rovita. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania takie zagrożenie jednak nie występuje.

#### Nota nr 79: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Pierwsze doniesienia o pandemii COVID 19 pojawiły się w mediach światowych na początku bieżącego roku. Od marca 2020 roku wprowadzone zostały urzędowe ograniczenia działalności niektórych branż, wynikające z potrzeby ograniczenia kontaktów międzyludzkich i mające za zadanie ograniczenie tempa rozwoju pandemii. Ograniczenia w niewielkim stopniu dotknęły GK Rovita. Praca działów backoffice realizowana jest zdalnie, natomiast funkcjonowanie centrów logistycznych i transportu jest kontynuowane przy zastosowaniu wszelkich środków ochronnych i zaleceń epidemiologów.

Zdaniem Zarządu GK Rovita bezpośrednie skutki pandemii nie wpłyną na działalność GK Rovita negatywnie, bowiem asortyment będący przedmiotem obrotu obsługiwanego przez GK Rovita to towary pierwszej potrzeby (żywność).

Aktualna sytuacja GK Rovita pokazuje, że miesiąc marzec 2020 roku jest rekordowy jeśli chodzi o pozyskaną w ramach umowy z PGD Polska sp. z o.o sprzedaż i zrealizowaną marżę.

Zagrożeniem dla planowanej realizacji sprzedaży może być wzrost bezporocia, spadek dochodów ludności, wzrost cen detalicznych oraz bardzo wzmocniona i agresywna polityka marketingowo-promocyjna dyskontów.

Zarząd GK Rovita będzie monitorował na bieżąco podaż rynkową w segmencie oferowanym przez GK Rovita. Ewentualny wpływ pandemii zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Dodatkowym zdarzeniem mogącym mieć wpływ na aktualne wyniki GK Rovita jest podatek cukrowy, planowany w 2020 roku, który może wpłynąć na producentów żywności. Na dzień sporządzania sprawozdania Zarząd GK Rovita nie jest w stanie ocenić wpływu tego podatku na strategię cenową producentów.

#### Nota nr 80: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

#### Nota nr 81: 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			
Środki pieniężne			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty			
- pożyczki	pożyczka	3 850 000,00	jednorazowo w dacie wskazanej w umowie
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe	leasing	384 993,16	raty miesięczne kapitał plus odszki

#### Nota nr 82: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

nie dotyczy

#### Nota nr 83: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

nie dotyczy

#### Nota nr 84: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
pożyczka	3 850 000,00	31.12.2020	4,50%	ryzyko zmiany przepływów
leasing	384 993,16	2019	5,00%	ryzyko zmiany przepływów

**Nota nr 85: 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. Spółka 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 86: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

*Nie wystąpiły.*

**Nota nr 87: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**

*nie dotyczy*

**Nota nr 88: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**

*nie dotyczy*

**Nota nr 89: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu**

*nie dotyczy*