



## **Sprawozdanie Finansowe G-ENERGY S.A. za rok obrotowy 2019**

**Emitent jest notowany na rynku NewConnect**



**Warszawa, 20 marzec 2020 r.**

# Spis treści

1. Informacja wstępna.....	3
2. Identyfikacja sprawozdania finansowego .....	4
3. Skład Zarządu Spółki.....	4
4. Inwestycje Spółki .....	4
5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.....	5
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	5
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	6
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	6
9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe) .....	13
10. Rachunek Zysków i Strat.....	21
11. Bilans na dzień 31.12.2019 r.....	22
12. Rachunek przepływów pieniężnych .....	27
13. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	29
14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej .....	34



## 1. Informacja wstępna

**Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.**

**G - ENERGY Spółka Akcyjna**, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Z dniem 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniła adres prowadzenia działalności na Al. Ujazdowskie 18 lokal 10, 00-478 Warszawa.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze



majątkowym lub finansowym.

## 2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

## 3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

**Grzegorz Cetera – Prezes Zarządu**

**Tomasz Bujak – Wiceprezes Zarządu**

## 4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 33,3% udziałów w ENDOSYSTEM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz 42,5% udziałów w Zakładzie Produkcyjno- Badawczym Politerm Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. W grudniu 2019 roku zakupiła 100% udziałów w spółce Infracomplex Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.



## **5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

### Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

### Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

### Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

### Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego w postaci strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest



prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienioną różnicę przejściową i straty podatkowe.

## 7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

## 8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

***Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

### ***Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

### ***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia

poniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat
- koncesje w okresie 5 lat

### **Rzeczowe Środki trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	1,5%-20%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	7%-30%
Środki transportu	7%-20%
Inne środki trwałe	10%-25%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane

żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

### ***Środki trwałe w budowie***

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### ***Wartości niematerialne***

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są





weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

### *Leasing*

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie



metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

W roku 2019 Spółka dokonała przekwalifikowania umów leasingowych ujętych uprzednio jako leasingi operacyjne na leasingi finansowe (bilansowo). Spowodowało to zwiększenie wartości środków trwałych oraz zobowiązań z tytułu opłat leasingowych.

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 Spółka była stroną następujących umów leasingowych:

l.p.	NUMER	LEASINGODAWCA	PRZEDMIOT LEASINGU	DATA UMOWY	DATA ZAKOŃCZENIA	WARTOŚĆ UMOWY (NETTO)
1	B/O/KR/2017/10/0041	PKO LEASING	SAM. OSOBO. TOYOTA COROLLA	12.10.2017	30.09.2022	47 967,48 zł
2	18/004599	PKO LEASING	SAM. OSOBO. FORD MONDEO HATCHBACK	19.02.2018	14.01.2023	76 178,86 zł
3	18/014322	PKO LEASING	SAM. CIĘŻA.FORD TRANSIT	25.05.2018	25.05.2023	86 342,03 zł
4	18/013389	PKO LEASING	EPIGRAF PROFIL KOORDYNATOR 8.0	15.05.2018	15.05.2021	20 160,00 zł
5	18/014313	PKO LEASING	NIETYPOWE URZĄDZENIE PRZECISKOWE	23.05.2018	23.05.2023	25 190,00 zł
6			NIETYPOWA MASZYNA PRZECISKOWA MAX K75S	23.05.2018	23.05.2023	16 972,00 zł
7	LO/22695/0518	BMW	SAMOCHÓD OSOBOWY	28.05.2018	28.04.2021	100 000,00 zł
8	18/022214	PKO LEASING	PRZYCZEPA	01.08.2018	01.08.2021	6 666,67 zł
9	18/021610	PKO LEASING	PRZYCZEPA SPECJALNA	27.07.2018	27.07.2022	48 113,00 zł
10	18/021608	PKO LEASING	AUTOMATYCZNA ZGRZEWARKA ELEKTROOPOROWA	27.07.2018	27.06.2021	11 200,00 zł
11	18/027782	PKO LEASING	SPRĘŻARKA PRZEWOŻNA	01.10.2018	30.09.2021	27 500,00 zł
12	18/028472	PKO LEASING	MASZYNA PRZECISKOWA	01.10.2018	31.08.2021	16 972,00 zł
13	18/043410	PKO LEASING	KOPARKA NEUSON	04.12.2018	04.11.2023	102 192,10 zł
14	9270323-1218-18906	VOLKSWAGEN LEASING	VOLKSAWGEN SHARAN 15- VAN	19.11.2018	19.10.2022	112 166,98 zł
15	LO/26068/1118	BMW	SAMOCHÓD OSOBOWY	21.11.2018	21.10.2023	191 056,91 zł
16	18/044006	PKO LEASING	AUTOMATYCZNA ZGRZEWARKA ELEKTROOPOROWA X4	06.12.2018	06.11.2021	5 822,00 zł



17			AUTOMATYCZNA ZGRZEWARKA ELEKTROOPOROWA X4	06.12.2018	06.11.2021	26 528,50 zł
18			AUTOMATYCZNA ZGRZEWARKA ELEKTROOPOROWA X4	06.12.2018	06.11.2021	5 822,00 zł
19			AUTOMATYCZNA ZGRZEWARKA ELEKTROOPOROWA X4	06.12.2018	06.11.2021	26 528,50 zł
20	875601-ST-0	ING LEASE	KOPARKA NEUSON ET18D	18.02.2019	15.02.2024	101 661,00 zł
21	328966-AF-0	ING LEASE	SAMOCCHÓD DOSTAWCZY - FORD TRANSIT	01.03.2019	15.02.2024	99 918,70 zł
22	328970-AF-0	ING LEASE	SAMOCCHÓD OSOBOWY-FORD MONDEO	01.03.2019	15.02.2024	82 032,53 zł
23	328957-AF-0	ING LEASE	SAMOCCHÓD DOSTAWCZY - FORD TRANSIT	01.03.2019	15.02.2024	99 918,70 zł
24	329288-AF-0	ING LEASE	SAMOCCHÓD - FORD FOCUS	15.03.2019	15.03.2022	38 211,38 zł
25	329994-OF-0	ING LEASE	URZĄDZENIE PRZECISKOWE TERMA	12.04.2019	12.04.2022	27 380,00 zł
26	330014-OF-0	ING LEASE	PRZYCZEPA SAMOCCHODOWA CHICAGO	12.04.2019	12.04.2023	48 000,00 zł
27	330008-OF-0	ING LEASE	URZĄDZENIE PRZECISKOWE TERMA	12.04.2019	12.04.2022	38 090,00 zł
28	331186-OF-0	ING LEASE	PRZYCZEPA SAMOCCHODOWA BENALU BLYSS	14.06.2019	14.06.2022	10 162,60 zł
29	332028-OF-0	ING LEASE	KOPARKA NEUSON	18.07.2019	18.07.2022	103 116,00 zł
30	C000105008	RCI LEASING	SAMOCCHÓD OSOBOWY DACIA DUSTER	14.08.2019	14.08.2024	42 000,00 zł
31	C000105009	RCI LEASING	SAMOCCHÓD OSOBOWY DACIA DUSTER	28.08.2019	28.08.2024	40 400,00 zł
32	C000105007	RCI LEASING	SAMOCCHÓD OSOBOWY DACIA DUSTER	28.08.2019	28.08.2024	42 000,00 zł
33	332789-AF-0	ING LEASING	SAMOCCHÓD OSOBOWY RENAULT TALISMAN	27.08.2019	27.08.2024	76 942,68 zł
34	333443-OF-0	ING LEASING	MINIKOPARKA WACKER NEUSON	08.10.2019	08.10.2024	105 993,60 zł
35						105 993,60 zł
36	333439-AF-0	ING LEASING	SAMOCCHÓD DOSTAWCZY - FORD TRANSIT	08.10.2019	08.10.2024	90 900,00 zł
37	333419-AF-0	ING LEASING	SAMOCCHÓD DOSTAWCZY - FORD TRANSIT	08.10.2019	08.10.2024	84 900,00 zł
38	888479-ST-0	ING LEASING	MASZYNA PRZECISKOWA TERMA MAX K75S	02.10.2019	02.10.2022	17 350,00 zł
39			MASZYNA PRZECISKOWA K130S			27 790,00 zł
40	888510-ST-0	ING LEASING	PRZYCZEPA PLANDEKA/BURTOWA BORO	04.10.2019	04.10.2022	8 800,00 zł
41			PRZYCZEPA PLANDEKA/BURTOWA WIOLA B2635			9 900,00 zł



42			PRZYCZEPA PLANDEKA/BURTOWA B3032HTP			10 300,00 zł
43			PRZYCZEPA PLANDEKA/BURTOWA WIOŁA B2630			9 200,00 zł
44	333444-OF-0	ING LEASING	SPRĘŻARKA ŚRUBOWA CHICAGO PNEUMATIC	08.10.2019	08.10.2024	48 000,00 zł
45			SPRĘŻARKA ŚRUBOWA CHICAGO PNEUMATIC			48 000,00 zł
46	889402-ST-0	ING LEASING	MASZYNA PRZECISKOWA TERMA MAX K75S	22.10.2019	22.10.2022	17 800,00 zł
47			MASZYNA PRZECISKOWA TERMA MAX K130S			25 000,00 zł
48	334471-MF-0	ING LEASING	KOPARKA WACKER NEUSON	04.12.2019	04.12.2024	103 339,20 zł

### **Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach**

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie

przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej.

### **Stany i rozchody składników majątku obrotowego**

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

## **9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)**

### **Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa



finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

## Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

## Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego

czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- o charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- o samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- o instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto ( tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty 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 w celu 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 zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

### **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest





odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

### Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składnik w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

### Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

### Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.



### ***Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych***

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

### ***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.

### ***Kapitały***

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

### ***Rezerwy***

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych



oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

### **Podatek dochodowy**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.



Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

## 10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

	Nota	2019	2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>12 708 537,68</b>	<b>6 215 426,35</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 708 537,68	6 215 426,35
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	0,00	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>8 692 934,08</b>	<b>4 023 700,71</b>
– jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		8 692 934,08	4 023 700,71
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>4 015 603,60</b>	<b>2 191 725,64</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>898 142,67</b>	<b>1 341 761,58</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>		<b>3 117 460,93</b>	<b>849 964,06</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>78 225,65</b>	<b>505,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24, 25	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		78 225,65	505,78
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>23 579,28</b>	<b>9 199,97</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25, 24	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		23 579,28	9 199,97
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>		<b>3 172 107,30</b>	<b>841 269,87</b>

<b>J. Przychody finansowe</b>		<b>72 494,05</b>	<b>90 947,48</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	26	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	26	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		612,40	56 081,63
– od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	22 923,38
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		71 881,65	11 942,47
V. Inne		0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>		<b>860 202,85</b>	<b>39 750,43</b>
I. Odsetki, w tym:		113 442,93	10 987,65
– dla jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		596 895,68	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		125 875,76	0,00
IV. Inne		23 988,48	28 762,78
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>		<b>2 384 398,50</b>	<b>892 466,92</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>		<b>581 870,08</b>	<b>11 247,10</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>		<b>1 802 528,42</b>	<b>881 219,82</b>

## 11. Bilans na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>10 043 469,39</b>	<b>8 069 267,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>344 046,37</b>	<b>451 822,04</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy	2, 42	311 911,28	440 977,88
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2, 42	32 135,09	10 844,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2, 42	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>6 695 136,07</b>	<b>4 296 494,32</b>
1. Środki trwałe		6 520 417,37	4 296 494,32



a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1, 43	1 013 000,00	1 013 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1, 43	3 107 325,04	3 187 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1, 43	965 196,72	0,00
d) środki transportu	1, 43	1 421 939,51	87 505,62
e) inne środki trwałe	1, 43	12 956,10	8 988,70
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		174 718,70	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	39	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	39	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>2 966 500,00</b>	<b>3 268 000,00</b>
1. Nieruchomości	3	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	3	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 966 500,00	3 268 000,00
a) w jednostkach powiązanych		2 966 500,00	3 268 000,00
– udziały lub akcje	4	2 966 500,00	3 268 000,00
– inne papiery wartościowe	4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	3	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>37 786,95</b>	<b>52 951,44</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	17 090,82	28 688,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29	20 696,13	24 262,54
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>11 142 507,25</b>	<b>5 127 028,30</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>336 079,71</b>	<b>120 909,92</b>



1. Materiały	7	336 079,71	120 909,92
2. Półprodukty i produkty w toku	7	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	7	0,00	0,00
4. Towary	7	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 965 455,55</b>	<b>2 168 002,76</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		61 174,93	249 148,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		16 520,00	185 720,00
– do 12 miesięcy		16 520,00	185 720,00
– powyżej 12 miesięcy	39	0,00	0,00
b) inne		44 654,93	63 428,81
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	39	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	39	0,00	0,00
b) inne	39	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		3 904 280,62	1 918 853,95
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 942 004,12	1 294 599,13
– do 12 miesięcy		1 942 004,12	1 294 599,13
– powyżej 12 miesięcy	39	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39	85 765,05	42 839,01
c) inne	39	1 876 511,45	581 415,81
d) dochodzone na drodze sądowej	39	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>773 962,43</b>	<b>1 265 887,29</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		773 962,43	1 265 887,29
a) w jednostkach powiązanych		10 951,45	10 951,45
– udziały lub akcje	38	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	38	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	38	10 951,45	10 951,45
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		337 397,81	218 379,25
– udziały lub akcje	5	237 397,81	118 379,25
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	100 000,00	100 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0,00	0,00



c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		425 613,17	1 036 556,59
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	365 099,71	1 023 356,59
– inne środki pieniężne	6	60 513,46	5 524,18
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	7 675,82
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	6	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29</b>	<b>6 067 009,56</b>	<b>1 572 228,33</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
<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>21 185 976,64</b>	<b>13 196 296,10</b>

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>12 424 254,10</b>	<b>5 059 492,43</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>9 700 000,00</b>	<b>4 699 563,20</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>2 636 869,06</b>	<b>2 173 813,38</b>
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	13	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	14	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>1 087 546,45</b>	<b>206 326,63</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	15	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	15	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-2 802 689,83</b>	<b>-2 901 430,60</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 802 528,42</b>	<b>881 219,82</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>8 761 722,54</b>	<b>8 136 803,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	28	0,00	0,00
– krótkoterminowa	28	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe	28	0,00	0,00

– krótkoterminowe	28	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>1 425 809,92</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	40	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		1 425 809,92	0,00
a) kredyty i pożyczki	40	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	40	1 425 809,92	0,00
d) zobowiązania wekslowe	40	0,00	0,00
d) inne	40	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>7 318 753,38</b>	<b>8 110 090,36</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		587 466,06	103 336,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 630,00	0,00
– do 12 miesięcy	40	1 630,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	40	0,00	0,00
b) inne		585 836,06	103 336,06
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	40	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	40	0,00	0,00
b) inne	40	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 731 287,32	8 006 754,30
a) kredyty i pożyczki		584 078,20	146 675,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	40	496 543,71	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 192 728,58	1 071 688,16
– do 12 miesięcy		3 192 728,58	1 071 688,16
– powyżej 12 miesięcy	40	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	40	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		233 680,00	51 680,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 932 439,90	1 051 754,79
h) z tytułu wynagrodzeń		178 256,98	145 347,68
i) inne		113 559,95	5 539 608,67
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00



<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>17 159,24</b>	<b>26 713,31</b>
1. Ujemna wartość firmy	29	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	29	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		17 159,24	26 713,31
– długoterminowe	29	0,00	0,00
– krótkoterminowe		17 159,24	26 713,31
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>21 185 976,64</b>	<b>13 196 296,10</b>

## 12. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	Nota	2019	2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 802 528,42</b>	<b>881 219,82</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-1 529 779,93</b>	<b>-855 838,25</b>
1. Amortyzacja		591 108,07	143 401,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		136 819,01	-45 094,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		650 889,79	-34 799,65
5. Zmiana stanu rezerw	20	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	20	-215 169,79	161 827,59
7. Zmiana stanu należności		-1 797 452,79	-893 028,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 907 283,89	1 178 296,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-4 489 170,81	-1 366 441,73
10. Inne korekty (wynika z rejestracji kapitału zakładowego w 2020)		5 500 480,48	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>272 748,49</b>	<b>25 381,57</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 796 865,60</b>	<b>480 300,89</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 796 865,60	180 200,89
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00



– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 796 865,60	180 200,89
– zbycie aktywów finansowych		1 796 865,60	143 954,31
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	36 246,58
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	300 100,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>2 443 706,13</b>	<b>4 859 133,61</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		179 912,18	121 673,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 263 793,95	237 459,91
a) w jednostkach powiązanych		1 047 700,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		1 047 700,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 216 093,95	237 459,91
– nabycie aktywów finansowych		1 216 093,95	227 459,91
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	10 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	4 500 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		<b>-646 840,53</b>	<b>-4 378 832,72</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>754 078,20</b>	<b>6 036 103,68</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	4 700 480,48
2. Kredyty i pożyczki		584 078,20	535 623,20
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		170 000,00	800 000,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>990 929,58</b>	<b>671 342,64</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		146 675,00	580 918,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00



7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		690 587,02	0,00
8. Odsetki		125 431,41	5 423,95
9. Inne wydatki finansowe		28 236,15	85 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		<b>-236 851,38</b>	<b>5 364 761,04</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>		<b>-610 943,42</b>	<b>1 011 309,89</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-610 943,42</b>	<b>1 011 309,89</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>1 036 556,59</b>	<b>25 246,70</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>		<b>425 613,17</b>	<b>1 036 556,59</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		48 591,37	7 675,82

### 13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2019	2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 059 492,43</b>	<b>4 178 272,61</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>5 059 492,43</b>	<b>4 178 272,61</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 699 563,20</b>	<b>4 699 563,20</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>5 000 436,80</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	5 000 436,80	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	5 000 436,80	0,00



– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>– zmniejszenie wartości nominalnej akcji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 700 000,00</b>	<b>4 699 563,20</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 173 813,38</b>	<b>2 173 813,38</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	463 055,68	0,00
a) zwiększenie z tytułu	463 055,68	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	463 055,68	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– <b>pokrycia straty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– <b>umorzenia własnych udziałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– <b>podwyższenia kapitału zakładowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 636 869,06</b>	<b>2 173 813,38</b>



3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	206 326,63	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	881 219,82	206 326,63
a) zwiększenie z tytułu	881 219,82	206 326,63
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
podział zysku z lat ubiegłych	881 219,82	206 326,63
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 087 546,45	206 326,63
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 901 430,60	-2 901 430,60
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	881 219,82	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00





<b>b) zmniejszenie z tytułu</b>	<b>-881 219,82</b>	<b>0,00</b>
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-881 219,82	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 901 430,60</b>	<b>-2 901 430,60</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>– korekty błędów</b>	<b>98 740,77</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-2 802 689,83</b>	<b>-2 901 430,60</b>
<b>a) zwiększenie z tytułu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenie z tytułu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		0,00
– ...		0,00



<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 802 689,83</b>	<b>-2 901 43</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>-2 802 689,83</b>	<b>-2 901 43</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 802 528,42</b>	<b>881 2</b>
a) zysk netto	1 802 528,42	881 2
b) strata netto	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 424 254,10</b>	<b>5 059 4</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	

## 14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej

<a href="#">Nota 1</a>	Zmiany w środkach trwałych
<a href="#">Nota 2</a>	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
<a href="#">Nota 3</a>	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
<a href="#">Nota 4</a>	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
<a href="#">Nota 5</a>	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
<a href="#">Nota 6</a>	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
<a href="#">Nota 7</a>	Zapasy
<a href="#">Nota 8</a>	Zmiany w należnościach długoterminowych
<a href="#">Nota 9</a>	Struktura należności krótkoterminowych
<a href="#">Nota 10</a>	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
<a href="#">Nota 11</a>	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
<a href="#">Nota 12</a>	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
<a href="#">Nota 13</a>	Zmiany w kapitale zapasowym
<a href="#">Nota 14</a>	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
<a href="#">Nota 15</a>	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
<a href="#">Nota 16</a>	Zysk (strata) z lat ubiegłych
<a href="#">Nota 17</a>	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
<a href="#">Nota 18</a>	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<a href="#">Nota 19</a>	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<a href="#">Nota 20</a>	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
<a href="#">Nota 21</a>	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
<a href="#">Nota 22</a>	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
<a href="#">Nota 23</a>	Dane rozliczenia kręgu kosztów
<a href="#">Nota 24</a>	Inne przychody operacyjne
<a href="#">Nota 25</a>	Inne koszty operacyjne
<a href="#">Nota 26</a>	Wybrane przychody finansowe



<a href="#">Nota 27</a>	Wybrane koszty finansowe
<a href="#">Nota 28</a>	Stan rezerw
<a href="#">Nota 29</a>	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
<a href="#">Nota 30</a>	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
<a href="#">Nota 31</a>	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
<a href="#">Nota 32</a>	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
<a href="#">Nota 33</a>	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
<a href="#">Nota 34</a>	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
<a href="#">Nota 35</a>	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
<a href="#">Nota 36</a>	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
<a href="#">Nota 37</a>	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
<a href="#">Nota 38</a>	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
<a href="#">Nota 39</a>	Powiązania składników aktywów w bilansie
<a href="#">Nota 40</a>	Powiązania składników pasywów w bilansie
<a href="#">Nota 41</a>	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
<a href="#">Nota 42</a>	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
<a href="#">Nota 43</a>	Struktura własnościowa środków trwałych

## Nota 1.

### Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 013 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 773,70</b>	<b>13 418,78</b>	<b>4 314 192,48</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 076 186,29	1 664 848,02	4 200,00	2 745 234,31
– nabycie	0,00	0,00	0,00	143 458,18	5 000,00	4 200,00	152 658,18
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	932 728,11	1 659 848,02	0,00	2 592 576,13
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 013 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 000,00</b>	<b>1 076 186,29</b>	<b>1 765 621,72</b>	<b>17 618,78</b>	<b>7 059 426,79</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 268,08</b>	<b>4 430,08</b>	<b>17 698,16</b>
Umorzenia bieżące							
– zwiększenia	0,00	0,00	79 674,96	110 989,57	330 414,13	232,60	521 311,26
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 674,96</b>	<b>110 989,57</b>	<b>343 682,21</b>	<b>4 662,68</b>	<b>539 009,42</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>1 013 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 505,62</b>	<b>8 988,70</b>	<b>4 296 494,32</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>1 013 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 107 325,04</b>	<b>965 196,72</b>	<b>1 421 939,51</b>	<b>12 956,10</b>	<b>6 520 417,37</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	2,00	10,00	19,00	26,00	8,00

## Nota 2

### Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>645 333,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>657 163,33</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	27 254,00	20 364,52	47 618,52
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	27 254,00	0,00	27 254,00

– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 364,52	20 364,52
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>645 333,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 084,00</b>	<b>20 364,52</b>	<b>704 781,85</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>204 355,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>985,84</b>	<b>0,00</b>	<b>205 341,29</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	129 066,60	0,00	0,00	10 205,68	16 121,91	155 394,19
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>333 422,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 191,52</b>	<b>16 121,91</b>	<b>360 735,48</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>440 977,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 844,16</b>	<b>0,00</b>	<b>451 822,04</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>311 911,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 892,48</b>	<b>4 242,61</b>	<b>344 046,37</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	52,00	0,00	0,00	29,00	79,00	51,00

### Nota 3

## Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych.



	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Nota 4.

### Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych.

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 268 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 268 000,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 047 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 047 700,00</b>
– nabycie	1 047 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 700,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>1 349 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 349 200,00</b>
– sprzedaż	1 349 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 200,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 966 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 966 500,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 5.

### Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>118 379,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>218 379,25</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>1 289 455,60</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>1 289 455,60</b>
– nabycie	1 248 397,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 397,66
– korekty aktualizujące wartość	41 057,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 057,94
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 170 437,04</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>1 170 437,04</b>
– sprzedaż	1 146 258,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 258,59
– korekty aktualizujące wartość	24 178,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 178,45
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>237 397,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337 397,81</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 6

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne



	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	360 775,90	164 998,10
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 323,81	858 358,49
4. Inne środki pieniężne	60 513,46	5 524,18
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	7 675,82
<b>Razem</b>	<b>425 613,17</b>	<b>1 036 556,59</b>

## Nota 7

### Zapasy

	2019	2018
Materiały	336 079,71	120 909,92
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>336 079,71</b>	<b>120 909,92</b>

## Nota 8

### Zmiany w należnościach długoterminowych

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	St	Zw	Zm	Stan	Sta	Zw	Zm	Stan
1.	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Od	00	0	0	0,00	0	0	0	0,00



jedno  
stek  
powi  
ązany  
ch, w  
tym  
od:

j  
ednos  
tek  
zależ  
nych  
z

tytułu	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
:	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

tytułu  
kredy  
tów i  
pożyc  
zek

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

tytułu  
kaucji  
gwar  
ancyj  
nych

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

tytułu  
nabyt  
ia  
dłużn  
ych  
papier  
ów  
warto  
ściow  
ych

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

nne  
należ  
ności

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

...

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00
	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00

. Od  
pozos  
tałych  
jedno  
stek,  
w  
któr  
ych  
jedn  
ostk  
a  
posi  
ada  
zaa  
nga  
żow  
anie  
dług

	0,	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
	00	0	0	0,00	0	0	0 0,00



oter  
min  
owe

tytułu  
kredy  
tów i  
pożyc  
zek 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

tytułu  
kau  
cji  
gwa  
ranc  
yjny  
ch 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

z  
tytułu  
nabyc  
ia  
dłużn  
ych  
papier  
ów  
war  
tość  
iow  
ych 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

i  
nne  
należ  
ności 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

ws  
pólni  
ka  
jedno  
stki  
wspó  
łzależ  
nej z  
tytuł 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
u 00 0 0 0,00 0 0 0 0,00  
... 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00  
... 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

j  
ednos  
tki  
domi  
nując  
ej z 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
tytułu 00 0 0 0,00 0 0 0 0,00  
... 0, 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0  
00 0 0 0,00 0 0 0 0,00

...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	------	------	------	------	------	------	------	------

## Nota 9

### Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>61 174,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 174,93</b>
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>	<b>16 520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 520,00</b>
Stan na początek roku	185 720,00	0,00	0,00	185 720,00
Stan na koniec roku, w tym:	16 520,00	0,00	0,00	16 520,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	16 520,00	0,00	0,00	16 520,00
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) inne</b>	<b>44 654,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 654,93</b>
Stan na początek roku	63 428,81	0,00	0,00	63 428,81
Stan na koniec roku, w tym:	44 654,93	0,00	0,00	44 654,93
– nieprzeterminowane	21 747,75	0,00	0,00	21 747,75
– do 1 miesiąca	22 907,18	0,00	0,00	22 907,18

– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 904 280,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 904 280,62</b>
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>	<b>1 942 004,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 942 004,12</b>
Stan na początek roku	1 294 599,13	0,00	0,00	1 294 599,13
Stan na koniec roku, w tym:	1 942 004,12	0,00	0,00	1 942 004,12
–				
nieprzeterminowane	1 823 430,28	0,00	0,00	1 823 430,28
– do 1 miesiąca	118 573,84	0,00	0,00	118 573,84
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
–				
nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.</b>	<b>85 765,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85 765,05</b>
Stan na początek roku	42 839,01	0,00	0,00	42 839,01
Stan na koniec roku, w tym:	85 765,05	0,00	0,00	85 765,05
–				
nieprzeterminowane	22 695,75	0,00	0,00	22 695,75
– do 1 miesiąca	63 069,30	0,00	0,00	63 069,30
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d) inne należności</b>	<b>1 876 511,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 876 511,45</b>
Stan na początek roku	581 415,81	0,00	0,00	581 415,81
Stan na koniec roku, w tym:	1 876 511,45	0,00	0,00	1 876 511,45

– nieprzeterminowane	1 876 511,45	0,00	0,00	1 876 511,45
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m- ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m- cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m- cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>e) należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m- ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m- cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m- cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 10

### Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
<b>Okres spłaty</b>									
do 1 roku									
początek									
okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec									
okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku									
do 3 lat									
początek			1 425						
okresu	0,00	0,00	809,92	0,00	0,00	1 425 809,92	0,00	0,00	1 425 809,92
koniec			1 425						
okresu	0,00	0,00	809,92	0,00	0,00	1 425 809,92	0,00	0,00	1 425 809,92

powyżej 3 lat do 5 lat									
początek									
okresu koniec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek									
okresu koniec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>									
początek			1 425						
okresu koniec	0,00	0,00	809,92	0,00	0,00	1 425 809,92	0,00	0,00	1 425 809,92
okresu	0,00	0,00	1 425						
okresu	0,00	0,00	809,92	0,00	0,00	1 425 809,92	0,00	0,00	1 425 809,92

## Nota 11

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują.

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji
1. STARHEDGE SA		
w tym uprzywilejowane		
2. GRZEGORZ CETERA		
w tym uprzywilejowane		
3. ANDRZEJ BRAKSATOR		
w tym uprzywilejowane		
4. POZOSTALI		
w tym uprzywilejowane		
<b>Razem</b>		

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji
1. STARHEDGE SA		
w tym uprzywilejowane		
2. GRZEGORZ CETERA		
w tym uprzywilejowane		
3. ANDRZEJ BRAKSATOR		
w tym uprzywilejowane		



4. POZOSTALI		
w tym uprzywilejowane		
<b>Razem</b>		

## Nota 12

### Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji
1. STARHEDGE SA		
w tym uprzywilejowane		
2. GRZEGORZ CETERA		
w tym uprzywilejowane		
3. ANDRZEJ BRAKSATOR		
w tym uprzywilejowane		
4. POZOSTALI		
w tym uprzywilejowane		
<b>Razem</b>		

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. STARHEDGE SA	50 004 368,00	50 004 368,00	0,10	5 000 436,80	51,55
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. GRZEGORZ CETERA	12 123 404,00	12 123 404,00	0,10	1 212 340,40	12,50
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ANDRZEJ BRAKSATOR	5 500 000,00	5 500 000,00	0,10	550 000,00	5,67
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. POZOSTALI	29 372 228,00	29 372 228,00	0,10	2 937 222,80	30,28
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>97 000 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>		<b>9 700 000,00</b>	<b>100,00</b>

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji
1. STARHEDGE SA		
w tym uprzywilejowane		
2. GRZEGORZ CETERA		



w tym uprzywilejowane		
3. ANDRZEJ BRAKSATOR		
w tym uprzywilejowane		
4. POZOSTALI		
w tym uprzywilejowane		
<b>Razem</b>		

### Nota 13

## Zmiany w kapitale zapasowym

<b>Stan na początek okresu</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,
– podziału zysku (utworzony ustawowo)
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych
– ...
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>
– pokrycie straty bilansowej
– umorzenie własnych udziałów
– podwyższenie kapitału zakładowego
– rozliczenie kosztów emisji akcji
<b>Stan na koniec okresu</b>

	2019	2018
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 173 813,38</b>	<b>2 173 813,38</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>500 043,68</b>	<b>0,00</b>
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	500 043,68	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>36 988,00</b>	<b>0,00</b>
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– rozliczenie kosztów emisji akcji	36 988,00	0,00





Stan na koniec okresu	<b>2 636 869,06</b>	<b>2 173 813,38</b>
-----------------------	---------------------	---------------------

### Nota 14

#### Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2019	2018
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota 15

#### Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2019	2018
<b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>	<b>206 326,63</b>	<b>0,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>881 219,82</b>	<b>206 326,63</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00



– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– z zysku spółki	881 219,82	206 326,63
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>	<b>1 087 546,45</b>	<b>206 326,63</b>

## Nota 16

### Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 901 430,60	-2 901 430,60
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	98 740,77	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	98 740,77	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału	0,00	0,00



zysku z lat ubiegłych		
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>98 740,77</b>	<b>0,00</b>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>-2 901 430,60</b>	<b>-2 901 430,60</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>– korekty błędów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Strata z lat ubiegłych na początek	<b>-2 901 430,60</b>	<b>-2 901 430,60</b>



<b>okresu, po korektach</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdząc ej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowe go	0,00	0,00
<b>– pokrycia straty z lat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ubiegłych z dopłat wspólników				
- ...		0,00	0,00	
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>			<b>-2 901 430,60</b>	<b>-2 901 430,60</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>			<b>-2 802 689,83</b>	<b>-2 901 430,60</b>

## Nota 17

### Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2019	2018*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>1 802 528,42</b>	<b>881 219,82</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 802 528,42	881 219,82
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...		

0,00

 Strona 53  
 0,00


**Nota 18**
**Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2019	2018
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>		
	<b>28 688,90</b>	<b>0,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	28 688,90	0,00
– wartość brutto	28 688,90	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość	0,00	0,00

odpisów aktualizujących		
<b>2.</b>		
<b>Zwiększenia</b>	<b>17 090,82</b>	<b>28 688,90</b>
a)		
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b)		
odniesione na	0,00	28 688,90



wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
– straty za 2015 i 2016	0,00	28 688,90
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	17 090,82	0,00
– wynagrodzenia niewypłacone w 2019 r.	15 831,28	0,00
– delegacje niewypłacone w 2019 r.	1 259,54	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą	0,00	0,00





podatkową (z tytułu)		
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	<b>28 688,90</b>	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
..	0,00	0,00
...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00



– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	28 688,90	0,00
– straty podatkowe lat poprzednich	28 688,90	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego	0,00	0,00



podatku dochodowego		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec</b>	<b>17 090,82</b>	<b>28 688,90</b>



<b>okresu, razem, w tym:</b>		
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	28 688,90
– wartość brutto	0,00	28 688,90
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	17 090,82	0,00
– wartość brutto	17 090,82	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie	0,00	0,00



jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji				
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:			0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych			0,00	0,00
– w oddziałach			0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach			0,00	0,00

## Nota 19

### Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka nie tworzyła rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## Nota 20

### Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	136 819,01	-45 094,08
<b>Razem odsetki</b>	<b>136 819,01</b>	<b>-45 094,08</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	336 079,71	120 909,92
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>336 079,71</b>	<b>120 909,92</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>-215 169,79</b>	<b>161 827,59</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	61 174,93	249 148,81
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 904 280,62	1 918 853,95
<b>Razem należności</b>	<b>3 965 455,55</b>	<b>2 168 002,76</b>

Zmiana stanu należności	-1 797 452,79	-893 028,27
-------------------------	---------------	-------------

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	587 466,06	103 336,06
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	5 615 340,41	8 006 754,30
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>6 202 806,47</b>	<b>8 110 090,36</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>6 202 806,47</b>	<b>8 110 090,36</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-1 907 283,89</b>	<b>1 178 296,07</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 786,95	52 951,44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 067 009,56	1 572 228,33
<b>Razem</b>	<b>6 104 796,51</b>	<b>1 625 179,77</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-4 479 616,74</b>	<b>-1 387 155,04</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17 159,24	26 713,31
<b>Razem</b>	<b>17 159,24</b>	<b>26 713,31</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-9 554,07</b>	<b>20 713,31</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-4 489 170,81</b>	<b>-1 366 441,73</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
-------------------------------	------	------

Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe (wynika z rejestracji kapitału zakładowego w 2020)	5 500 480,48	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 500 480,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>5 500 480,48</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	365 099,71	164 998,10
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 591,37	1 716 716,98
Inne środki pieniężne	11 922,09	13 200,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>425 613,17</b>	<b>1 894 915,08</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-1 469 301,91</b>	<b>1 011 309,89</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>60 513,46</b>	<b>0,00</b>

## Nota 21

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)				
– usługi	0,00	12 708 537,68	0,00	6 215 426,35
– ...	0,00	0,00	0,00	6 215 426,35
	0,00	0,00	0,00	0,00



- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)				
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)				
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)				
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)				
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
- ...				
<b>RAZEM</b>				
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych				
- produkty/usługi				
- towary				
Sprzedaż eksportowa				
- produkty/usługi				
- towary				
Sprzedaż wewnątrzunijna				
- produkty/usługi				
- towary				



## Nota 22

### Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2019	2018
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>14 008 389,57</b>	<b>6 492 776,64</b>
1. Amortyzacja	591 108,07	143 401,82
2. Zużycie materiałów i energii	3 048 353,98	1 230 613,58
3. Usługi obce	7 057 668,30	2 343 039,34
4. Podatki i opłaty, w tym:	300 584,88	160 292,02
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 399 230,97	2 007 402,74
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	466 096,31	403 832,75
– emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	145 347,06	204 194,39
– reprezentacja i reklama	29 854,45	0,00
– podróże służbowe	47 599,29	179 910,09
– pozostałe	67 893,32	24 284,30
<b>RAZEM</b>	<b>14 008 389,57</b>	<b>6 492 776,64</b>

## Nota 23

### Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2019	2018
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>9 591 076,75</b>	<b>5 365 462,29</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 692 934,08	4 023 700,71

– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	898 142,67	1 341 761,58
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 24

### Inne przychody operacyjne

	2019	2018
<b>I.</b>		
<b>Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>II.</b>		
Pozostałe, w tym:	<b>78 225,65</b>	505,78
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00



6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
<b>7) zwrócone, umorzone podatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) spisane salda	40 914,04	0,00
10) pozostałe	37 311,61	505,78
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>78 225,65</b>	<b>505,78</b>

## Nota 25

### Inne koszty operacyjne

	2019	2018
<b>I.</b>		
<b>Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>II.</b>		
<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>23 579,28</b>	<b>9 199,97</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00

Przyczy na utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczy na utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczy na utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) spisane salda	0,00	9 199,97
10) Pozostałe	23 579,28	0,00
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>23 579,28</b>	<b>9 199,97</b>

## Nota 26

### Wybrane przychody finansowe

	2019	2018
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>i udziałów w zyskach razem</b>		
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>612,40</b>	<b>56 081,63</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00



– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	612,40	56 081,63
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00



b) od pozostałych jednostek	612,40	56 081,63		
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>71 881,65</b>	<b>34 865,85</b>		
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00		
– zrealizowane	0,00	0,00		
– niezrealizowane	0,00	0,00		
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
3) pozostałe, w tym:	71 881,65	34 865,85		
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	22 923,38		
– aktualizacja wartości aktywów finansowych			71 881,65	11 942,47
– ...			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00

## ☺ Nota 27

### Wybrane koszty finansowe

	2019	2018
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>113 442,93</b>	<b>10 987,55</b>
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek	0,00	0,00





powiązanych, w tym:		
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	113 442,93	10 987,55
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00



– dla jednostki dominującej	0,00	0,00		
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00		
b) dla innych jednostek	113 442,93	10 987,55		
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>746 759,92</b>	<b>28 762,78</b>		
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00		
– zrealizowane	0,00	0,00		
– niezrealizowane	0,00	0,00		
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
3) pozostałe, w tym:	746 759,92	28 762,78		
– strata ze zbycia inwestycji	596 895,68	0,00		
– z tytułu emisji akcji			0,00	0,00
– pozostałe			23 988,48	28 762,78
– aktualizacja wartości inwestycji			125 875,76	0,00

## Nota 28

### Stan rezerw

Rezerwy w Spółce nie występują




**Nota 29**
**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	2019	2018
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
<b>37 786,95</b>	<b>37 786,95</b>	<b>52 951,44</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
17 090,82	17 090,82	28 688,90
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	28 688,90
– w roku 2015 i 2016	0,00	28 688,90
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę	17 090,82	0,00



wymienić największe):		
– niewypłaconych wynagrodzeń	15 831,28	0,00
– niewypłaconych delegacji	1 259,54	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	20 696,13	24 262,54
– pozostałe	20 696,13	24 262,54
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>6 067 009,56</b>	<b>1 572 228,33</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	56 230,11	52 411,65
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz	0,00	0,00



Świadczeń Socjalnych		
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Zafakturowane usługi budowlane w 2020 roku, a dotyczące 2019 roku	266 124,00	0,00
11. Podatek VAT do rozliczenia w 2020 roku	22 695,75	0,00
12. Rozliczenie projektów	5 721 959,70	1 519 816,68
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>17 159,24</b>	<b>26 713,31</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00



Stan na BO	0,00	0,00		
a) zwiększenia, w tym:				
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
b) zmniejszenia, w tym:				
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	17 159,24	26 713,31		
a) długoterminowe, w tym:				
– ...	0,00	0,00		
– ...	0,00	0,00		
b) krótkoterminowe, w tym:				
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00		
– rezerwa na badanie	0,00	8 000,00		
– koszty 2018	0,00	18 713,31		
– koszty 2019	17 159,24	0,00		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		0,00		0,00
a) długoterminowe, w tym:		0,00		0,00
– ...		0,00		0,00
– ...		0,00		0,00
b) krótkoterminowe, w tym:		0,00		0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych		0,00		0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane		0,00		0,00
– ...		0,00		0,00
– ...		0,00		0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00		0,00



### Nota 30

#### Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Połączenie	645 333,33	5		333 422,05
	0,00			0,00

0,00

### Nota 31

#### Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2019	2018
Wartość księgowa aktywów	21 372 185,94	13 196 296,10
Wartość zobowiązań	8 420 278,66	8 110 090,36
Wartość księgowa netto	12 951 907,28	5 086 205,74
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	97 000 000,00	46 995 632,00
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)</b>	<b>0,13</b>	<b>0,11</b>
Rozwodniona liczba akcji	97 000 000,00	46 995 632,00
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję</b>	<b>0,13</b>	<b>0,11</b>

### Nota 32

#### Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych



	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>30,40</b>	<b>29,40</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	20,50	19,30
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	9,90	10,10
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

### Nota 33

#### Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenia	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00





(pełniona funkcja)	0,00	0,00		
(pełniona funkcja)	0,00	0,00		
<b>II. Wyłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>				
<b>1. Wynagrodzenia</b>				
(pełniona funkcja)	0,00	0,00	0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
<b>III. Wyłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>			<b>180 000,00</b>	<b>219 296,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>			<b>180 000,00</b>	<b>219 296,00</b>
Członkowie zarządu			180 000,00	219 296,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
(pełniona funkcja)			0,00	0,00
<b>RAZEM</b>			<b>180 000,00</b>	<b>219 296,00</b>

### Nota 34

## Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wyłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			8 500,00	8 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00



Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>8 500,00</b>	<b>8 000,00</b>

### Nota 35

## Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
1. Zakład Produkcyjno- Badawczy "Politerm" Sp. z o.o.- ul. Juliusza Słowackiego 41-43/18, 40-093 Katowice	42,5 %
2. Endosystem Sp. z o.o.- ul. Szewska 23/4, 31-009 Kraków	33,3 %
3. Infracomplex Sp. z o.o.- ul. Z. Słomińskiego 1, 00-204 Warszawa	100%

Ze względu na brak kontroli nad spółkami w której emitent ma odpowiednio 50% oraz 40% udziałów nie są one wykazywane jako jednostki zależne. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką czyli nie spełnia kryterium ustawy o rachunkowości o jakich mowa w art. 57 ust 2 Ustawy.



### ☉ Nota 36

## Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Takie umowy nie występują w Spółce.

### ☉ Nota 37

## Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

### ☉ Nota 38

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych



Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>61 174,93</b>	<b>0,00</b>	<b>249 148,81</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	61 174,93	0,00	249 148,81	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	16 520,00	0,00	185 720,00	0,00
– do 12 miesięcy	16 520,00	0,00	185 720,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	44 654,93	0,00	63 428,81	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00



– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>3 904 280,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1 918 853,95</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 904 280,62	0,00	1 918 853,95	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 942 004,12	0,00	1 294 599,13	0,00
– do 12 miesięcy	1 942 004,12	0,00	1 294 599,13	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 765,05	0,00	42 839,01	0,00
– inne należności	1 876 511,45	0,00	581 415,81	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00



 **Nota 39**
**Powiązania składników aktywów w bilansie**

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>587 466,06</b>	<b>103 336,06</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	587 466,06	103 336,06
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 630,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	1 630,00	0,00
– inne	585 836,06	103 336,06
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>8 157 097,24</b>	<b>8 006 754,30</b>
a) długoterminowe	1 425 809,92	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00



– inne	1 425 809,92	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>6 731 287,32</b>	<b>8 006 754,30</b>
– z tytułu pożyczek i kredytów	584 078,20	146 675,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	496 543,71	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 192 728,58	1 071 688,16
– do 12 miesięcy	3 192 728,58	1 071 688,16
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	233 680,00	51 680,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 932 439,90	1 051 754,79
– z tytułu wynagrodzeń	178 256,98	145 347,68
– inne	113 559,95	5 539 608,67

## Nota 40

### Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>587 466,06</b>	<b>103 336,06</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	587 466,06	103 336,06
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 630,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	1 630,00	0,00
– inne	585 836,06	103 336,06
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00



– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>8 157 097,24</b>	<b>8 006 754,30</b>
<b>a) długoterminowe</b>	<b>1 425 809,92</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	1 425 809,92	0,00
<b>b) krótkoterminowe</b>	<b>6 731 287,32</b>	<b>8 006 754,30</b>
– z tytułu pożyczek i kredytów	584 078,20	146 675,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	496 543,71	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 192 728,58	1 071 688,16
– do 12 miesięcy	3 192 728,58	1 071 688,16
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawę i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	233 680,00	51 680,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 932 439,90	1 051 754,79
– z tytułu wynagrodzeń	178 256,98	145 347,68
– inne	113 559,95	5 539 608,67

## Nota 41

### Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych





Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	42 585	43 000
USD	37 977	37 597

## Nota 42

### Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	0,00	27 892,48	0,00	27 892,48
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 242,61	4 242,61
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	4 242,61	4 242,61
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 892,48</b>	<b>4 242,61</b>	<b>32 135,09</b>



**Nota 43**
**Struktura własnościowa środków trwałych**

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	1 013 000,00	0,00	3 107 325,04	133 074,48	68 008,00	12 956,10	4 334 363,62
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:							
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	832 122,24	1 353 931,51	0,00	2 186 053,75
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	832 122,24	1 353 931,51	0,00	2 186 053,75
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>1 013 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 107 325,04</b>	<b>965 196,72</b>	<b>1 421 939,51</b>	<b>12 956,10</b>	<b>6 520 417,37</b>

## PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

 .....  
 Grzegorz Cetera  
 /Prezes Zarządu/

 .....  
 Tomasz Bujak  
 /Wiceprezes Zarządu/

## PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

 Katarzyna Marciniak  
 /Główna Księgową/

Warszawa, dnia 20 marca 2020 r.

