

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 4 4 1 7 9 5 3 6 3	2. Numer KRS KRS 0 0 0 0 3 7 0 4 7 2	
---	---	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		18.03.2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2020	Data do	31.12.2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
SOLAR INNOVATION GRUPA KAPITAŁOWA			
Siedziba			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M.KATOWICE
Gmina	M.KATOWICE	Miejscowość	KATOWICE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
Jednostka dominująca Solar Innovation s.a. działa w branży fotowoltaicznej a jej podstawowe PKD to : 4321Z - wykonywanie instalacji elektrycznych,			

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Semper Power sp. zo.o. sp. k. (NIP 6452549897) ul. Główna 7, 42-693 Krupski Młyn ,
Semper Power Sp.z o.o. ul. Główna 5 , 42-693 Krupski Młyn (NIP 6452537196)

Przedmiot działalności

przedmiotu działalności Spółek jest działalność w zakresie świadczenia innowacyjnych usług doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych, handlu energią elektryczną (wirtualna giełda energii) oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii,

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

51,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

51,00 %

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Jednostka powiązana Semper Power sp.zo.o. (NIP 6452537196) i Semper Power Sp.z o.o. sp.k.(6452549897)

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (*opcjonalnie*)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
--	---

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (<i>opcjonalnie</i>)	%
---	---

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

%

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
	Czas trwania jednostki powiązanej
	Data od 01.10.2020 Data do nieograniczony
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
	Data od 01.10.2020 Data do 31.12.2020
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
	Semper Power Sp. z o.o. ul. Główna 5, 42-693 Krupski Młyn
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej
	Data od 01.10.2020 Data do 31.12.2020

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>nie dotyczy</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p> <p>Nie nastąpiło połączenie Spółek</p>

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W roku 2019 nie miało miejsca połączenie Spółek w związku z powyższym niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łączonych

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20%
- Wartość firmy 20%
- Oprogramowanie komputerowe 50%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 2,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 12-20%
- Środki transportu 20-40%
- Pozostałe środki trwałe 15-25%

b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Za wartość rynkową (godziwą) przeznaczonych do obrotu oraz sprzedaży udziałów i akcji w innych przedsiębiorstwach Spółka stosuje m.in. kurs zamknięcia (ostatni) z notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz z rynku alternatywnego NewConnect. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu comiesięcznej inwentaryzacji magazynu. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmują się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych i opłaty za domeny internetowe.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym pogrupowano operacje wg następującego kryterium do 31.08.2020 roku wszystkie operacje gospodarcze związane były z działalnością spożywczą , od 01-09-2020 działalność spożywcza (produkcja ciasteczek) została zaniechana Spółka dominująca rozpoczęła działalność w ramach PKD 4321Z- wykonywanie instalacji elektrycznych . W ramach inwestycji krótkoterminowych zakupiła instrumenty finansowe z których dochód i koszt wykazywany jest osobno

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

1) Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesioną na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności.

2) Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe (akcje, udziały) ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Nieruchomości nabyte w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, ujmują się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy umorzeniowe. Skutki utraty ich wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

3) Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Za wartość rynkową (godziwą) przeznaczonych do obrotu oraz sprzedaży udziałów i akcji w innych przedsiębiorstwach Spółka stosuje m.in. kurs zamknięcia (ostatni) z notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

4) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmują się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych i opłaty za domeny internetowe.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego

9) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

10) Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Omówienie dokonywania amortyzacji

1) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20%
- Wartość firmy 5%
- Oprogramowanie komputerowe 50%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 2,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 12-20%
- Środki transportu 20-40%
- Pozostałe środki trwałe 15-25%

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Na skonsolidowany wynik finansowy składa się: wynik na skonsolidowanej sprzedaży, wynik na skonsolidowanej pozostałej działalności operacyjnej, wynik na skonsolidowanej działalności finansowej, wynik na skonsolidowanych operacjach nadzwyczajnych oraz skonsolidowane obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 Spółka korzystała z załącznika nr.1 do UoR. Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą a CF metodą pośrednią.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dokonano

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały wyłączone : wzajemne rozrachunki , wzajemne transakcje kupna i sprzedaży

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 075 543,08	4 821 175,52
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 986 123,32	4 810 952,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	89 419,76	10 223,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 633 777,31	4 658 935,23
I	Amortyzacja	59 384,32	65 641,13
II	Zużycie materiałów i energii	6 006 094,42	1 965 287,11
III	Usługi obce	1 544 615,73	373 009,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 547,41	63 357,36
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 228 634,61	1 715 421,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	451 697,60	305 735,56
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	229 803,22	170 483,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	441 765,77	162 240,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	123 949,40	43 625,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	123 949,40	43 625,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 666 441,99	130 935,12
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	221 069,35	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 445 372,64	130 935,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 100 726,82	74 930,36
G	Przychody finansowe	165 088,66	4 170,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	11 587,26	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	153 501,40	0,00
V	Inne	0,00	4 170,44
H	Koszty finansowe	54 470,58	67 373,91
I	Odsetki, w tym:	53 085,46	67 373,91
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 385,12	0,00

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-2 990 108,74	11 726,89
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-2 990 108,74	11 726,89
O	Podatek dochodowy	34 898,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości	-20 243,50	0,00
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-3 004 763,24	11 726,89

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 458 436,04	4 458 436,04
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 458 436,04	4 458 436,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 877 000,00	7 877 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 000 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	16 000 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	16 000 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 877 000,00	7 877 000,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076,03	2 062 076,03
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 062 076,03	2 062 076,03
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 474 265,31	-5 561 089,47
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 474 265,31	-5 561 089,47
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 474 265,31	-5 561 089,47
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 726,89	80 449,48
	- zysk za 2018	0,00	80 449,48
	- zysk za 2019	11 726,89	0,00
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 462 538,42	-5 480 639,99
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 462 538,42	-5 480 639,99
9.	Wynik netto	-3 025 006,74	11 726,89
	a) zysk netto	0,00	11 726,89
	b) strata netto	3 025 006,74	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 451 530,87	4 470 162,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 451 530,87	4 470 162,93

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzone za okres **01.01.2020 - 31.12.2020**
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 025 006,74	11 726,89
II.	Korekty razem	3 814 902,54	247 322,15
1.	Zyski (straty) mniejszości	-20 243,50	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	157 585,66	196 576,25
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 174,27	67 373,91
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9.	Zmiana stanu rezerw		
10.	Zmiana stanu zapasów	1 118 396,87	49 143,05
11.	Zmiana stanu należności	1 246 432,49	-103 623,05
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-174 419,74	37 851,99
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 175,82	0,00
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	1 525 152,31	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	789 895,80	259 049,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	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.	Wydatki	489 715,07	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	489 715,07	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	489 715,07	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	489 715,07	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-489 715,07	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	50 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	50 000,00	0,00
II.	Wydatki	84 161,63	255 016,55
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.	Spląty kredytów i pożyczek	46 987,36	187 642,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	37 174,27	67 373,91
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-34 161,63	-255 016,55
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	266 019,10	4 032,49
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	172 985,52	168 953,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	439 004,62	172 985,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	439 004,62	242,68

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	16 181 317,37	5 757 115,80	A	Kapitał (fundusz) własny	17 451 530,87	4 470 162,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 415 223,32	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 877 000,00	7 877 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	3 415 223,32		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwe, w tym:	2 062 076,03	2 062 076,03
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	113 317,37	2 341 892,48	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 462 538,42	-5 480 639,99
1	Środki trwałe	113 317,37	2 341 892,48	VII	Zysk (strata) netto	-3 025 006,74	11 726,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	217 778,00	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 102 353,01	B	Kapitały mniejszości	81 400,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 023,47	21 761,47	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	24 369,90	0,00	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	14 924,00	0,00	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 058 155,64	2 539 557,22
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	16 068 000,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	16 068 000,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 360 970,04	1 016 791,36
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	16 068 000,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje	16 068 000,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	1 360 970,04	1 016 791,36
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	1 360 970,04	1 016 791,36
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 697 185,60	1 522 765,86
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	318 459,60	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne	318 459,60	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 378 726,00	1 472 090,52
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	187 704,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 073 090,31	431 505,87
B	Aktywa obrotowe	4 409 769,14	1 252 604,35		– do 12 miesięcy	1 073 090,31	431 505,87
I	Zapasy	1 364 528,54	311 362,08		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 315 984,25	197 587,38	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	36 260,81	9 495,56
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	21 490,96	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe	0,00	92 283,74	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134 300,84	572 099,74
4	Towary	4 125,10	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	84 174,04	147 528,92
5	Zaliczki na dostawy i usługi	44 419,19	0,00	i)	inne	50 900,00	123 756,43
II	Należności krótkoterminowe	2 009 853,29	763 420,80	4	Fundusze specjalne	0,00	50 675,34
1	Należności od jednostek powiązanych	469 620,71	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	inne	469 620,71	0,00		– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	Należności od pozostałych jednostek	1 540 232,58	763 420,80			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 324,93	759 440,45			
	– do 12 miesięcy	71 324,93	759 440,45			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	468 676,89	0,00			
c)	inne	1 000 230,76	3 980,35			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	955 375,02	172 985,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	955 375,02	172 985,00			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	516 370,40	0,00			
	– udziały lub akcje	516 370,40	0,00			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	439 004,62	172 985,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	439 004,62	172 985,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 012,29	4 836,47			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 591 086,51	7 009 720,15		PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 591 086,51 7 009 720,15

Nazwa (firma)

SOLAR INNOVATION S.A

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

ssfsol

GRUPA KAPITAŁOWA SOLAR INNOVATION

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
SOLAR INNOVATION S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Informacja dodatkowa - wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

Skonsolidowany Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 20 591 086,51 złotych

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01stycznia do 31 grudnia 2020 roku w wariantcie porównawczym wykazujący całkowitą stratę netto w kwocie 3 004 763,24 złotych w tym stratę mniejszości w kwocie 20 243,50 zł.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 12 993 094,83 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 266 019,10 złotych

Prezes Zarządu

Anna Tomsia - Zajęc

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Alicja Wesołowska

Katowice, dnia 18-03-2021

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	4 151 600,00	5 946,23	0,00	4 157 546,23
	Zwiększenia, w tym:				
	– nabycie				
	– przemieszczenie wewnętrzne				
	– inne				
	Zmniejszenia, w tym:				
	– likwidacja				
	– aktualizacja wartości				
	– sprzedaż				
	– przemieszczenie wewnętrzne				
	– inne	4 151 600,00			4 151 600,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	5 946,23	0,00	0,00
3.	Umorzenie na początek okresu	736 376,76	5 946,23		736 376,76
	Zwiększenia	0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:				
	– likwidacja				
	– sprzedaż				
	– przemieszczenie wewnętrzne				
	– inne	736 376,76			736 376,76
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	5 946,23		0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	3 546 158,44	0,00	0,00	3 546 158,44
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	217 778,00	2 621 983,00	663 558,14	23 984,83	292 567,28	3 819 871,25
	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne			74 023,47	24 369,90	14 924,00	113 317,37
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– inne	217 778,00	2 621 983,00	663 558,14	23 984,83	292 567,28	3 819 871,25
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	74 023,47	24 369,90	14 924,00	113 317,37
3.	Umorzenie na początek okresu		519 629,99	641 796,67	23 984,83	292 567,28	1 477 979,29
	Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne		519 629,99	641 796,67	23 984,83	292 567,28	1 477 979,29
4.	Umorzenie na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	217 778,00	2 163 485,42	26 269,67	0,00	0,00	2 407 533,09
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy

3. **Odpis na aktywa trwałe**

Nie dotyczy

4. **Koszty zakończonych prac rozwojowych**

Nie dotyczy

5. **Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Nie dotyczy

6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw**

Nie dotyczy

7. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy

8. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Nie dotyczy

9. **Zakres zmian należności długoterminowych**

Nie dotyczy

10. **Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Aktywa finansowe	16 068 000,00	0,00
2.	Od jednostek powiązanych	16 068 000,00	
3.	Od pozostałych jednostek		
	Razem	16 068 000,00	0,00

11. Zakres zmian zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Materiały	1 315 984,25	197 587,38
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	21 490,96
3.	Produkty gotowe	0,00	92 283,74
4.	Towary	4 125,10	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	44 419,19	0,00
	Razem	1 364 528,54	311 362,08

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpis aktualizujący wartość zapasów	15 926,26	0,00	0,00	15 926,26	0,00
		15 926,26	0,00	0,00	15 926,26	0,00

13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Inwestycje krótkoterminowe	516 370,40	0,00
2.	Od jednostek powiązanych		
3.	Od pozostałych jednostek	516 370,40	
	Razem	516 370,40	0,00

14. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

15. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Aktywa finansowe od pozostałych jednostek	516 370,40	0,00
2.	Akcje	516 370,40	
3.	Udziały		
	Razem	516 370,40	0,00

16. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	439 004,62	172 985,00
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	W tym środki o ograniczonym dostępie (konto VAT)		242,68
	Razem	439 004,62	172 985,00

17. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1.	Amortyzacja wartości firmy	59 384,32
2.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	98 201,34
	Razem amortyzacja w rachunku przepływów pieniężnych	157 585,66

18. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Nie dotyczy

19. Odpisy aktualizujące należności krótko i długoterminowe

Nie dotyczy

20. Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Nie dotyczy

21. Struktura krótkoterminowych należności brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	469 620,71	469 620,71	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	469 620,71	469 620,71			
2.	Od pozostałych jednostek	1 540 232,58	1 540 232,58		0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług					

-	do 12 miesięcy	71 324,93	71 324,93	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ.	468 676,89	468 676,89		
c)	inne	1 000 230,76	1 000 230,76		
d)	dochodzone na drodze sądowej				
	Razem	2 009 853,29	2 009 853,29	0,00	0,00

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 836,47	80 012,29	0,00	4 836,47	80 012,29
	W tym ubezpieczenia majątku	4 836,47	80 012,29	0,00	4 836,47	80 012,29

23. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Nie dotyczy

24. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy

25. Dane o strukturze kapitału podstawowego Jednostki Dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	OZE Capital S.A.	16 000 000	1,00	16 000 000,00	67,01 %
2.	Omegia S.A.	3 560 575	1,00	3 560 575,00	14,91 %
3.	Pozostali	4 316 425	1,00	4 316 425,00	18,08 %
	Razem	7 877 000	-	7 877 000,00	100,00 %

26. Kapitał (fundusz) zapasowy, kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, gdzie przedstawia zmiany w wartości kapitałów.

27. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Strata zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Skumulowany zyski (straty) z lat ubiegłych	-5 462 538,42
2.	Skumulowany zysk (strata) netto okresu bieżącego	- 3 025 006,74
	Razem	- 8 487 545,16

28. Zakres zmian stanu rezerw

Nie dotyczy

29. Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

30. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

31. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
BII	Zobowiązania krótkoterminowe					
1.	Wobec jednostek powiązanych	318 459,60	318 459,60	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	pozostałe	318 459,60	318 459,60			
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 378 726,00	1 378 726,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki					
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	z tytułu dostaw i usług	1 073 090,31	1 073 090,31	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 073 090,31	1 073 090,31			
-	powyżej 12 miesięcy					
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	36 260,81	36 260,81			
f)	zobowiązania wekslowe					

g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	134 300,84	134 300,84			
h)	z tytułu wynagrodzeń	84 174,04	84 174,04			
i)	inne	50 900,00	50 900,00			
3,	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1 697 185,60	1 697 185,60	0,00	0,00	0,00

32. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne w 2 i 3 roku	Wymagalne w 4 i 5 roku	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	460 970,04	460 970,04	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

33. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa długoterminowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Pozycje bilansu (pasywa), w których wykazywana jest pozycja
1.	Kredyty bankowe	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	Kol.1poz III pkt3a
2.	Pożyczki	460 970,04	460 970,04	0,00	0,00	0,00	
	Razem	460 970,04	460 970,04	0,00	0,00	0,00	Kol.2poz.IIp kt3a

34. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiły

35. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły

36. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej

Nie występują.

37. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy		41
	Zlecenie		6
	Razem		47

W ramach średniorocznego zatrudnienia w roku 2019 ilość osób pracujących w administracji to 7 osoby a na produkcji 40 osób

W roku 2020 średnioroczne zatrudnienie do 31-08-2020 kształtowało się następująco : administracja 7 osoby, produkcja 40 osób. Z dniem 01-09-2020 roku została sprzedana zorganizowana część przedsiębiorstwa . W wyniku powyższego na dzień 31-12-2020 Spółka nie zatrudniała pracowników

38. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie wystąpiły

39. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Semper Power Spółka z o.o. NIP: 6452537196

Regon : 243189259

KRS : 0000452669

Spółka Solar Innovation S.A. posiada 51% udziałów spółki Semper Power Sp. z o.o.

40. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Sprzedaż wyrobów	10 986 123,32	4 810 952,15
	Razem	10 986 123,32	4 810 952,15

41. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Sprzedaż	10 986 123,32	4 810 952,15
	W tym na terenie kraju	10 986 123,32	4 810 952,15

42. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż zaniechana	Koszty działalności zaniechanej
1.	Sprzedaż /koszty	2 342 673,61	2 736 321,68
	W tym na terenie kraju	2 342 673,61	2 736 321,68

Zaniechanie działalności związanej z branżą spożywcza nastąpiło po sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa z dniem 31-08-2020 roku (akt notarialny – repertorium 4507/2020 z dnia 03-08-2020)

43. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

44. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
3.	Inne przychody operacyjne	123 949,40	43 625,19
-	Ujemny odpis wartość firmy	0,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	123 949,40	43 625,19

45. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	221 069,35	0,00
-	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	221 069,35	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	221 069,35	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	3 347 171,30	130 935,12
-	inne koszty operacyjne	3 347 171,30	130 935,12
-	W tym amortyzacja wartości firmy	98 201,34	130 935,12
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 666 441,99	130 935,12

46. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Odsetki	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	11 587,26	
-	zysk ze sprzedaży akcji	11 587,26	
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	153 501,42	

5. Inne	0,00	4 170,44
Przychody finansowe ogółem	165 088,68	4 170,44

47. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		53 085,46	67 373,91
a) dla jednostek powiązanych			
b) dla pozostałych jednostek		53 085,46	67 373,91
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		1 385,12	0,00
Koszty finansowe ogółem		37 174,27	67 373,91

48. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

49. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

50. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00
2.	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	6 000,00

51. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie wystąpiły.

52. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

53. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających jednostki dominującej, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie Zarząd	2020	2019
Ewa Molęda	32 000,00	50 712,00
Anna Tomsia – Zając	0,00	
Rada Nadzorcza		
Grzegorz Wrona	495,33	0,00
Aleksander Dominiczak	0,00	0,00
Janusz Parkitny	0,00	0,00
Błażej Wasielewski	990,66	495,33
Krzysztof Lipka	0,00	
Marta Wojciechowska	495,33	495,33
Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska	0,00	495,33

54. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły

55. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało sporządzone z zachowaniem porównywalności danych z okresami poprzednimi

56. Informacje dodatkowe nie zawarte w bilansie

W dniu 03 sierpnia 2020 roku, działając na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 maja 2020 r., Zarząd Spółki zawarł umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmującej zespół składników majątkowych i niemajątkowych służących do produkcji wyrobów ciastkarskich, w tym aktywów trwałych i obrotowych (dalej: "ZCP"). Na podstawie zawartej umowy na stronę kupującą przeszedł również zakład pracy zgodnie z art. 23¹ Kodeksu pracy, umowy dotyczące ZCP oraz nastąpiło przejęcie obowiązku spłaty wszystkich zobowiązań związanych z działalnością ZCP. Podmiot przejmujący ZCP będzie kontynuował działalność pod firmą Ciasteczka z Krakowa Sp. z o.o.

W dniu 30 września 2020 roku, podpisana została umowa objęcia 16.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł tj. za łączną cenę emisyjną 16.000.000 złotych. W zamian Emitent nabył pakiet większościowy udziałów w spółce fotowoltaicznej SEMPER POWER sp. z o.o. z siedzibą w Krupskim Młynie.

W dniu 03 listopada 2020 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Ciasteczka z Krakowa S.A. z siedzibą w Sieprawiu podjęto uchwałę w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki poprzez zmianę profilu na świadczenie innowacyjnych usług w zakresie doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych, handlu energią elektryczną (wirtualna giełda energii) oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii. Jednocześnie zmieniona została dotychczasowa nazwa Spółki na Solar Innovation Spółka Akcyjna.

Rejestracja zmian w statucie Spółki w zakresie firmy, siedziby, przedmiotu działalności oraz podwyższenia kapitału zakładowego została dokonana w rejestrze przedsiębiorców dnia 31 grudnia 2020 roku.

57. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

58. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką sporządzającą sprawozdanie skonsolidowane jest Solar Innovation S.A. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi spółka Semper Power Spółka z o. o, w której jednostka dominująca posiada 51% zaangażowania. W raporcie rocznym uwzględniono także dane finansowe Spółki Semper Power Sp. z o. o Sp. k. (podmiotu kontrolowanego i zarządzanego przez Spółkę zależną Semper Power Sp. z o.o.).

59. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy

60. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły.

61. Środki pieniężne

I.p	Środki pieniężne	wartość	Nominał
1.	Kasa	0,00	PLN
2.	Rachunki bankowe	439 004,62	PLN

62. Instrumenty finansowe

A. Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

A.1 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie wystąpiły

B. Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

B.1 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień 31-12-2020 Spółka posiadała do sprzedaży o wartości 516 370,40 zł.

C. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

- środki pieniężne na dzień 31-12-2020 ich wartość wynosiła 149 393,25 PLN
na dzień 31-12-2019 ta wartość to 172 985,00 PLN

D. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Nie dotyczy

E. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy

F. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

F.1 Pozostałe zobowiązania finansowe

Spółka posiada zobowiązania finansowe z tytułu
- kredytów w wysokości: 460 970 ,04 PLN

G. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Spółka nie posiada długoterminowych zobowiązań o charakterze niefinansowym

H. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych określone są na poziomie 6,61% w stosunku rocznym

Odsetki od kredytów 37 174,27 PLN

I. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

1. Ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty, pożyczki,

2. Ryzyko kredytowe

Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Zarządu Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są zaległe oraz objęte odpisem z tytułu utraty wartości na poszczególne dni bilansowe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

3. Ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z transakcji obrotu walutami na zlecenie klientów, które zawierane są sporadycznie w walucie EUR. Spółka na bieżąco monitoruje wahania kursów. Na dzień bilansowy nie są stosowane instrumenty zabezpieczające przed ryzykiem wahań kursów walut obcych

63. Zdarzenia po dacie bilansu wymagające ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok

W związku z sytuacją epidemiologiczną w Polsce nadal istnieje ryzyko znaczącego pogorszenia warunków gospodarczych funkcjonowania przedsiębiorstw. Poza tym Spółka nie zidentyfikowała innych zdarzeń po dacie bilansu wymagających ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

64. Transakcje zabezpieczające

Nie wystąpiły

65. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nie dotyczy

66. Prace badawcze

Nie występują

67. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Spółki

Jednostka dominująca korzystała w roku 2020 z pomocy Państwa w postaci tarczy antykryzysowej w wyniku czego otrzymała dofinansowanie z Urzędu Pracy na ochronę miejsc pracy oraz pomoc z PFR na zakup materiałów na bieżącą działalność operacyjną Spółki.

68. Wymagane w załączniku nr.1 ustawy o rachunkowości informacje w następującym zakresie :

- pkt 1: nota nr 6
- pkt 5: nota nr 5
- pkt 6: nota nr 1
- pkt 7 : nota nr 3 oraz nota nr 6

Nie wystąpiły w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i na dzień 31-12-2020 roku

Poznań , dnia 18-03-2021

.....
miejsowość i data

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie

.....
podpis kierownika jednostki

