

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKRÓCONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM BERG HOLDING S.A. ZA IV KWARTAŁ 2020 ROKU

Jednostkowy bilans

Pozycja	BYŁO	JEST
	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2020
	[w tys. zł]	[w zł]
A. Aktywa trwałe	63 228,26	48 038 412,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	345,56	223 839,99
1. Środki trwałe	285,32	223 839,99
2. Środki trwałe w budowie	60,24	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	62 882,70	47 814 572,38
1. Nieruchomości	40 728,69	27 654 656,30
3. Długotrwałe aktywa finansowe	22 154,01	20 159 916,08
B. Aktywa obrotowe	29 223,25	28 357 344,86
4. Towary	205,72	0,00
5. Zaliczki na dostawy	174,34	380 060,05
II. Należności krótkoterminowe	17 573,55	12 522 500,38
1. Należności od jednostek powiązanych	8 601,06	11 847 595,43
3. Należności od jednostek pozostałych	8 972,49	674 904,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 796,88	14 858 992,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 091,82	3 043 338,26
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	7 705,06	11 815 654,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	472,75	595 791,78
AKTYWA RAZEM	93 923,47	77 867 718,79
A. Kapitał (fundusz) własny	41 245,39	23 821 205,22
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 217,52	6 825 733,07
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 465,30	-5 061 509,00

VI. Zysk (strata) netto	-2 028,49	1 465 918,45
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 678,09	54 046 513,57
I. Rezerwy na zobowiązania	5 735,02	2 725 828,88
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 735,02	2 695 218,88
3. Pozostałe rezerwy	0,00	30 610,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 881,22	13 470 192,35
3. Wobec jednostek pozostałych	12 881,22	13 470 192,35
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 043,00	37 850 492,34
1. Wobec jednostek powiązanych	306,38	5 773 560,53
3. Wobec jednostek pozostałych	33 736,62	32 076 931,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18,85	0,00
PASYWA RAZEM	93 923,47	77 867 718,79

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Pozycja	BYŁO	JEST	BYŁO	JEST
	01.10.2020 31.12.2020 [w tys. zł]	01.10.2020 31.12.2020 [w zł]	01.01.2020 31.12.2020 [w tys. zł]	01.01.2020 31.12.2020 [w zł]
	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 552,60	3 209 746,68	9 186,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 606,89	-994 536,64	5 601,42	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	224,72	911 928,19	3 585,10	4 272 315,33
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 279,00	3 292 355,13	0,00	5 571 358,83
B. Koszty działalności operacyjnej	2 745,79	3 833 165,67	11 860,36	12 947 734,88
I. Amortyzacja	50,37	46 296,13	232,25	228 180,40
II. Zużycie materiałów i energii	101,66	136 651,45	505,40	540 389,46
III. Usługi obce	1 821,49	2 437 051,43	7 699,67	8 315 238,67

IV. Podatki i opłaty	177,36	156 940,70	765,64	745 261,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70,67	70 768,59	288,62	288 720,83
VIII. Wartość nabycia sprzedanych inwestycji	317,64	778 806,17	1 689,85	2 151 019,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-193,20	-623 418,99	-2 673,84	-3 104 060,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	141,67	3 006,76	572,44	433 783,55
II. Dotacje	0,00	242 030,79	0,00	242 030,79
IV. Inne przychody operacyjne	141,67	-239 024,03	572,44	191 752,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	151,60	137 762,74	986,33	972 606,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-47 430,93	257,22	209 784,63
III. Inne koszty operacyjne	24,46	185 193,67	729,22	762 821,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-203,13	-758 174,97	-3087,83	-3 642 883,28
G. Przychody finansowe	8 576,90	17 749 841,98	10 519,48	19 692 433,62
II. Odsetki	0,59	-593,03	<i>brak zmian</i>	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	8 553,03	2 340 060,67	10 488,72	4 275 754,77
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	15 244 130,07	0,00	15 244 130,07
V. Inne	24,46	166 244,27	29,11	170 896,20
H. Koszty finansowe	-8 391,97	14 209 956,18	9 245,59	15 063 573,87
I. Odsetki	1 299,27	1 322 081,54	2 122,61	2 145 422,47
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	12 682 369,27	0,00	12 682 369,27
IV. Inne	5,44	205 505,37	35,71	235 782,13
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	18,21	2 781 710,83	-1 813,94	985 976,47

J. Podatek dochodowy	0,00	-640 852,98	0,00	-479 941,98
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-18,21	0,00	-1 813,94	0,00
L. Zysk (strata) netto	-18,21	3 422 563,81	-1 813,94	1 465 918,45

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	BYŁO	JEST	BYŁO	JEST
	01.10.2020 31.12.2020	01.10.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020
	[w tys. zł]	[w zł]	[w tys. zł]	[w zł]
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	-25 607,72	3 422 563,81	-2 028,48	1 465 918,45
<i>II. Korekty razem</i>	374,51	-6 369 001,74	1 409,01	-10 663 232,93
<i>1. Amortyzacja</i>	219,86	-181 905,34	413,10	228 180,40
<i>3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	0,00	2 145 422,47	0,00	2 145 422,47
<i>4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	0,00	363 208,18	0,00	363 208,18
<i>5. Zmiana stanu rezerw</i>	0,00	-3 009 190,72	0,00	-3 126 122,15
<i>6. Zmiana stanu zapasów</i>	-39,31	-179 877,33	<i>brak zmian</i>	
<i>7. Zmiana stanu należności</i>	-2 519,11	6 305 563,25	-2 458,71	2 592 346,86
<i>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	3 120,85	1 493 862,20	5 537,89	3 681 907,63
<i>9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	-338,46	7 362 924,62	4 340,56	4 198 673,05
<i>10. Inne Korekty</i>	-69,33	-20 696 009,07	-6 326,53	-20 649 550,00
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</i>	348,91	-2 973 437,93	-619,48	-9 197 314,48
<i>I. Wpływy</i>	0,00	6 430 967,98	1 058,55	7 489 513,19

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-662 545,21	662,55	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	7 093 513,19	0,00	7 489 513,19
II. Wydatki	3 220,13	-347 280,41	6 323,89	2 872 850,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	56 573,09	0,00	56 573,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 220,13	-570 131,28	6 323,89	2 650 000,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	166 277,78	0,00	166 277,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 220,13	6 778 248,39	-5 265,34	4 616 662,32
I. Wpływy	5 308,91	-5 138 372,35	8 373,96	6 822 922,53
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	406,00	5 234 000,00	406,00	5 640 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 315,65	-1 145 035,97	2 327,96	1 182 922,53
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	-5 640 000,00	5 640,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	3 587,34	-3 587 336,38	brak zmian	
II. Wydatki	2 465,74	-1 302 319,33	2 465,74	2 250 118,42
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 420,00	-2 420 000,00	2 420,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45,74	58 958,20	45,74	104 695,95
8. Odsetki	0,00	2 145 422,47	0,00	2 145 422,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-1 086 700,00	brak zmian	

<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</i>	2 843,25	-3 836 053,02	5 908,22	4 572 804,11
<i>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</i>	-27,97	-31 242,56	23,24	-7 848,05
<i>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</i>	-27,97	-31 242,56	0,00	-7 848,05
<i>F. Środki pieniężne na początek okresu</i>	502,08	-967 477,66	0,00	450 716,89
<i>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</i>	474,11	-998 720,22	474,11	442 868,84

Jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym

	BYŁO	JEST	BYŁO	JEST
	01.10.2020 31.12.2020 [w tys. zł]	01.10.2020 31.12.2020 [w zł]	01.01.2020 31.12.2020 [w tys. zł]	01.01.2020 31.12.2020 [w zł]
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	37 364,84	41 317 667,97	<i>brak zmian</i>	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 299,74	0,00	<i>bez zmian</i>	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	<i>bez zmian</i>		2 100,00	2 217 515,76
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	4 608 217,31	117,52	6 825 733,07
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 217,52	6 825 733,07	2 217,52	6 825 733,07
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 217,52	2 100 000,00	2 217,52	2 100 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	117,52	0,00	117,52	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<i>bez zmian</i>		20 465,73	22 707 563,79

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	20 465,73	0,00	22 570,60	2 105 305,48
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	24 465,30	0,00	20 465,30	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	5 061 509,00	0,00	5 061 509,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<i>brak zmian</i>		0,00	5 061 509,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	20 465,20	5 061 509,00	20 456,30	-5 061 509,00
6. Wynik netto	-2 028,49	-5 061 509,00	-2 028,49	1 465 918,45
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 245,39	21 521 478,82	41 245,39	23 821 205,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	41 245,39	21 521 478,82	41 245,39	23 821 205,22

KOMENTARZ DO ZMIAN W SKRÓCONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM BERG HOLDING S.A. ZA IV KWARTAŁ 2020 ROKU

Główną zmianą dokonaną w skróconym sprawozdaniu finansowym Berg Holding S.A. za IV kwartał 2020 roku jest korekta wartości nieruchomości w związku z wyceną (przeszacowaniem) tego aktywa do wartości rynkowych i aktualizacją danych. Zmniejszenie wartości związane było z aktualizacją wyceny z lat 2018-2019, co znalazło swoje odzwierciedlenie w aktywach bilansu jako zmniejszenie wartości inwestycji długoterminowych a w pasywach jako strata z lat ubiegłych. Natomiast w wyniku finansowym roku 2020 wycena ta zwiększyła istotnie zysk netto. Istotną zmianą jest też korekta wyceny aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, zmniejszenie wartości o 1 994,1 tys. zł. W pasywach bilansu dokonano też aktualizacji rezerwy na podatek odroczone, co spowodowało jej zmniejszenie o ponad 3 mln zł.