

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Tomasz Kamiński

*Prezes Zarządu*

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

Miejscowość: KAMIONKA

# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

## BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd *Browar Czarnków Spółka Akcyjna* zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Tomasz Kamiński

*Prezes Zarządu*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby oraz przedmiot działalności

**Nazwa jednostki:** BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

**Adres (siedziba jednostki):**

**Kraj:** Polska

**Województwo:** Wielkopolska

**Powiat:** Chodzieski

**Gmina:** Chodzież

**Nr domu:** 21

**Miejscowość:** Kamionka

**Kod pocztowy:** 64-800 Chodzież

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** 1105Z – produkcja piwa

**Numer KRS:** 0000396902

**Oznaczenie sądu:** Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,  
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

**Numer REGON:** 301363600

**Numer NIP:** 7642634046

### 2. Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony. Spółka działa od 2010 roku.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

#### **5. Założenie kontynuacji działalności:**

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

*- sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości*

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

*- nie, istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności*

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Tak jak przedstawiono w notcie nr 37 w dniu 15 kwietnia spółka podpisała umowę z licencjonowanym doradcą restrukturyzacyjnym o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania zatwierdzającego układ. Postępowanie otwarte w dniu 23 kwietnia jest drugim postępowaniem restrukturyzacyjnym na przełomie dwóch lat. Pierwsze otwarte w dniu 29 sierpnia 2019 a umorzone 15 marca 2021, drugie obecnie trwające. Różnica pomiędzy postępowaniami jest taka, że pierwsze zakończone umorzeniem nie było w stanie się powieść z uwagi na brak inwestora o czym spółka wielokrotnie pisała w raportach okresowych – jest to element bez którego jakkolwiek restrukturyzacja w sytuacji spółki nie mogła się powieść. Pozyskanie inwestora i dofinansowanie działalności spółki jest elementem większej całości. Kluczowym elementem powodzenia restrukturyzacji jest inwestycja w przestarzały park maszynowy i restrukturyzacja zadłużenia. Mając to wszystko na względzie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki w roku 2020 nie podjęło uchwały nad dalszym istnieniem spółki. W obecnej sytuacji wygląda to zgoła inaczej; spółka pozyskała nowego większościowego akcjonariusza, powzięto uchwały na temat podniesienia kapitału spółki, powzięto uchwałę na temat dalszego funkcjonowania spółki, w trakcie przygotowań jest plan inwestycyjny polegający na modernizacji parku maszynowego. W chwili obecnej spółka otrzymuje wsparcie finansowe w formie pożyczek na bieżącą działalność.

Istnieje pewna niepewność odnośnie kontynuacji działalności w aspekcie głosowania wierzycieli nad układem. Biorąc pod uwagę wszystkie aspekty Zarząd spółki widzi swoje miejsce na rynku piw jako producent uznanych i rozpoznawalnych marek Noteckie, Konstancin i Gniewosz.

NOTECKIE z długoletnią i bogatą historią i niezmiennie wysoką jakością od lat, KONSTANCIN – brand przywrócony do „życia” w roku 2015, kojarzący się z piwami Premium, GNIEWOSZ – najmłodsza marka w portfelu Browaru Czarnków doceniana w całej Polsce.

## **6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

W okresie sprawozdania nie nastąpiło połączenie spółek.

## **7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami).

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

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

### **Środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

### **Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

### **Leasing finansowy**

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

### **Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

*Materiały* - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

*Towary* - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

*Wyroby gotowe* - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

*Półprodukty i produkty w toku* – koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Rezerwy**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy.

### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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

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

## **Instrumenty finansowe**

### **Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

### **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

### **Odsetki**

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

### **Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Rachunek zysków i strat**

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.



**Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Tomasz Kamiński  
*Prezes Zarządu*

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

Kamionka, dnia 31.03.2021 r.

**BILANS NA 31.12.2020 r.**

<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21 649 101,18</b>	<b>23 360 793,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 854,20</b>	<b>20 051,85</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	11 854,20	20 051,85
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 595 799,98</b>	<b>22 183 101,03</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	20 463 695,88	22 050 996,93
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i	13 187 067,50	13 531 362,41
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 883 758,96	5 782 728,41
	d) środki transportu	126 719,84	469 886,61
	e) inne środki trwałe	4 784,57	5 654,49
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	132 104,10	132 104,10
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 041 447,00</b>	<b>1 157 641,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 041 447,00	1 157 641,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

**BILANS NA 31.12.2020 r.**

<b>AKTYWA</b>		<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>2 685 386,20</b>	<b>3 806 956,63</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>2 067 160,09</b>	<b>2 781 148,07</b>
1. <i>Materiały</i>		424 500,44	598 462,13
2. <i>Półprodukty i produkty w toku</i>		260 806,96	464 223,63
3. <i>Produkty gotowe</i>		117 918,34	308 703,95
4. <i>Towary</i>		1 263 934,35	1 409 758,36
5. <i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>469 880,33</b>	<b>977 653,33</b>
1. <i>Należności od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. <i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. <i>Należności od pozostałych jednostek</i>		469 880,33	977 653,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		389 878,38	927 848,15
- do 12 miesięcy		389 878,38	927 848,15
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych		76 702,86	45 765,85
c) inne		3 299,09	4 039,33
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>129 169,51</b>	<b>14 013,94</b>
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		129 169,51	14 013,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		129 169,51	13 013,94
- inne środki pieniężne			1 000,00
- inne aktywa pieniężne			
2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>19 176,27</b>	<b>34 141,29</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>24 334 487,38</b>	<b>27 167 750,51</b>

Miejscowość: KAMIONKA  
 Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
 Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

BILANS NA 31.12.2020 r.

PASywa		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-4 387 455,82</b>	<b>592 521,19</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 545 000,00</b>	<b>1 545 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-37 587 370,43</b>	<b>-33 566 333,72</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 979 977,01</b>	<b>-4 021 036,71</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>28 721 943,20</b>	<b>26 575 229,32</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>459 644,51</b>	<b>452 359,74</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	192 146,00	194 996,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232 498,51	222 363,74
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	232 498,51	222 363,74
3.	Pozostałe rezerwy	35 000,00	35 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	35 000,00	35 000,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>14 943 641,04</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	14 943 641,04
	a) kredyty i pożyczki		14 801 726,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		141 914,76
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28 262 298,69</b>	<b>11 179 228,54</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	28 262 298,69	11 179 228,54
	a) kredyty i pożyczki	23 161 588,53	7 068 376,44
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	141 914,76	82 277,74
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 044 819,77	2 105 800,71
	- do 12 miesięcy	2 044 819,77	2 105 800,71
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		4 097,50
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 784 685,44	1 764 325,29
	h) z tytułu wynagrodzeń	115 145,19	138 366,39
	i) inne	14 145,00	15 984,47
4.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>24 334 487,38</b>	<b>27 167 750,51</b>

Miejscowość: KAMIONKA  
Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>6 657 836,34</b>	<b>10 132 028,25</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 384 664,44	8 241 273,39
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 273 171,90	1 890 754,86
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>5 488 101,14</b>	<b>7 711 532,43</b>
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 102 620,13	5 688 445,43
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 385 481,01	2 023 087,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 169 735,20</b>	<b>2 420 495,82</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>2 143 946,96</b>	<b>3 154 096,97</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 383 684,00</b>	<b>1 627 776,52</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-2 357 895,76</b>	<b>-2 361 377,67</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>321 116,37</b>	<b>175 159,45</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 796,73	13 239,90
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	307 319,64	161 919,55
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 330 334,25</b>	<b>456 443,68</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 330 334,25	456 443,68
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-3 367 113,64</b>	<b>-2 642 661,90</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 352,34</b>	<b>4 169,62</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	704,32	16,11
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	648,02	4 153,51
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 500 871,71</b>	<b>1 047 141,43</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 395 259,66	1 009 005,79
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	105 612,05	38 135,64
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-4 866 633,01</b>	<b>-3 685 633,71</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>113 344,00</b>	<b>335 403,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-4 979 977,01</b>	<b>-4 021 036,71</b>

Miejscowość: KAMIONKA  
Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-4 979 977,01</b>	<b>-4 021 036,71</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>5 260 030,85</b>	<b>4 003 059,59</b>
1.	Amortyzacja	1 056 893,33	1 161 733,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 395 259,66	1 009 005,79
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 796,73	-13 239,90
5.	Zmiana stanu rezerw	7 284,77	42 986,55
6.	Zmiana stanu zapasów	713 987,98	136 425,87
7.	Zmiana stanu należności	507 773,00	367 982,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	929 366,06	1 006 078,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	131 159,02	292 087,64
10.	Inne korekty	532 103,76	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>280 053,84</b>	<b>-17 977,12</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>27 552,65</b>	<b>23 001,22</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 552,65	23 001,22
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>7 369,92</b>	<b>65 482,59</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 369,92	65 482,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>20 182,73</b>	<b>-42 481,37</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>1 290,55</b>	<b>300 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 290,55	300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>186 371,55</b>	<b>247 849,86</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	69 161,78	120 255,89
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 419,72	75 658,54
8.	Odsetki	35 790,05	51 935,43
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-185 081,00</b>	<b>52 150,14</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>115 155,57</b>	<b>-8 308,35</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>115 155,57</b>	<b>-8 308,35</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 013,94</b>	<b>22 322,29</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>129 169,51</b>	<b>14 013,94</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: KAMIONKA  
Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>592 521,19</b>	<b>4 613 557,90</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>592 521,19</b>	<b>4 613 557,90</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 545 000,00</b>	<b>1 545 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 545 000,00</b>	<b>1 545 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-37 587 370,43</b>	<b>-33 566 333,72</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA**  
**KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ**

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	37 587 370,43	33 566 333,72
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	37 587 370,43	33 566 333,72
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>37 587 370,43</b>	<b>33 566 333,72</b>
5.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-37 587 370,43</b>	<b>-33 566 333,72</b>
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>-4 979 977,01</b>	<b>-4 021 036,71</b>
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	4 979 977,01	4 021 036,71
c)	Odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-4 387 455,82</b>	<b>592 521,19</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Miejscowość: KAMIONKA  
 Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
 Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

<b>Skrócone rozliczenie podatkowe*</b>	<b>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b>	<b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>
Zysk (strata) brutto	-4 866 633,01	-3 685 633,71
Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 093,32	25 330,83
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	316 582,55	159 064,59
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 260 589,37	975 330,04
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	100 809,06	120 017,24
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-3 399 363,47</b>	<b>-2 696 587,15</b>
Podatek dochodowy	0,00	0,00

\*Szczegółowe rozliczenie podatkowe zostało przedstawione w notcie nr 31

**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 31.12.2019 r.			207 162,19		207 162,19
<b>Zwiększenia w tym:</b>	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
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	158,00	0,00	158,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			158,00		158,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	207 004,19	0,00	207 004,19
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2019 r.			187 110,34		187 110,34
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	8 197,65	0,00	8 197,65
- amortyzacja			8 197,65		8 197,65
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	158,00	0,00	158,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne			158,00		158,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	195 149,99	0,00	195 149,99
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2019 r.					0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	20 051,85	0,00	20 051,85
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	11 854,20	0,00	11 854,20

**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
<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2019 r.	2 261 365,01	16 429 152,83	10 419 014,82	766 817,29	778 564,84	30 654 914,79
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	7 369,92	0,00	0,00	7 369,92
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			7 369,92			7 369,92
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	263 800,00	662 845,20	69 566,00	545 986,09	1 542 197,29
- sprzedaż			343,00	68 780,00		69 123,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja		263 800,00	662 502,20	786,00	545 986,09	1 473 074,29
- inne						0,00
BZ 31.12.2020 r.	2 261 365,01	16 165 352,83	9 763 539,54	697 251,29	232 578,75	29 120 087,42
<b>Umorzenie</b>						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	2 732 117,02	4 456 402,82	296 930,68	372 497,70	7 857 948,22
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	344 294,91	755 612,62	329 410,85	4 952,41	1 434 270,79
- amortyzacja		344 294,91	618 155,95	81 292,41	4 952,41	1 048 695,68
- przemieszczenia						0,00
- inne			137 456,67	248 118,44		385 575,11
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	98 126,60	332 234,86	55 810,08	149 655,93	635 827,47
- sprzedaż			343,00	55 024,08		55 367,08
- likwidacja		98 126,60	331 891,86	786,00	149 655,93	580 460,39
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	2 978 285,33	4 879 780,58	570 531,45	227 794,18	8 656 391,54
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2019 r.		165 673,40	179 883,59		400 412,65	745 969,64
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	165 673,40	179 883,59	0,00	400 412,65	745 969,64
- rozwiązanie		165 673,40	179 883,59		400 412,65	745 969,64
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
BZ 31.12.2019 r.	2 261 365,01	13 531 362,41	5 782 728,41	469 886,61	5 654,49	22 050 996,93
BZ 31.12.2020 r.	2 261 365,01	13 187 067,50	4 883 758,96	126 719,84	4 784,57	20 463 696,88

**Nota nr 3: 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				
Środki transportu	114 658,99		192 043,04	
Inne środki trwałe				
<b>Razem</b>	<b>114 658,99</b>	<b>0,00</b>	<b>192 043,04</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 4: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
- poniesione w roku	18 613,27	65 344,39
- planowane na rok następy	100 000,00	100 000,00
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

**Nota nr 5: Środki trwałe w budowie**

BZ 31.12.2019 r.	Rozliczenie nakładów					BZ 31.12.2020 r.
	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
132 104,10						132 104,10

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 6: 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
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne	232 498,51	19%	44 175,00	222 363,74	19%	42 249,00
niezapłacone składki ZUS finansowane przez	523 570,25	19%	99 478,00	401 566,99	19%	76 298,00
odpis aktualizujący środki trwałe		19%	0,00	745 969,64	19%	141 734,00
odpis aktualizujący należności (w części stanowiącej uprzednio przychód)	350 534,45	19%	66 602,00	367 942,64	19%	69 909,00
rezerwa na zobowiązania	20 000,00	19%	3 800,00	20 000,00	19%	3 800,00
niewypłacone zobowiązania wobec pracowników i zleceniobiorców		19%	0,00		19%	0,00
odsetki niezapłacone od umów pożyczek i kredytów		19%	0,00	0,00	19%	0,00
korekta przychodów		19%	0,00		19%	0,00
rezerwa na odsetki	35 000,00	19%	6 650,00	35 000,00	19%	6 650,00
niezrealizowane różnice kursowe	19 692,86	19%	3 742,00	4,44	19%	1,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 181 296,07</b>	<b>x</b>	<b>224 447,00</b>	<b>1 792 847,45</b>	<b>x</b>	<b>340 641,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
<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>						
strata podatkowa	4 300 000,00	19%	817 000,00	4 300 000,00	19%	817 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 300 000,00</b>	<b>x</b>	<b>817 000,00</b>	<b>4 300 000,00</b>	<b>x</b>	<b>817 000,00</b>
<b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
<b>OGÓLEM</b>			<b>1 041 447,00</b>			<b>1 157 641,00</b>

**Nota nr 7: 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	745 969,64			745 969,64	0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe					0,00

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 8: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2019 r.	598 462,13	464 223,63	308 703,95	1 409 758,36	0,00	2 781 148,07
BZ 31.12.2020 r.	424 500,44	260 806,96	117 918,34	1 263 934,35	0,00	2 067 160,09
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość bilansowa</b>						
BZ 31.12.2019 r.	598 462,13	464 223,63	308 703,95	1 409 758,36	0,00	2 781 148,07
BZ 31.12.2020 r.	424 500,44	260 806,96	117 918,34	1 263 934,35	0,00	2 067 160,09

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 9: 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
<b>- od jednostek powiązanych</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>
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
<b>- 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>	<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	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
<b>- należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>901 037,70</b>	<b>431 157,37</b>	<b>469 880,33</b>	<b>1 430 222,78</b>	<b>452 569,45</b>	<b>977 653,33</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	505 174,17	115 295,79	389 878,38	1 074 751,89	146 903,74	927 848,15
- do 12 miesięcy	505 174,17	115 295,79	389 878,38	1 074 751,89	146 903,74	927 848,15
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	76 702,86		76 702,86	45 765,85		45 765,85
c) inne	3 299,09		3 299,09	4 039,33		4 039,33
d) dochodzone na drodze sądowej	315 861,58	315 861,58	0,00	305 665,71	305 665,71	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>901 037,70</b>	<b>431 157,37</b>	<b>469 880,33</b>	<b>1 430 222,78</b>	<b>452 569,45</b>	<b>977 653,33</b>

Nota nr 10: 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	
<b>- od jednostek powiązanych:</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>
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
<b>Inne (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>- 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>
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
<b>Inne (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>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	289 954,44	101 049,74	17 199,42		96 970,57	505 174,17
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)		1 125,80	17 199,42		96 970,57	115 295,79
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>289 954,44</b>	<b>99 923,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>389 878,38</b>
Należności podatkowe (brutto)	76 702,86					76 702,86
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
<b>Należności podatkowe (netto)</b>	<b>76 702,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 702,86</b>
Inne (brutto)	3 299,09					3 299,09
Inne (odpisy)						0,00
<b>Inne (netto)</b>	<b>3 299,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 299,09</b>
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)				10 333,58	305 528,00	315 861,58
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)				10 333,58	305 528,00	315 861,58
<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>

Nota nr 11: 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	
<b>BZ 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146 903,74</b>	<b>0,00</b>	<b>305 665,71</b>	<b>452 569,45</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 462,65</b>	<b>0,00</b>	<b>15 206,70</b>	<b>23 669,35</b>
- z działalności operacyjnej			8 462,65		15 206,70	23 669,35
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 070,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5 010,83</b>	<b>45 081,43</b>
<b>Rozwiązanie w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 070,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5 010,83</b>	<b>45 081,43</b>
- z działalności operacyjnej			40 070,60		5 010,83	45 081,43
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
<b>BZ 31.12.2020 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 295,79</b>	<b>0,00</b>	<b>315 861,58</b>	<b>431 157,37</b>

**Nota nr 12: 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.
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>129 169,51</b>	<b>13 013,94</b>
	Kasa Kamionka	3 143,79	8 572,18
	Kasa Sklep Czarnków	1 810,70	468,18
	Kasa Sklep Kamionka	1 520,66	125,52
	Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska SA	324,59	68,17
	Rachunek w banku Santander Polska SA	121 434,88	2 427,11
	Rachunek w banku Santander Polska SA - karty	934,89	1 104,58
	Rachunek w banku SGB-Bank SA - konto EUR	0,00	248,20
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,01	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
	Środki pieniężne w drodze		1 000,00
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
<b>3.</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie</b>	<b>129 169,51</b>	<b>14 013,94</b>
<b>5.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>	<b>129 169,51</b>	<b>14 013,94</b>

**Nota nr 13: 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	14 087,41	14 388,91
Oplacone z góry opłaty za media (gaz i energia elektryczna)	56,56	55,52
Aktualizacja systemu księgowego	5 032,30	9 356,56
Faktury niezasadne		4 227,30
Akcyaza zawieszona		6 113,00
<b>Razem</b>	<b>19 176,27</b>	<b>34 141,29</b>

**KAPITAŁY WŁASNE**

**Nota nr 14: 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	emisja akcji A - 31.08.2011	nieuprzywilejowane	1 000 000	100 000,00	gotówka	22.09.2011	22.09.2011
2	emisja akcji B - 23.12.2011	nieuprzywilejowane	178 600	17 860,00	gotówka	18.06.2012	18.06.2012
3	emisja akcji C - 23.04.2013	nieuprzywilejowane	400 000	40 000,00	gotówka	14.05.2013	14.05.2013
4	emisja akcji D - 01.10.2014	nieuprzywilejowane	4 608 475	460 847,50	gotówka	06.02.2015	06.02.2015
5	emisja akcji E - 29.07.2015	nieuprzywilejowane	2 000 000	200 000,00	gotówka	06.11.2015	31.12.2015
6	emisja akcji F - 25.11.2015	nieuprzywilejowane	2 500 000	250 000,00	gotówka	25.01.2016	31.12.2015
7	emisja akcji G - 15.06.2016	nieuprzywilejowane	1 762 925	176 292,50	gotówka	15.09.2016	31.12.2016
8	emisja akcji H - 30.05.2017	nieuprzywilejowane	3 000 000	300 000,00	gotówka	30.05.2017	30.05.2017
	<b>Kapitał razem</b>	<b>X</b>	<b>15 450 000</b>	<b>1 545 000,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Nota nr 15: 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	Siwek Jacek	6 927 832	44,84%	692 783,20	6 927 832	44,84%
2	Cichosz Paweł	2 948 637	19,08%	294 863,70	2 948 637	19,08%
3	Mitchell Agata	821 258	5,32%	82 125,80	821 258	5,32%
4	Pozostali	4 752 273	30,76%	475 227,30	4 752 273	30,76%
	<b>Razem</b>	<b>15 450 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 545 000,00</b>	<b>15 450 000</b>	<b>100,00%</b>

**Nota nr 16: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale**

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 17: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>-4 979 977,01</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku / pokrycie straty</b>	<b>-4 979 977,01</b>
1	z zysku przyszłych okresów	-4 979 977,01
<b>III</b>	<b>Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b>	<b>0,00</b>

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

**Nota nr 18: 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
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej	984 037,32	19%	186 967,00	991 697,10	19%	188 422,00
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej środków trwałych w leasingu	27 255,77	19%	5 179,00	32 149,46	19%	6 108,00
niezrealizowane różnice kursowe		19%	0,00	2 454,19	19%	466,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 011 293,09</b>	<b>x</b>	<b>192 146,00</b>	<b>1 026 300,75</b>	<b>x</b>	<b>194 996,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
<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>						
<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>OGÓŁEM</b>			<b>192 146,00</b>			<b>194 996,00</b>

**Nota nr 19: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2019, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222 363,74</b>	<b>0,00</b>	<b>222 363,74</b>
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			222 363,74		222 363,74
Zwiększenia			10 134,77		10 134,77
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
<b>BZ 31.12.2020, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232 498,51</b>	<b>0,00</b>	<b>232 498,51</b>
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			232 498,51		232 498,51

**Nota nr 20: Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2019, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			35 000,00	35 000,00
Zwiększenia				0,00
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
<b>BZ 31.12.2020, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			35 000,00	35 000,00

**Nota nr 21: 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>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>BZ 31.12.2020 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
<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>BZ 31.12.2020 r.</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>					
<b>BZ 31.12.2019 r.</b>	<b>14 801 726,28</b>	<b>0,00</b>	<b>141 914,76</b>	<b>0,00</b>	<b>14 943 641,04</b>
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>BZ 31.12.2020 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2019 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>23 161 588,53</b>	<b>7 068 376,44</b>
pożyczki SGB-Bank SA	19 053 065,82	3 145 360,65
pożyczki od udziałowców	4 108 522,71	3 923 015,79
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>141 914,76</b>	<b>82 277,74</b>
leasing	141 914,76	82 277,74
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>2 044 819,77</b>	<b>2 105 800,71</b>
- do 12 miesięcy	2 044 819,77	2 105 800,71
- powyżej 12 miesięcy		
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>4 097,50</b>
faktury na przełomie roku		4 097,50
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>2 784 685,44</b>	<b>1 764 325,29</b>
podatek od plac PIT-4	270 341,48	159 906,23
składki ZUS	1 061 713,43	746 132,92
akcyza	262 409,00	313 586,00
PFRON	3 555,19	2 651,19
podatek od nieruchomości	414 461,00	244 523,00
podatek od pożyczek	3 050,00	3 050,00
podatek VAT	768 302,83	294 475,95
składka PPK	852,51	
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>115 145,19</b>	<b>138 366,39</b>
wynagrodzenia pracowników i zleceniobiorców wypłacone w roku następnym	115 145,19	138 366,39
<b>Inne</b>	<b>14 145,00</b>	<b>15 984,47</b>
inne rozrachunki z pracownikami	2 026,00	2 959,31
pozostałe rozrachunki	12 119,00	13 025,16
<b>Razem</b>	<b>28 262 298,69</b>	<b>11 179 228,54</b>

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	23 161 588,53					23 161 588,53
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	141 914,76	141 914,76				
Z tytułu dostaw i usług:	2 044 819,77	269 208,59	360 265,31	23 088,24	40 813,71	1 351 443,92
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 784 685,44	1 084 298,02	268 995,90	97 601,00	57 811,00	1 275 979,52
Z tytułu wynagrodzeń	115 145,19	115 145,19				
Inne	14 145,00	14 145,00				
<b>Razem</b>	<b>28 262 298,69</b>	<b>1 624 711,56</b>	<b>629 261,21</b>	<b>120 689,24</b>	<b>98 624,71</b>	<b>25 789 011,97</b>

**Nota nr 23: 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	141 914,76	82 277,74	141 914,76	82 277,74
od 1 roku do 3 lat		141 914,76		141 914,76
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
<b>Razem</b>	<b>141 914,76</b>	<b>224 192,50</b>	<b>141 914,76</b>	<b>224 192,50</b>
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat</b>	<b>141 914,76</b>	<b>224 192,50</b>	<b>141 914,76</b>	<b>224 192,50</b>
zobowiązania krótkoterminowe			141 914,76	82 277,74
zobowiązania długoterminowe			0,00	141 914,76

**Nota nr 24: 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	17 947 086,93	hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie oraz maszyny w Kamionce		17 294 103,03		hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie oraz maszyny w Kamionce
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
<b>RAZEM</b>	<b>17 947 086,93</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>17 294 103,03</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**Nota nr 25: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>5 384 664,44</b>	<b>8 241 273,39</b>
- sprzedaż wyrobów	5 373 231,43	8 221 609,69
- sprzedaż usług	11 433,01	19 663,70
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>1 273 171,90</b>	<b>1 890 754,86</b>
- ze sprzedaży towarów	1 160 243,85	1 765 049,04
- ze sprzedaży materiałów	112 928,05	125 705,82
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>6 657 836,34</b>	<b>10 132 028,25</b>

Struktura terytorialna	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>5 384 664,44</b>	<b>8 241 273,39</b>
Kraj	5 359 685,20	8 187 108,19
Eksport	24 979,24	54 165,20
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>1 273 171,90</b>	<b>1 890 754,86</b>
Kraj	1 267 604,57	1 880 899,66
Eksport	5 567,33	9 855,20
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>6 657 836,34</b>	<b>10 132 028,25</b>

**Nota nr 26: Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>Koszty według rodzaju:</b>		
amortyzacja	1 056 893,33	1 161 733,31
zużycie materiałów i energii	1 649 779,72	2 490 496,04
usługi obce	1 158 617,02	1 829 578,30
podatki i opłaty	956 220,45	1 150 589,97
wynagrodzenia	2 052 122,93	2 502 690,58
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	415 463,59	496 253,20
pozostałe koszty rodzajowe	370 263,78	829 228,68
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>7 659 360,82</b>	<b>10 460 570,08</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	-29 109,73	9 748,84
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)	-2 143 946,96	-3 154 096,97
Koszty ogólnego zarządu (-)	-1 383 684,00	-1 627 776,52
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>4 102 620,13</b>	<b>5 688 445,43</b>

**Nota nr 27: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>13 796,73</b>	<b>13 239,90</b>
- sprzedaż środków trwałych	13 796,73	13 239,90
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>307 319,64</b>	<b>161 919,55</b>
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	5 010,15	2 000,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	5 010,83	3 484,64
- umorzenie zobowiązań	3 541,79	67 087,96
- sprzedaż odpadów	7 746,06	13 740,10
- przychody z refaktur	14 076,46	13 847,96
- akcyza w zapasie		4 392,00
- rozwiązanie rezerwy na urlop i wynagrodzenie		15 000,00
- nadwyżka inwentaryzacyjna	10 828,87	37 391,79
- dofinansowanie wynagrodzeń i kosztów ZUS	252 407,56	
- pozostałe przychody	8 697,92	4 975,10
<b>RAZEM</b>	<b>321 116,37</b>	<b>175 159,45</b>

**Nota nr 28: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 330 334,25</b>	<b>456 443,68</b>
- sprzedaż i likwidacja odpadów	64 431,36	42 024,03
- kary umowne	181 634,59	31 321,15
- dodatkowe koszty leasingów	22 942,88	29 012,97
- odpisy na należności	23 669,35	58 353,46
- rezerwa na urlopy	10 134,77	701,55
- likwidacja wyrobów	109 069,25	
- koszty lat ubiegłych		1 352,25
- podatek VAT od degustacji	14 578,27	17 326,54
- nieodzyskane należności	21 636,31	
- koszty procesów sądowych i egzekucji	7 692,56	24 357,08
- koszty refakturowane	1 220,58	986,00
- niedobory magazynowe	3 771,58	2 337,79
- środki trwałe z inwentaryzacji i złomowane	573 010,14	
- składka na rzecz organizacji	6 000,00	6 000,00
- darowizny		2 500,00
- podatek VAT od korekt		17 739,02
- niewykorzystane moce produkcyjne	289 716,22	203 528,22
- pozostałe koszty	826,39	18 903,62
<b>RAZEM</b>	<b>1 330 334,25</b>	<b>456 443,68</b>



**Nota nr 29: 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
II. Odsetki:	704,32	16,11
- odsetki naliczone kontrahentom	704,32	16,11
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	648,02	4 153,51
- różnice kursowe	648,02	4 153,51
- pozostałe		
<b>RAZEM</b>	<b>1 352,34</b>	<b>4 169,62</b>

**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	704,32				704,32
Pozostałe aktywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>704,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>704,32</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	16,11				16,11
Pozostałe aktywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>16,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16,11</b>

**Nota nr 30: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Odsetki	1 395 259,66	1 009 005,79
- odsetki od kredytów	1 178 228,41	773 379,38
- odsetki budżetowe	9 772,81	24 468,16
- odsetki leasing	13 775,90	17 069,24
- odsetki od nieterminowych płatności zobowiązań	5 689,38	8 202,66
- odsetki od pożyczek	185 506,92	182 373,33
- odsetki faktoring	2 286,24	3 513,02
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	105 612,05	38 135,64
- różnice kursowe	22 142,61	3 462,64
- opłaty związane z giełdą	30 974,00	34 673,00
- umorzenie naliczonych należności	52 495,44	
<b>RAZEM</b>	<b>1 500 871,71</b>	<b>1 047 141,43</b>

**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	35 790,05			930 238,31	966 028,36
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>35 790,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>930 238,31</b>	<b>966 028,36</b>

**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	51 935,43			957 070,36	1 009 005,79
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
<b>RAZEM</b>	<b>51 935,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>957 070,36</b>	<b>1 009 005,79</b>

**Nota nr 31: 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.
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-4 866 633,01</b>		<b>-4 866 633,01</b>	<b>-3 685 633,71</b>
<b>Przychody zwolnione z opodatkowania</b>				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>				
odwrócenie odpisów na należności	5 010,83		5 010,83	3 484,84
korekty z lat ubiegłych	0,00			
rozwiązanie rezerwy urlopowej i na wynagrodzenia	0,00			15 000,00
akcyza w zapasie	0,00			4 392,00
rozwiązanie rezerwy na środki trwałe	4 082,49		4 082,49	
dotądnie różnice kursowe	0,00			2 454,19
<b>Razem</b>	<b>9 093,32</b>	<b>0,00</b>	<b>9 093,32</b>	<b>25 330,83</b>
<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>				
koszty nrip	7 937,42		7 937,42	5 468,94
koszty egzekucji	3 215,78		3 215,78	21 766,76
odsetki budżetowe	9 772,81		9 772,81	24 468,16
umorzenie odsetek naliczonych	52 495,44		52 495,44	
PFRON	904,00			2 861,00
spisane należności	21 636,31		21 636,31	
różnica pomiędzy leasingiem a amortyzacją	0,00			-6 963,86
koszty pojazdów niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	24 407,93		24 407,93	42 576,88
podatek VAT od degustacji oraz faktur korygujących	14 578,27		14 578,27	35 065,56
darowizny	0,00			2 500,00
kary umowne	181 634,59		181 634,59	31 321,15
<b>Razem</b>	<b>316 582,55</b>	<b>0,00</b>	<b>316 582,55</b>	<b>159 064,59</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>				
niezapłacone składki ZUS	202 812,32		202 812,32	235 829,75
niewypłacone wynagrodzenia	0,00			
odsetki naliczone - kredyty	1 173 850,12		1 173 850,12	773 379,38
odsetki naliczone - pożyczki	185 506,92		185 506,92	182 324,01
koszty lat ubiegłych	0,00			1 352,25
odpis na należności	23 669,35		23 669,35	58 353,46
aktualizacja amortyzacji	0,00			
akcyza w zapasie	0,00			
rezerwa na urlopy	10 134,77		10 134,77	701,55
rezerwa na badanie SF	20 000,00		20 000,00	20 000,00
aktualizacja amortyzacji	-377 526,72		-377 526,72	-302 614,80
rozwiązanie innych rezerw	0,00			
składki na rzecz organizacji	0,00			6 000,00
różnice kursowe	22 142,61		22 142,61	4,44
<b>Razem</b>	<b>1 260 589,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1 260 589,37</b>	<b>975 330,04</b>
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>				
zapłacone składki ZUS	80 809,06		80 809,06	97 692,15
wypłacone wynagrodzenia	0,00			5 325,09
zapłacone odsetki	0,00			
wykorzystane rezerwy	20 000,00		20 000,00	17 000,00
<b>Razem</b>	<b>100 809,06</b>	<b>0,00</b>	<b>100 809,06</b>	<b>120 017,24</b>
<b>Strata z lat ubiegłych</b>				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>				
<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>-3 399 363,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 399 363,47</b>	<b>-2 696 587,15</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	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 odroczony i inne, w tym:</b>	<b>113 344,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113 344,00</b>	<b>335 403,00</b>
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	116 194,00		116 194,00	276 118,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-2 850,00		-2 850,00	59 285,00
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS</b>	<b>113 344,00</b>		<b>113 344,00</b>	<b>335 403,00</b>

**Nota nr 32: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
<b>1. Amortyzacja</b>	<b>1 056 893,33</b>	<b>1 161 733,31</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	8 197,65	23 233,59
amortyzacja środków trwałych	1 048 695,68	1 138 499,72
<b>2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
<b>3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>1 395 259,66</b>	<b>1 009 005,79</b>
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		49,32
odsetki zapłacone od kredytów	4 378,29	
pozostałe odsetki zapłacone	31 408,72	51 886,11
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od zobowiązań	115,61	1 864,44
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	1 359 357,04	955 205,92
<b>4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-13 796,73</b>	<b>-13 239,90</b>
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-27 552,65	-13 239,90
wartość netto sprzedanych środków trwałych	13 755,92	
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
<b>5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>7 284,77</b>	<b>42 986,55</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	7 284,77	42 986,55
<b>6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>713 987,98</b>	<b>136 425,87</b>
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	713 987,98	136 425,87
przesunięcia do/ze środków trwałych		
<b>7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>507 773,00</b>	<b>367 982,33</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	507 773,00	367 982,33
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>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>929 366,06</b>	<b>1 006 078,00</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	929 366,06	1 006 078,00
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
<b>9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>131 159,02</b>	<b>292 087,64</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	116 194,00	276 118,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	14 965,02	15 969,64
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
<b>10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>532 103,76</b>	<b>0,00</b>
- korekty środków trwałych	532 103,76	

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

**Nota nr 33: 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	28,00	34,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	13,00	16,00
<b>Razem</b>	<b>41,00</b>	<b>50,00</b>

**Nota nr 34: 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>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b>				
wynagrodzenia	228 000,00			228 000,00
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
<b>Razem</b>	<b>228 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>				
wynagrodzenia	228 000,00		15 000,00	243 000,00
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
<b>Razem</b>	<b>228 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	

## WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

### Nota nr 35: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00	20 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
<b>Razem</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>

## INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

### Nota nr 36: 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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego i jego publikacji a po dniu bilansowym nastąpiło kilka istotnych zdarzeń mających wpływ na przyszłą sytuację majątkową i finansową spółki. Po pierwsze: w dniu 24 lutego dokonana się zmiana głównego akcjonariatu spółki. Dotychczasowi główni akcjonariusze spółki zbyli swoje akcje na rzecz spółki New Business sp. z o.o., w wyniku czego spółka New Business stała się głównym akcjonariuszem spółki posiadającym 8.954.389 akcji, co stanowi 57,96% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

W dniu 26 lutego spółka wydała ogłoszenie o zwolnieniu na dzień 25 marca Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy w związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej, dalszego istnienia Spółki oraz planowanymi emisjami akcji do łącznej kwoty 17.455.000 zł. Głosami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, podjęte zostały uchwały nr 9 i 10 o emisji akcji serii I i J, odpowiednio podnoszące kapitał zakładowy i 13.855.000 zł oraz 3.600.000 zł.

W dniu 26 lutego 2021 roku Zarząd spółki otrzymał zawiadomienie o zawarciu umowy przelewu wierzytelności zawartej w dniu 22 lutego 2021 pomiędzy akcjonariuszem spółki – New Business sp. z o.o. a SGB-Bank S.A. Nabywca nabył wierzytelności wynikające z wypowiedzianych kredytowych o łącznej wartości 19.049.234,13 zł. Treści umowy zostały objęte wszystkie wierzytelności wraz ze wszystkimi zabezpieczeniami tych wierzytelności.

W dniu 26 lutego 2021 Zarząd spółki otrzymał zawiadomienie o zawarciu umowy z dnia 24 lutego 2021 cesji wierzytelności wynikających z umów pożyczek zawartych z Akcjonariuszami. Umowa została zawarta pomiędzy dwiema osobami fizycznymi będącymi nabywcami wierzytelności a pięcioma osobami fizycznymi będącymi zbywcami wierzytelności. Nabywcy nabyli wierzytelności wynikające z umów pożyczek na łączną kwotę 3.570.000 zł. Wraz z przelewem wierzytelności Nabywcy nabyli również zabezpieczenie rzeczowe tych wierzytelności, które były zabezpieczone.

W dniu 15 marca 2021 spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Poznań - Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania wraz z informacją, iż w głosowaniu nad układem nie doszło do jego przyjęcia.

Kolejnym istotnym zdarzeniem było podpisanie w dniu 15 kwietnia 2021 z licencjonowanym doradcą restrukturyzacyjnym umowy o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania restrukturyzacyjnego a po uprawnieniu się postanowienia zatwierdzającego układ o objęciu funkcji nadzorczy nad wykonaniem układu. W oparciu o wskazaną powyżej umowę spółka przeprowadzi uproszczone postępowanie restrukturyzacyjne zgodnie z wymogami ustawy z dnia 15 maja 2015 – Prawo restrukturyzacyjne w zw. z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 15 czerwca 2020 o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielonych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19. Planowane postępowanie restrukturyzacyjne ma w założeniu doprowadzić do szybkiej restrukturyzacji spółki, przy czym zawarcie układu odbędzie się bez udziału Sądu. Dniem układowym jest dzień 15 kwietnia 2021 a dniem otwarcia uproszczonego postępowania jest dzień ukazania się ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, czyli 23 kwietnia 2021. Spółka zakłada kontynuację działalności i realizację celów postępowania restrukturyzacyjnego, które polegają w szczególności na ograniczeniu zadłużenia oraz modernizację parku maszynowego. Postępowanie powinno zakończyć się w terminie nie późniejszym niż cztery miesiące od dnia otwarcia postępowania.

W roku 2021 do dnia opublikowania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 istotnym zdarzeniem jest utrzymujący się stan epidemii na terenie całego kraju. Wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 dotknął całą gospodarkę narodową w tym również działalność prowadzoną przez Spółkę.

### Emisja akcji serii I oraz serii J

Podjęte uchwałami NWZ z dnia 25.03.2021r. nr 9 i 10 emisje akcji serii I i J mają zostać zaoferowane głównym wierzycielom Spółki (przede wszystkim zabezpieczonym rzeczowo – hipoteką lub zastawem rejestrowym), którzy pełnią jednocześnie funkcje członków RN w Spółce lub są z członkami RN powiązane.

Z uwagi na tzw. okresy zamknięte przez miesiąc przed ogłoszeniem raportu rocznego i kwartalnych – czyli okres kiedy członkowie organów zarządczych w spółce nie mogą dokonywać transakcji na akcjach spółki, nie zostały dotychczas zawarte umowy objęcia akcji.

Objęcie akcji i dalsza procedura podwyższenia kapitału zakładowego będzie kontynuowana po ogłoszeniu raportu z wynikami rocznymi.

Serią „I” planowane jest wprowadzenie 138.550.000 akcji. (podniesienie kapitału o 13.855.000 zł)

Serią „J” planowane jest wprowadzenie 36.000.000 akcji. (podniesienie kapitału o 3.600.000 zł)

Wierzycielami Spółki są:

- Większościowy akcjonariusz będący spółką z o.o., który nabył wierzytelności kredytowe od banku SGB-Bank S.A (kredyty te były wcześniej wypowiedziane), wraz z wszystkimi zabezpieczeniami. Były cztery umowy kredytu – trzy są przejęte w całości, jeden jeszcze nie został przejęty w całości (szczegółów spółka nie zna). Konwertowane na akcje mają być wierzytelności z tych trzech przejętych kredytów w tytule kwot głównych, naliczonych odsetek karnych i odsetek kapitalowych – te wierzytelności konwertowane będą na akcje serii I.
- Nadto konwertowane mają być wierzytelności z tytułu przejętych przez dwie osoby fizyczne (w tym jedna osoba fizyczna zbyła dalej na zależną od siebie spółkę z o.o.) umów pożyczek od akcjonariuszy. Dotychczasowi akcjonariusze finansowali Spółkę pożyczkami. Część z tych umów jest zabezpieczona rzeczowo. Łączna suma zobowiązań kwoty głównej: 3.570.000 zł i odsetki – te wierzytelności konwertowane będą na akcje serii J.

## DODATKOWE INFORMACJE

### Nota nr 37: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Tak jak przedstawiono w nocie nr 37 w dniu 15 kwietnia 2021 spółka podpisała umowę z licencjonowanym doradcą restrukturyzacyjnym o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania zatwierdzającego układ. Postępowanie otwarte w dniu 23 kwietnia jest drugim postępowaniem restrukturyzacyjnym na przełomie dwóch lat. Pierwsze otwarte w dniu 29 sierpnia 2019 a umorzone 15 marca 2021, drugie obecnie trwające. Różnica pomiędzy postępowaniami jest taka, że pierwsze zakończone umorzeniem nie było w stanie się powieść z uwagi na brak inwestora o czym spółka wielokrotnie pisała w raportach okresowych – jest to element bez którego jakakolwiek restrukturyzacja w sytuacji spółki nie mogła się powieść. Pozyskanie inwestora i dofinansowanie działalności spółki jest elementem większej całości. Kluczowym elementem powodzenia restrukturyzacji jest inwestycja w przestarzały park maszynowy i restrukturyzacja zadłużenia. Mając to wszystko na względzie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki w roku 2020 nie podjęło uchwały nad dalszym istnieniem spółki.

W obecnej sytuacji wygląda to zgola inaczej: spółka pozyskała nowego większościowego akcjonariusza, powzięto uchwały na temat podniesienia kapitału spółki, powzięto uchwałę na temat dalszego funkcjonowania spółki, w trakcie przygotowań jest plan inwestycyjny polegający na modernizacji parku maszynowego. W chwili obecnej spółka otrzymuje wsparcie finansowe w formie pożyczek na bieżącą działalność.

Istnieje pewna niepewność odnośnie kontynuacji działalności w aspekcie głosowania wierzycieli nad układem. Biorąc pod uwagę wszystkie aspekty Zarząd spółki widzi swoje miejsce na rynku piw jako producent uznanych i rozpoznawalnych marek Noteckie, Konstancin i Gniewosz.

NOTECKIE z długoletnią i bogatą historią i niezmiennie wysoką jakością od lat, KONSTANCIN – brand przywrócony do „życia” w roku 2015, kojarzący się z piwami Premium, GNIEWOSZ – najmłodsza marka w portfolio Browaru Czarnków doceniana w całej Polsce.

### Nota nr 38: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Bilans	Euro	4,6148	255/A/NBP/2020	31.12.2020

Miejscowość: KAMIONKA  
Data: 31.03.2021

Tomasz Kamiński  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki