

Boruta-Zachem S.A.
ul. Wojska Polskiego 65
85-825 Bydgoszcz
Regon 093224721 NIP 953-248-98-39

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

Obejmujące:

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

1. Forma prawna i podstawowy przedmiot działalności Spółki.

Spółka rozpoczęła działalność w dniu 11.01.2005 r. pod nazwą:

Zachem Barwniki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji
(repertorium A numer 333/2005 – Akt notarialny z dnia 11.01.2005 r.).

Adres: ul. Wojska Polskiego 65
85-825 Bydgoszcz

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000229692 w dniu 02.03.2005 r.

Dnia 01.12.2009 r. postanowieniem nr 008870/09/650 Sądu Rejonowego w Bydgoszczy dokonano wpisu do KRS dotyczącego połączenia Zachem Barwniki Sp. z o.o. (Spółka przejmująca) z Boruta-Kolor Sp. z o.o. (Spółka przejmowana) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki przejmowanej na Spółkę przejmującą, które dokonano w trybie Art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych.

Z tym samym dniem Sąd Rejestrowy zgodnie z zatwierdzonym przez Zgromadzenie Wspólników planem połączenia dokonał zmiany nazwy firmy na:

Boruta – Zachem Kolor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby : ul. Wojska Polskiego 65
85-825 Bydgoszcz

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000229692.


W dniu 05.11.2013 r. forma prawna firmy uległa przekształceniu ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną. Konsekwentnie zmianie uległa nazwa spółki z Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. na Boruta-Zachem Kolor SA.

Obecnie nazwa spółki to BORUTA-ZACHEM S.A. Numer KRS to : 0000482497.

Na koniec roku 2019 BORUTA-ZACHEM S.A. posiada kapitał zakładowy w wysokości 23.957.515,00 zł i dzieli się on na:

- 139.575.150 akcji zwykłych imiennych serii A
- 21.791.326 akcji zwykłych imiennych serii B
- 78.208.674 akcji zwykłych imiennych serii C
- 25.000.000 akcji zwykłych imiennych serii D
- 52.915.030 akcji zwykłych imiennych serii E

o wartości nominalnej 0,10 zł, których akcjonariuszami są : JoyFix Limited -24,63%, Midorana Investments Ltd- 12,90% akcji, Inventionmed S.A. – 15,39% akcji, Piotr Bogusz - 17,06% i pozostali akcjonariusze – 30,02% akcji.

 2



Przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja barwników i pigmentów PKD: 2012Z
 - produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych PKD: 2014Z
 - produkcja mydła i detergentów środków myjących i czyszczących PKD: 2041Z
 - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD:7211Z
- Działalność prowadzona jest w dwóch lokalizacjach, tj. w Bydgoszczy oraz w Zgierzu.

Spółka posługuje się następującymi numerami identyfikacyjnymi:

NIP 9532489839
Regon 093224721

2. Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Okres, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej na 31.12.2019 r.

W skład Zarządu wchodzi:
Artur Bielski - Prezes Zarządu
Marcin Pawlikowski - Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby: Beata Alicja Peszyńska, Marcin Ziemowit Łukaszewicz, Cezary Oskar Pawlikowski, Barbara Joanna Wiaderek, Marek Kułazyński, Piotr Bogusz.

5. Dane łączne w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. Wskazanie czy w okresie , za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek.





W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Założenie kontynuacji działania.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie następnych 12 miesięcy i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

8. Porównywalność danych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości Spółki.

9 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce:

- 1) Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na rynku wtórnym jest wyceniane według ceny nabycia i nie podlega przeszacowaniu. Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji. Od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się również odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Środki trwałe przyjęte – wycenia się:
 - w wyniku zakupu w wysokości ceny ich nabycia,
 - wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia,
 - środki trwałe w budowie według kosztu wytworzenia,
- 3) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,
- 4) Umorzenie (amortyzację) od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych indywidualnie, zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności tych środków trwałych, w równych ratach co miesiąc począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.

- 5) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalanych indywidualnie zgodnie z przewidywanym okresem ich użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tytułu wartości niematerialnych i prawnych,
- 6) Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób :
- a) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów ilościowo-wartościowo, w rzeczywistych cenach nabycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa,
 - b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwa w transporcie gospodarczym, odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - c) towary handlowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód następuje w cenie zakupu średnioważonej,
 - d) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji według kosztu wytworzenia, przy czym na dzień bilansowy koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

Wyroby gotowe wyceniane są w trakcie roku po koszcie rzeczywistym.

Na koniec roku obrotowego dokonuje się ostrożnej wyceny. Wartość zapasu według rzeczywistego kosztu wytworzenia przyrównuje się do wartości zapasu w cenach sprzedaży netto, a różnicę odnosi się na pozostałe koszty operacyjne nie będące kosztem uzyskania przychodu.

- 8) Produkty w toku wyceniane są następująco:
- surowce według rzeczywistych cen zakupu,
 - robocizna bezpośrednia w zależności od czasu zaangażowania procesu produkcyjnego,
- 9) Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nalicza się odsetki od należności i zobowiązań. Odsetki ujmowane są w księgach rozrachunkowych w momencie wysłania noty odsetkowej,
- 10) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu ustalonego na ten dzień przez NBP; powstałe na skutek tego różnice kursowe odnosi się na koszty lub przychody finansowe, które nie są ani kosztami, ani przychodami podatkowymi,
- 11) Odpisy aktualizujące tworzone są na:
- naliczone odsetki od należności w 100 %,
 - należności objęte postępowaniem upadłościowym lub układowym w 100 %,
 - należności zaległe powyżej 180 dni oraz na należności zagrożone w 100 %,
 - na zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych ze względu na czas zalegania powyżej 5 lat- 50 % ,
- 12) Rezerwy dotyczące zobowiązań tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

8

Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

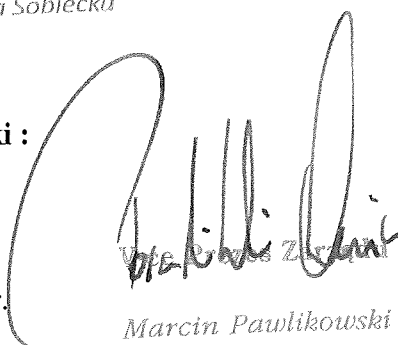
- 13) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek roku obrotowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.
- 14) przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Sporządził : GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Sobiecka

Podpisy Zarządu Spółki :

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.


PREZES ZARZĄDU
Marcin Paulikowski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Bilans według UoR
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	Stan na
			31.12.2019r.	31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE		56 721 612,02	51 266 117,62
I	Wartości niematerialne i prawne	1	2 790 859,14	3 078 562,89
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2 790 859,14	3 078 562,89
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		38 134 717,41	38 420 759,98
1	Środki trwałe	2	36 413 717,41	37 544 654,20
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		814 743,46	843 789,98
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 625 391,33	6 021 126,33
c	urządzenia techniczne i maszyny		27 766 554,05	27 709 520,00
d	środki transportu		1 074 665,27	1 496 881,03
e	inne środki trwałe		1 132 363,30	1 473 336,86
2	Środki trwałe w budowie	3	1 721 000,00	876 105,78
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	4	62 180,15	63 380,15
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek		62 180,15	63 380,15
IV	Inwestycje długoterminowe	5	15 000 500,00	8 819 400,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		15 000 500,00	8 819 400,00
a	w jednostkach powiązanych		4 786 100,00	5 000,00
	- udziały lub akcje		4 786 100,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		10 214 400,00	8 814 400,00
	- udziały lub akcje		1 200,00	1 200,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		10 213 200,00	8 813 200,00
c	w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe		733 355,32	884 014,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		495 217,00	526 807,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	495 217,00	526 807,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	238 138,32	357 207,60
B	AKTYWA OBROTOWE		24 791 019,17	14 215 808,94
I	Zapasy	8	9 351 891,85	7 921 435,46
1	Materiały		3 744 338,24	3 066 320,69
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		5 581 782,27	4 836 800,70
4	Towary		10 232,54	11 436,15
5	Zaliczki na dostawy i usługi		15 538,80	6 877,92
II	Należności krótkoterminowe	9	14 737 598,42	5 646 330,45
1	Należności od jednostek powiązanych		741 339,11	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		741 339,11	0,00
	- do 12 miesięcy		741 339,11	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	1 130,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	1 130,55
	- do 12 miesięcy		0,00	1 130,55
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		13 996 259,31	5 645 199,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 074 469,04	5 421 066,93
	- do 12 miesięcy		4 074 469,04	5 421 066,93
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
c	inne		9 781 959,37	224 132,97
d	dochodzone na drodze sądowej		139 830,90	
III	Inwestycje krótkoterminowe		345 515,55	422 871,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		345 515,55	422 871,59
a	w jednostkach powiązanych	6	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	6	0,00	455,60
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		0,00	455,60
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		345 515,55	422 415,99
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		114 411,04	289 592,68
	- inne środki pieniężne		231 104,51	132 823,31
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	356 013,35	225 171,44
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA RAZEM		81 512 631,19	65 481 926,56

Bilans według UoR
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		54 097 945,24	38 007 902,64
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	31 749 018,00	23 957 515,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży (Wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		21 767 412,56	13 410 237,10
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na akcje (udziały) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	12	581 514,68	640 150,54
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		27 414 685,95	27 474 023,92
I	Rezerwy na zobowiązania		908 843,00	843 727,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	847 031,00	781 915,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	61 812,00	61 812,00
	- długoterminowa		61 812,00	61 812,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	13	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	14	886 233,43	1 316 093,76
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		886 233,43	1 316 093,76
a	kredyty i pożyczki		200 126,12	304 954,25
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		686 107,31	1 009 383,43
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		0,00	1 756,08
III	Zobowiązania krótkoterminowe		6 921 185,04	5 865 600,60
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 920 971,48	5 861 462,96
a	kredyty i pożyczki	14	2 058 417,41	2 950 595,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14		
c	inne zobowiązania finansowe		1 416 997,96	1 211 530,59
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	3 225 663,50	1 353 933,78
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		196 645,48	339 089,79
h	z tytułu wynagrodzeń			
i	inne		23 247,13	6 313,80
4	Fundusze specjalne		213,56	4 137,64
IV	Rozliczenia międzyokresowe		18 698 424,48	19 448 602,56
1	Ujemna wartość firmy		629 649,26	724 111,94
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	18 068 775,22	18 724 490,62
	- długoterminowe		18 068 775,22	18 724 490,62
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		81 512 631,19	65 481 926,56

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Sporządził: *Agnieszka Sobiecka*

Podpisy Zarządu Spółki:

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.

Marcin Pawlikowski
 W-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Artur Bielski

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	27 820 184,20	24 200 805,80
-	- od jednostek powiązanych		5 659 183,06	1 452 678,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		26 296 803,28	24 100 894,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		543 288,94	(995 043,86)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		779 478,55	810 891,32
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		200 613,43	284 063,50
B	Koszty działalności operacyjnej		27 088 950,02	23 331 519,30
I	Amortyzacja		2 446 402,20	2 288 816,98
II	Zużycie materiałów i energii		14 981 562,92	11 983 064,78
III	Usługi obce		2 715 645,71	2 108 471,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:		531 931,94	505 441,85
-	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		4 859 260,34	4 834 646,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 095 913,69	1 065 102,31
-	- emerytalne		440 282,48	422 629,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		279 875,87	303 842,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		178 357,35	242 133,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		731 234,18	869 286,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 569 789,28	1 202 388,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		655 715,40	694 206,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych			
IV	Inne przychody operacyjne		914 073,88	508 182,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	19	1 295 640,72	1 278 219,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		624,69	42 635,68
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		237 815,03	232 173,28
III	Inne koszty operacyjne		1 057 201,00	1 003 410,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 005 382,74	793 455,48
G	Przychody finansowe		2 622,17	106 132,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a	od jednostek powiązanych			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	20	2 596,11	104 412,74
-	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	103 753,82
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20		
V	Inne	20	26,06	1 719,96
H	Koszty finansowe		329 784,23	254 089,64
I	Odsetki, w tym:	21	233 340,59	197 227,71
-	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości wartości aktywów finansowych	21		
IV	Inne	21	71 016,91	20 718,40
V	różnice kursowe		25 426,73	36 143,53
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		678 220,68	645 498,54
J	Podatek dochodowy	22,23	96 706,00	5 348,00
-	- część bieżąca			
-	- część odroczone		96 706,00	5 348,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		581 514,68	640 150,54

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził: *Agnieszka Sobiecka*

Podpisy Zarządu Spółki:

PREZES ZARZĄDU

Artur Wiśniewski

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.

Wice Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	26 497 416,71	24 384 958,34
-	od jednostek powiązanych		5 659 183,06	1 452 678,36
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		26 296 803,28	24 100 894,84
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		200 613,43	284 063,50
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	18 070 771,15	15 679 151,15
-	jednostkom powiązanim		4 157 644,93	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		17 892 413,80	15 437 017,86
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		178 357,35	242 133,29
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		8 426 645,56	8 705 807,19
D	Koszty sprzedaży		3 499 571,55	3 410 172,70
E	Koszty ogólnego zarządu		4 195 839,83	4 426 347,99
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		731 234,18	869 286,50
G	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 569 789,28	1 202 388,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		655 715,40	694 206,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		914 073,88	508 182,12
H	Pozostałe koszty operacyjne	19	1 295 640,72	1 278 219,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		624,69	42 635,68
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		237 815,03	232 173,28
III	Inne koszty operacyjne		1 057 201,00	1 003 410,64
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1 005 382,74	793 455,48
J	Przychody finansowe		2 622,17	106 132,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a	od jednostek powiązanych			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	20	2 596,11	104 412,74
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	103 753,82
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20		
V	Inne	20	26,06	1 719,96
K	Koszty finansowe		329 784,23	254 089,64
I	Odsetki, w tym:	21	233 340,59	197 227,71
-	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21		
IV	Inne	21	71 016,91	20 718,40
V	różnice kursowe		25 426,73	36 143,53
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		678 220,68	645 498,54
M	Podatek dochodowy	22,23	96 706,00	5 348,00
-	podatek bieżący			
-	odatek odroczone		96 706,00	5 348,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		581 514,68	640 150,54

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził: *Agnieszka Sobiecka*

Podpisy Zarządu Spółki:

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.

V-ce Prezesa Zarządu

Marcin Pawlikowski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 007 902,64	37 367 752,10
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 007 902,64	37 367 752,10
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 957 515,00	23 957 515,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 791 503,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	7 791 503,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji) za gotówkę		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji) i pokrycie strat z lat ubiegłych		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 749 018,00	23 957 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 410 237,10	12 168 521,50
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 357 175,46	1 241 715,60
a	zwiększenie (z tytułu)	8 434 062,00	1 241 715,60
-	emisji akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej,	7 793 911,46	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	640 150,54	1 241 715,60
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	76 886,54	0,00
-	pokrycia straty		
-	koszty emisji akcji	76 886,54	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 767 412,56	13 410 237,10
	w tym: agio	15 614 778,86	7 820 667,40
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 wartości godziwej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia objętych aktualizacją środków trwałych		
-	aktualizacji wartości godziwej		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dopłat wspólników		
-	podziału zysku		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	dopłaty wspólników na pokrycie straty		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00
a	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b	na udziały/akcje własne		
c	z dopłat wspólników		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	640 150,54	1 241 715,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	640 150,54	1 241 715,60
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	640 150,54	1 241 715,60
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	640 150,54	1 241 715,60
-	wypłaty dywidendy		
-	zwiększenia kapitału zapasowego	640 150,54	1 241 715,60
-	pokrycia straty		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	640 150,54	1 241 715,60
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-	pokrycia straty zyskiem		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	640 150,54	0,00
6	Wynik netto	581 514,68	640 150,54
a	zysk netto	581 514,68	640 150,54
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 097 945,24	38 007 902,64
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 097 945,24	X

Sporządził :

Podpisy Zarządu Spółki :

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Sobiecka

PREZES ZARZĄDU

Artur Rielski

V-ce Prezes Zarządu

Marcin Dziurkowski

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2019r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	581 514,68	640 150,54
II	Korekty razem	(6 326 032,57)	2 907 610,60
1	Amortyzacja	2 446 402,20	2 288 816,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	17,06	(1 272,61)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	237 622,68	107 312,05
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	624,69	42 635,68
5	Zmiana stanu rezerw	65 116,00	158 895,00
6	Zmiana stanu zapasów	(1 430 456,39)	258 563,93
7	Zmiana stanu należności	624 375,63	(1 370 706,91)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	(7 543 467,30)	2 191 123,47
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(730 360,71)	(774 633,11)
10	Inne korekty	4 093,57	6 876,12
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(5 744 517,89)	3 547 761,14
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	13 260 308,85
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	232 227,20
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	13 023 081,65
a)	w jednostkach powiązanych		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	13 023 081,65
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	12 919 327,83
-	odsetki	0,00	103 753,82
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	5 000,00
II	Wydatki	17 768 368,57	17 426 988,97
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	1 873 280,57	873 788,97
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	7 740 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	4 781 100,00	7 740 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	4 781 100,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	7 740 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	11 113 988,00	8 813 200,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(17 768 368,57)	(4 166 680,12)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	25 179 341,86	1 907 655,38
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 179 341,86	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	1 907 655,38
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	1 743 338,78	1 413 891,96
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	76 886,54	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	998 135,11	841 177,58
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	430 694,45	361 648,51
8	Odsetki	237 622,68	211 065,87
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 436 003,08	493 763,42
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(76 883,38)	(125 155,56)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(76 900,44)	(123 882,95)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(17,06)	(1 272,61)
F	Środki pieniężne na początek okresu	421 143,38	547 822,70
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	344 260,00	421 143,38
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	213,56	4 137,64

Sporządził :

Podpisy Zarządu Spółki :

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Vice Prezes Zarządu

Marcin Pankowski

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Sobiecka

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

1. Wyjaśnienia do bilansu :

- 1) szczegółowy zakres zmian w stanie wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zawiera **nota nr 1**,
- 2) zmiany w stanie wartości brutto i umorzeń środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych w ciągu 2019 r. oraz wartość gruntów użytkowanych w całości przedstawia **nota nr 2**,
- 3) wartość amortyzowanych, jak i nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze – **nota nr 2**,
- 4) zmiany w stanie środków trwałych w budowie w postaci przejęcia środka trwałego w budowie – **nota nr 3**,
- 5) zmiany w stanie należności długoterminowych i odpisów aktualizujących te należności – **nota nr 4**,
- 6) zmiany w stanie inwestycji długoterminowych i aktywów finansowych oraz udziały w jednostkach powiązanych i w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – **nota nr 5**,
- 7) zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w postaci zakupu udziałów własnych do umorzenia – **nota nr 6**,
- 8) instrumenty finansowe – **nota nr 7**,
- 9) zapasy materiałów, produktów gotowych i półproduktów na 31.12.2019 r. według okresów zalegania w dniach od 0 do 90, od 91 do 180, od 181 do 360 i powyżej 360 dni oraz zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nr 8**,
- 10) dane o stanie należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2019 r. oraz należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku : należności bieżące i przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni i powyżej 360 dni – **nota nr 9**. Ponadto dokonano odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Informacje o zmianach w stanie tych odpisów w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (według tytułów należności) zawarte są jak wyżej w **notcie nr 9**,
- 11) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów ujęto w **notcie nr 10**,
- 12) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji - **nota nr 11**,
- 13) proponowany podział wyniku finansowego- **nota nr 12**,
- 14) dane o stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie końcowym, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Z dniem 01.01.20107 r Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze. Spółka kierując się zasadą istotności podjęła decyzję, że nie ma obowiązku tworzenia rezerwy na odprawy pieniężne w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia, przysługujące pracownikom w razie przejścia na rentę lub emeryturę. – **nota nr 13**,
- 15) zobowiązania długoterminowe i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – występują. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 r. oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu spłaty : bieżące i

- przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni, powyżej 360 dni–
nota nr 14,
16) instrumenty finansowe zabezpieczające – **nota nr 15** – nie ma zastosowania,
17) inne rozliczenia międzyokresowe – bierne według tytułów – **nota nr 16.**

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat :

- 1) Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym i porównawczym.
- 2) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów oraz zmiana stanu produktów i krąg kosztów - **nota nr 17,**
- 3) pozostałe przychody i koszty operacyjne według tytułów – **nota nr 18 i 19,**
- 4) przychody i koszty finansowe z odsetek w danym roku obrotowym oraz inne przychody i koszty finansowe – **nota nr 20 i 21,**
- 5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota nr 22,**
- 6) aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na 31.12.2019 r. i 31.12.2018r. wraz ze zmianami w stanie aktywów i rezerw – **nota nr 23,**
- 7) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nota nr 24-** nie ma zastosowania,
- 8) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nota nr 25 ,**
- 9) nakłady na niefinansowe aktywa poniesione w bieżącym roku – **nota nr 26,**
- 10) kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych – **nota nr 27.**

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- 1) Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią ,
- 2) dane dotyczące struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w **nocie nr 28,**
- 3) występujące różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie i zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w **nocie nr 28 str. 2.**

4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych :

- 1) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe – **nota nr 29,**
- 2) wynagrodzenia Zarządu i członków organów nadzorczych – **nota nr 30,**
- 3) **nota nr 31** - w roku 2019 Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących,
- 4) badanie sprawozdania finansowego przeprowadził Zakład Usług Rachunkowych „KONTO” Zdzisław Kaźmierczak wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 1179. Informacje o wynagrodzeniu poprzedniego biegłego rewidenta – **nota nr 43.**



5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

- 1) w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze dotyczące roku ubiegłego, które byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nota nr 33** nie ma zastosowania,
- 2) w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym – **nota nr 34** nie ma zastosowania.

6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych:


- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nota nr 36** nie ma zastosowania ,
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi i jednostkami pozostałymi, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale- **nota nr 37**.

7. Informacje o połączeniu spółek - nota nr 39 nie ma zastosowania.

8. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności – nie istnieje zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez spółkę Boruta-Zachem S.A.

Sporządził :

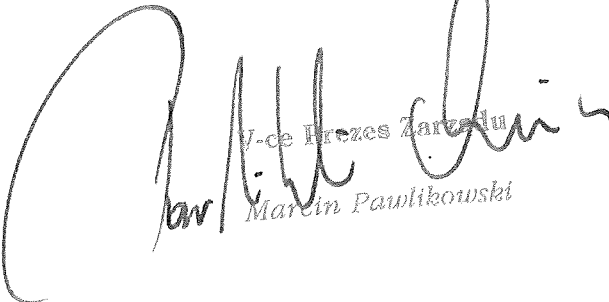
GLÓWNA KSIĘGOWA


Agnieszka Sobiecka

Podpisy Zarządu Spółki :


PREZYS ZARZĄDU
Artur Nielski

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.


V-ce Prezes Zarządu
Marcin Paulikowski

Nota Nr 1
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	3 904 871,50	0,00	0,00	0,00	3 904 871,50
2	Zwiększenia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup			0,00				0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	852,85	0,00	0,00	0,00	852,85
a	spzedaż							0,00
b	likwidacja			852,85				852,85
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	3 904 018,65	0,00	0,00	0,00	3 904 018,65
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia			826 308,61	0,00	0,00	0,00	826 308,61
6	Zwiększenia	0,00	0,00	287 703,75	0,00	0,00	0,00	287 703,75
a	amortyzacja za okres			287 703,75				287 703,75
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	852,85	0,00	0,00	0,00	852,85
a	spzedaż							0,00
b	likwidacja			852,85				852,85
c	darowizna							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 113 159,51	0,00	0,00	0,00	1 113 159,51
	Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie							0,00
b	rozwiązanie							0,00
c	wykorzystanie							0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 078 562,89	0,00	0,00	0,00	3 078 562,89
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 790 859,14	0,00	0,00	0,00	2 790 859,14

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grupy					Razem
		(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 161 860,00	8 916 291,66	31 613 019,38	2 536 368,19	2 678 756,57	46 906 295,80
2	Zwiększenia	0,00	47 328,59	813 530,79	161 922,47	5 604,50	1 028 386,35
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		31 406,99	792 198,79		5 604,50	823 605,78
c	zakup środków trwałych			21 332,00			26 936,50
d	modernizacja		15 921,60				15 921,60
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu				161 922,47		161 922,47
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	13 391,71	0,00	648,94	14 040,65
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	1 161 860,00	8 963 620,25	32 413 158,46	2 698 290,66	2 683 712,13	47 920 641,50

Lp.	Tytuł	Grundy								Razem
		(w tym prawo wiczyściego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe				
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
1	Bilans otwarcia	318 070,02	2 895 165,33	3 903 499,38	1 039 487,16	1 205 419,71				9 361 641,60
2	Zwiększenia	29 046,52	443 063,59	755 872,05	584 138,23	346 578,06				2 158 698,45
a	aktualizacja wyceny									0,00
b	amortyzacja za okres									0,00
c	trwała utrata wartości	29 046,52	443 063,59	755 872,05	584 138,23	346 578,06				2 158 698,45
d	przemieszczenia wewnętrzne									0,00
e	pozostałe									0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	12 767,02	0,00	648,94				13 415,96
a	aktualizacja wyceny									0,00
b	sprzedaż									0,00
c	likwidacja									0,00
d	aport			12 767,02		648,94				13 415,96
e	darowizny przekazane									0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne									0,00
g	trwała utrata wartości									0,00
h	pozostałe									0,00
4	Bilans zamknięcia	347 116,54	3 338 228,92	4 646 604,41	1 623 625,39	1 551 348,83				11 506 924,09
	Odpisy aktualizujące									
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
a	utworzenie									0,00
b	rozwiązanie									0,00
c	wykorzystanie									0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
7	Wartość netto na początek okresu	843 789,98	6 021 126,33	27 709 520,00	1 496 881,03	1 473 336,86				37 544 654,20
8	Wartość netto na koniec okresu	814 743,46	5 625 391,33	27 766 554,05	1 074 665,27	1 132 363,30				36 413 717,41

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	działka 71/147 o pow.10229m ² ,obręb 132	420 621,07	436 493,57
2	działka 301/6 o pow.2187m ² ,obręb 121	63 722,50	65 852,50
3	działka 315 o pow.866m ² ,obręb 121	25 204,65	26 047,15
4	działka 342/3 o pow.16144 m ² ,obręb Z-121	305 195,24	315 396,76
	RAZEM	814 743,46	843 789,98

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

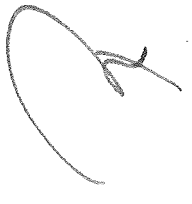
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	168 728,00		234 416,00	
4	Środki transportu	876 261,06		1 212 150,38	
5	Inne środki trwałe	28 322,00		56 661,00	
	RAZEM	1 073 311,06	0,00	1 503 227,38	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:				
a	Z tytułu leasingu				
2	Inne środki trwałe pozabilansowe				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	...				
2	...				
3	...				



Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	876 105,78
2	Zwiększenia	1 873 280,57
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 873 280,57
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d	...	
3	Zmniejszenia	1 028 386,35
a	przekazanie na środki trwałe	1 028 386,35
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
f	...	
4	Bilans zamknięcia	1 721 000,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	63 260,15
2	Zwiększenia	0,00
a	powstanie należności (kaucja z tyt najmu)	
b	...	
3	Zmniejszenia	1 080,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	spłata	1 080,00
c	...	
4	Bilans zamknięcia	62 180,15

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
c	...	
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów	
b	wykorzystanie odpisów	
c	przesunięcia między należnościami	
d	...	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	Inne inwestycje długoterminowe - obligacje	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia			6 200,00	8 813 200,00	8 819 400,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 781 100,00	1 400 000,00	6 181 100,00
a	zakup udziałów/ obligacji			4 781 100,00	1 400 000,00	6 181 100,00
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż udziałów/obligacji					0,00
b	likwidacja					0,00
c	trwała utrata wartości					0,00
d	przekwalifikowanie					0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	4 787 300,00	10 213 200,00	15 000 500,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Udziały, akcje i obligacje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 200,00		0,00	8 813 200,00	8 819 400,00
2	Zwiększenia	4 781 100,00	0,00	0,00	1 400 000,00	6 181 100,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	4 781 100,00		0,00	1 400 000,00	6 181 100,00
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminowych					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	splata pożyczki					0,00
c	likwidacja					0,00
d	trwała utrata wartości					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	4 787 300,00	0,00	0,00	10 213 200,00	15 000 500,00

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych według stanu na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o.	5 000,00			5 000,00	100%		
2	OnlyBio.Life sp. z o.o.	4 781 100,00			4 781 100,00	100%		
					4 786 100,00			

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według stanu na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Biochemia Investments Sp z o.o.	1 200,00			1 200,00	24%		
2								
					1 200,00			




Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych według stanu na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
0,00								

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Utworzenie odpisu na udziały	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
0,00								

g

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Nota Nr 6
Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne		Razem
					krótkoterminowe aktywa finansowe	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
1	Bilans otwarcia					455,60	455,60
2	Zwiększenia					0,00	0,00
a	zakup/udzielenie pożyczki			0,00		0,00	0,00
b	przyrost wartości rynkowej					0,00	0,00
c	należne odsetki					0,00	0,00
d	należne dyskonto					0,00	0,00
e	odroczenie trwałej utraty					0,00	0,00
f	przekwalifikowanie					0,00	0,00
3	Zmniejszenia					0,00	0,00
a	sprzedaż			0,00		0,00	0,00
b	spłata pożyczki					0,00	0,00
c	likwidacja					0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej					0,00	0,00
e	trwała utrata wartości					0,00	0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe					0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia					0,00	0,00
	w tym:						
	w jednostkach zależnych						
	w jednostkach stowarzyszonych						
	w jednostkach współzależnych						
	w pozostałych podmiotach						



Nota Nr 6 cd
Specyfikacja umów pożyczek udzielonych

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2019r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie nie spłaty
1			0,00				
2			0,00		0,00		
3			0,00				
4			0,00				
5			0,00				
6			0,00				
7			0,00				
	RAZEM		0,00	0,00	0,00		X

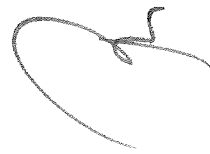
Nota Nr 7
Instrumenty finansowe - aktywa
Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	Aktywa przeznaczane do obrotu	0,00	0,00
a	...		
b	...		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
a	...	0,00	0,00
b	...		
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	...		
b	...		
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	...		
b	...		
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a	...		
b	...		
	Razem	0,00	0,00



Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZIS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	...						
b	...						
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota Nr 8
Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)		
		Materiały	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	1 228 389,43	2 330 533,71	10 232,54
2	90 - 180	1 033 843,20	1 429 234,90	0,00
3	180 - 360	1 129 660,97	1 210 822,29	0,00
4	powyżej 360	352 444,64	849 006,40	0,00
	RAZEM w wartości brutto	3 744 338,24	5 819 597,30	10 232,54
	odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	(237 815,03)		
	RAZEM wartość bilansowa	3 744 338,24	5 819 597,30	10 232,54

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące		Odpisy aktualizujące		Odpisy aktualizujące		Razem odpisy aktualizujące	
		materiały	produkty gotowe	towary	produkty w toku	produkty w toku	produkty w toku	zapasy	
1	Bilans otwarcia	0,00	344 547,66	0,00	0,00	0,00	0,00	344 547,66	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi								
b	...								
c	inne								
3	Zmniejszenia	0,00	106 732,63	0,00	0,00	0,00	0,00	106 732,63	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		106 732,63					106 732,63	
b	wykorzystanie odpisów								
c	inne								
4	Bilans zamknięcia	0,00	237 815,03	0,00	0,00	0,00	0,00	237 815,03	0,00

Nota Nr 9
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	741 339,11	0,00	741 339,11	1 130,55	0,00	1 130,55
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	741 339,11	0,00	741 339,11	1 130,55	0,00	1 130,55
	-do 12 miesięcy	741 339,11	0,00	741 339,11	1 130,55	0,00	1 130,55
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	14 191 167,72	194 908,41	13 996 259,31	5 940 194,30	294 994,40	5 645 199,90
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 269 377,45	55 077,51	4 214 299,94	5 716 061,33	294 994,40	5 421 066,93
	-do 12 miesięcy	4 269 377,45	55 077,51	4 214 299,94	5 716 061,33	294 994,40	5 421 066,93
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 781 959,37	0,00	9 781 959,37	0,00	0,00	0,00
c	inne	139 830,90	0,00	139 830,90	224 132,97	0,00	224 132,97
d	dochodzone na drodze sądowej	14 932 506,83	194 908,41	14 737 598,42	5 941 324,85	294 994,40	5 646 330,45
	RAZEM						

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości		Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości	
		brutto	netto		netto	netto
1	bieżące, z tego :	4 472 239,59	4 472 239,59	0,00	4 472 239,59	
a	od jednostek powiązanych	741 339,11	741 339,11		741 339,11	
b	od pozostałych jednostek	3 730 900,48	3 730 900,48		3 730 900,48	
2	przeterminowane, z tego :	678 307,87	483 399,46	194 908,41	483 399,46	
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	do 90 dni				0,00	
	90-180				0,00	
	180-360				0,00	
	powyżej 360				0,00	
b	od pozostałych jednostek	678 307,87	483 399,46	194 908,41	483 399,46	
	do 90 dni	475 546,22	475 546,22		475 546,22	
	90-180	7 853,24	7 853,24		7 853,24	
	180-360	0,00	0,00	0,00	0,00	
	powyżej 360	194 908,41	194 908,41	194 908,41	194 908,41	
	RAZEM	5 150 547,46	4 955 639,05	194 908,41	4 955 639,05	

29

[Handwritten signature]

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	294 994,40				294 994,40
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					
c	przesunięcia między należnościami					
d						
3	Zmniejszenia	100 085,99	0,00	0,00	0,00	100 085,99
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	100 085,99				100 085,99
d	przesunięcia między należnościami					
e						
4	Bilans zamknięcia	194 908,41	0,00	0,00	0,00	194 908,41

Nota Nr 10**Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	uruchomienie linii produkcyjnej	238 138,32	357 207,60
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
	RAZEM	238 138,32	357 207,60

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	356 013,35	236 424,21
a	ubezpieczenia majątkowe	58 985,95	38 505,00
b	prenumerata prasy	2 083,21	1 997,15
c	usługi telekomunikacyjne		166,00
d	serwis informatyczny	40 937,80	33 553,30
e	fundusz badań i wdrożeń	126 163,15	0,00
f	usługi doradcze		0,00
g	WChG usługi transportu		4 666,65
h	WChG.usługi sprzątania		679,20
i	WChG.usługi pralnicze		74,40
l	WChG otwarcie		31 058,25
k	Uruchomienie linii produkcyjnej	119 069,28	119 069,20
l	inne rozliczenia	8 773,96	6 655,06
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
	RAZEM	356 013,35	236 424,21

Nota Nr 11
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)						
Serial emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość seriil/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)
akcje zwykłe imienne serii A			139 575 150	13 957 515,00		
akcje zwykłe imienne serii B			21 791 326	2 179 132,60		
akcje zwykłe imienne serii C			78 208 674	7 820 867,40		
akcje zwykłe imienne serii D			25 000 000	2 500 000,00		
akcje zwykłe imienne serii E			52 915 030	5 291 503,00		
Liczba akcji (udziałów) razem			317 490 180			
Kapitał razem				31 749 018,00		

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
JoyFix Limited	7 820 867,40	24,63%	78 208 674
Midorana Investments Ltd.	4 095 503,00	12,90%	40 955 030
Inventionmed S.A.	4 886 963,70	15,39%	48 869 637
Piotr Bogusz	5 415 475,70	17,06%	54 154 757
Pozostali	9 530 208,20	30,02%	95 302 082
Razem	31 749 018,00	100,00%	317 490 180

Nota Nr 12
Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2019 rok	581 514,68
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
wypłata dywidendy	
kapitał zapasowy	581 514,68
wynik nie podzielony	0,00




Nota Nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	61 812,00	0,00	61 812,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00		0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
6	Bilans zamknięcia	61 812,00	0,00	61 812,00

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	badanie rocznego sprawozdania finansowego			0,00
b	...			0,00
c	...			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	badanie rocznego sprawozdania finansowego			0,00
b	...			0,00
c	...			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	...			0,00
b	...			0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
w tym rezerwy (według tytułów):				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

Nota Nr 14

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		do 1 roku*)	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	kredyty i pożyczki						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego						
d	inne						
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	1 225 446,48	0,00	
a	kredyty i pożyczki				533 865,27		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego				690 681,21		
d	inne				900,00		
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	1 225 446,48	0,00	

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.		Stan na 31.12.2018r.	
		wartość	wartość	wartość	wartość
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:				
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:				
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy				
b	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:	6 920 971,48	3 049 648,15		
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:				
	-do 12 miesięcy	3 225 663,50	846 960,10		
	-powyżej 12 miesięcy				
b	kredyty i pożyczki	2 058 417,41	1 655 401,28		
c	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	196 645,48	271 960,99		
d	leasing finansowy	429 185,83	257 489,12		
e	faktoring	987 812,13			
f	inne	23 247,13	17 836,66		
3	Fundusze specjalne	213,56	3 770,85		
	RAZEM	6 921 185,04	3 053 419,00		

SE

34

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	3 225 663,50
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	3 225 663,50
2	przeterminowane, z tego :	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
	RAZEM	3 225 663,50

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019r. Stan na 31.12.2018r.		w tym kwota	
		kwota	kwota	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
...	...				
...	...				
...	...				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	leasing finansowy	429 185,83	1 379 971,53		
	faktoring	987 812,13	840 942,49		
...	...				
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
...	...				
...	...				
...	...				
	RAZEM	1 416 997,96	2 220 914,02	0,00	0,00




Nota Nr 14 cd

Wykaz zobowiązań bilansowych

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Odsetki	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	kredyt nieodnawialny	Raiffeisen Bank	522 000,00		315 613,47	115 487,35	200 126,12	WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów w PLN	hipoteka do kwoty 828.000 zł na nieruchomości, położonej w Zgierzu KW nr LDTG/000638737.
2	kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank	3 500 000,00		1 942 930,06	1 942 930,06		WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów w PLN obowiązująca w pierwszym miesiącu w którym natąpiło wykorzystanie kredytu	prawo użytkowania wieczystego gruntu, wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie, opisane w księdze wieczystej KW nr LDTG/000638737.
3									
4									
5									
6									
7									
8									
RAZEM					2 258 543,53	2 058 417,41	200 126,12		X

Nota Nr 15 nie ma zastosowania Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (§ 41.1 Rozporządzenia).
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone
			Kwota Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału	

Nota Nr 16
Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Długoterminowe	18 068 775,22	18 724 490,62
a	dotacja POIG-projekt IT	1 163 376,17	1 281 384,65
b	dotacja POIG-biosurfaktanty	16 905 399,05	17 443 105,97
c	...		
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
a			
b			
c			
d			
	RAZEM	18 068 775,22	18 724 490,62

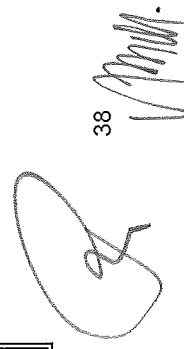
Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019r. kwota	Stan na 31.12.2018r. kwota
1	Zobowiązania warunkowe ogółem:	4 324 877,00	3 480 000,00
a	wobec jednostek powiązanych	4 314 017,00	3 480 000,00
	udzielone poręczenie	4 314 017,00	3 480 000,00
b	...		
c	...		
	wobec pozostałych jednostek	10 860,00	0,00
a	udzielone gwarancje	10 860,00	0,00
b	...		
c	...		

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia (rodzaj aktywów z podaniem wartości)	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów z podaniem wartości)
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
	RAZEM	0,00	0,00	X

8

38


Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	26 296 803,28	24 100 894,84
a	barwniki i pigmenty organiczne	14 327 301,02	13 889 533,42
c	pigmenty nieorganiczne	4 609 418,84	4 934 120,82
d	inne środki pomocnicze	139 108,30	118 847,95
e	inne wyroby Zgierz	0,00	30 947,23
f	chemia gospodarcza	797 613,35	340 888,43
g	kosmetyki	4 922 575,16	1 315 933,35
h	inne wyroby Bydgoszcz	23 396,17	72,75
i	sprzedaż usług	1 477 390,44	3 470 550,89
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	200 613,43	284 063,50
	towary	194 482,20	278 481,09
	materiały	6 131,23	5 582,41
	RAZEM	26 497 416,71	24 384 958,34

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 296 803,28	24 100 894,84
	kraj	24 258 090,33	20 267 506,44
	eksport	2 038 712,95	3 833 388,40
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	200 613,43	284 063,20
	kraj	200 132,41	272 751,22
	eksport	481,02	11 311,98
	RAZEM	26 497 416,71	24 384 958,04

Zmiana stanu produktów - krąg kosztów

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.	Zmiana stanu prod.
1	Zmiana stanu produktów			
a	wyroby w cenie ewidencyjnej	5 740 676,48	5 126 726,45	613 950,03
b	wyroby poza jednostką	78 920,82	54 621,91	24 298,91
c	odchylenia z produkcji rok bieżący	0,00	0,00	0,00
d	ostrożna wycena	(237 815,03)	(344 547,66)	(106 732,63)
e	rozliczenia międzyokresowe pozostałe	594 151,67	582 379,04	11 772,63
	RAZEM	6 175 933,94	5 419 179,74	543 288,94

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2019r.
1	Koszt własny sprzedaży kraj	24 123 484,82
2	Koszt własny sprzedaży WDT	587 996,00
3	Koszt własny sprzedaży export	852 048,75
4	Koszt własny sprzedaży wyrobów inne	7 760,33
5	Koszt własny sprzedaży usług	16 535,28
6	obroty wewnętrzne	779 478,55
	Razem koszt własny sprzedaży	26 367 303,73
7	Rozliczenie kosztów	26 910 592,67
	Zmiana stanu produktów	543 288,94

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2019r.
1	Koszt sprzedaży	3 499 571,55
2	Koszty ogólnego Zarządu	4 195 839,83
3	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 892 413,80
4	Zmiana stanu produktów	543 288,94
5	obroty wewnętrzne	779 478,55
	Razem koszty według rodzaju	26 910 592,67
5	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	178 357,35
	Koszt działalności operacyjnej	27 088 950,02

Nota Nr 18**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	232 227,20
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	232 227,20
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	681 851,44	694 206,46
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	118 008,48	119 238,48
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty	537 706,92	537 706,92
c	dofinansowanie z POKL-zawodowe horyzonty	0,00	0,00
d	dofinansowanie z PFRON	26 136,04	37 261,06
3	Pozostałe, w tym:	650 122,81	508 182,12
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	106 732,63	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie		
e	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa		
f	ujemna wartość firmy	94 462,68	94 462,68
g	odszkodowania z ubezpieczeń	7 755,42	4 868,08
h	przych z tyt refundacji kosztów	432 567,68	375 035,95
i	różnice inwentaryzacyjne, protokoły strat i zniszczeń	2 172,97	20 733,21
j	zwrot kosztów sądowych	2 049,00	0,00
k	pozostałe przychody operacyjne	4 382,43	13 082,20
	RAZEM	1 331 974,25	1 434 615,78

Nota Nr 19**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	624,69	274 862,88
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	624,69	274 862,88
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	232 173,28
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	0,00	1 712,16
e	zapasów	0,00	230 461,12
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	1 057 201,00	1 003 410,64
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	darowizny	990,00	171,98
c	szkody majątkowe	4 400,00	0,00
d	koszty sądowe	2 747,74	0,00
e	inne koszty operacyjne	6 245,39	26 791,67
f	protokół strat i zniszczeń		1 273,08
g	refundacja kosztów	431 036,55	373 647,51
h	różnice inwentar i wyceny stanów magazynowych	22 832,14	16 139,26
i	niewykorzystane zdolności produkcyjne	588 949,18	585 387,14
	RAZEM	1 057 825,69	1 510 446,80

Nota Nr 20

Przychody finansowe - odsetki za 2019 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	odsetki naliczonej zrealizowane	2 596,11			
6	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	RAZEM	2 596,11	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	udzielone pożyczki		
d	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:		
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.		
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.		
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych		
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych		
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		
c			
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 21

Koszty finansowe - odsetki za 2019 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	232 211,20	1 129,39	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	99 645,91	1 129,39		
	<i>dlużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	129 222,91			
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	6,38			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 336,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dlużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	232 211,20	1 129,39	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji		
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Pozostałe, w tym:	71 016,91	36 143,53
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	71 016,91	36 143,53
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	(57 232,25)	(136 029,50)
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	125 585,55	149 675,78
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	5 595,63	(526,23)
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	(8 930,70)	26 358,55
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	4 246,96	5 595,63
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	1 751,72	(8 930,70)
c	windykacja należności		
d	...		
	RAZEM	71 016,91	36 143,53

Nota Nr 22
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	źródła przychodów	
		z zysków kapitałowych	z pozostałych źródeł
	Przychód z zysków kapitałowych	0,00	
1	Zysk brutto		678 220,68
2	Przychody do opodatkowania		2 966,79
a	Przychody naliczone z 2018 zapłacone w 2019 odszkodowania		0,00
b	Przychody naliczone z 2018 zapłacone w 2019 Pfron		2 925,00
c	Przychody naliczone z 2018 zapłacone w 2019 odsetki od lokat		0,00
d	inne przychody		41,79
e			
f			
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania		1 097 648,43
a	Przychody naliczone z 2019 zapłacone w 2020 ref Pfron		1 800,00
b	Ujemna wartość firmy		94 462,68
c	Przychody dotyczące dotacji na środki trwałe		655 715,40
d	Rozwiązanie rezerwy z tyt. ostrożnej wyceny wyrobów		344 547,66
e	Inne przychody - naliczone odsetki		6,72
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)		1 115,97
g			
h			
4	koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w 2019		3 088,36
a	Naliczona kilometrówka wypłacona w 2019		163,36
b	Naliczone wynagrodzenie z ref Pfron zapłacone w 2019		2 925,00
c	Odsetki od pożyczki zapłacone w 2019		0,00
d	Naliczone odpisy emerytalne w latach poprzednich wypłacone w 2019		0,00
e			
f			
5	Koszty uzyskania przychodów spoza RZiS		3 140 070,55
a	Opiata wstępna leasing		0,00
b	Raty leasingowe		473 195,20
c	Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych upłynionych		0,00
d	Amortyzacja podatkowa		2 666 875,35
e			
f			
g			
6	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów		2 928 928,83
a	Naliczona kilometrówka wypłacona w 2020		271,76
b	Naliczone odsetki od kredytu zapłacone w 2020		1 129,39
c	Wypłacona kilometrówka nkup 25%		404,54
d	Amortyzacja bilansowa		2 446 402,20
e	Odpisy aktualizacyjne należności		0,00
f	Odpisy aktualizacyjne zapasy		0,00
g	Odpisy aktualizacyjne wyroby - ostrożna wycena		237 815,03
h	Darowizna		990,00
i	Inne koszty operacyjne		1 129,41
j	Ujemne różnice kursowe z wyceny wartość dodatnia znak -)		(1 751,72)
k	Odsetki leasing		77 124,54
l	Odsetki budżetowe i in. k. finansowe		17 044,60
m	Reprezentacja		12 064,74
n	Amortyzacja podatkowa samochodów powyżej 150.000 zł		0,00
o	Ubezpieczenie AC samochodów powyżej 150.000 zł		16 189,44
p	Leasing opłaty serwisowe i ubezpiec. Od samoch zakup po 01.01.2019		1 214,76
r	Paliwo od samochodów nkup 25%		82 034,85
s	Pozostałe wydatki od samochodów nkup 25%		36 865,29
t	art. 15e. Usługi doradcze i inne z j. powiązanymi - limit 5%		0,00
u	art. 15c. finansowanie dłużne - limit 30%		0,00
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	(630 691,04)
8	Podatek dochodowy		0,00
9	Przypisy kontroli skarbowych		
10	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto		31 590,00
11	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący		0,00
12	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego		65 116,00
13	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS		96 706,00

Nota Nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018r.
		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku		stan na 31.12.2018r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 606 403,68		495 217,00		2 772 668,02	526 807,00
a	należności u odbiorcy zagran.-wyc.bil.		19%	0,00		0,00	0,00
b	należności od odbiorców zagran.-wyc.bil.	222,41	19%	42,26		1 072,20	203,72
c	śr. pieniężne zagr.-wycena bilansowa	268,21	19%	50,96			0,00
d	naliczone niezapłacone odsetki od pożyczki	1 129,39	19%	214,58			0,00
e	rezerwa na świadczenia emerytalne	61 812,00	19%	11 744,28		61 812,00	11 744,28
f	zobowiązania z tytułu leasingu	1 115 293,14	19%	211 905,70		1 379 971,53	262 194,59
g	RMB-poz.rezerwy(badanie SF;urlopy niewyik)		19%	0,00			0,00
h	składka z tyt.ZUS,FP,FGŚP		19%	0,00			0,00
i	odpis aktual.na nal.bieżące-wątpliwe	55 982,35	19%	10 636,65		69 530,51	13 210,80
j	odpis aktual.zapasy i wycena bilans.wyrobów	210 214,55	19%	39 940,76		344 547,66	65 464,06
k	strata podatkowa z lat ubiegłych	1 161 481,63	19%	220 681,51		915 734,12	173 989,48
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
a	...		19%	0,00			0,00
b	...		19%	0,00			0,00
c	...		19%	0,00			0,00
d	...		19%	0,00			0,00
	RAZEM	2 606 403,68	X	495 217,00		2 772 668,02	526 807,00
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			495 217,00			526 807,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	526 807,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		0,00
3	Zmniejszenia	31 590,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	31 590,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	31 590,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		0,00
4	Bilans zamknięcia	495 217,00	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Okresy rozliczania strat podatkowych

Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej	Rozliczenie strat
- strata podatkowa za 2016	759 717,71	2017-2021	2021	
- strata podatkowa za 2017	153 521,50	2018-2022	2022	
- strata podatkowa za 2018	248 242,42	2019-2023	2023	
- strata podatkowa za 2019	630 691,04	2020-2024	2024	
	1 792 172,67			0,00
				0,00
				0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatkich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019r.	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2018r.	stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2018r.
		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku				
1	Odniesionych na wynik finansowy	4 458 059,80		847 031,00	4 115 339,59		781 915,00
a	zobow.u dostawcy zagran.-wyc.bil.		19%	0,00		19%	0,00
b	śr.trw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	4 452 666,68	19%	846 006,67	4 112 232,58	19%	781 324,19
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa	0,00	19%	0,00	251,15	19%	47,72
d	zobowiąz u dostawcy zagran.-wyc.bilansowa	5 393,12	19%	1 024,69	2 855,86	19%	542,61
e	naależność z tyt.należnych odsetek od pożyczki		19%	0,00		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny			0,00			0,00
a	...			0,00			0,00
	RAZEM	4 458 059,80	X	847 031,00	4 115 339,59	X	781 915,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2019. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	781 915,00
2	Zwiększenia	65 116,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	65 116,00
-	utworzenie rezerwy	
-	...	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-	...	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-	...	
4	Bilans zamknięcia	847 031,00

Nota Nr 24 nie ma zastosowania

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

Nota Nr 25**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	1 721 000,00
w tym:	
- odsetki skapitalizowane	
- różnice kursowe skapitalizowane	

Nota Nr 26**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 721 000,00	
a	w tym na ochronę środowiska		

Nota Nr 27**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2019r.	31.12.2018r.
1	kurs EUR/PLN	4,2585	4,3000
2	kurs USD/PLN	3,7977	3,7597
3	kurs GBP/PLN	4,9971	4,7895
4	kurs CHF/PLN	3,9213	3,8166
5	...		

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.




Nota Nr 28

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
Środki pieniężne		345 522,27	422 871,59
1	Środki pieniężne w banku	85 952,08	259 995,77
2	Środki pieniężne w kasie	28 458,96	29 596,91
3	Lokaty bankowe	231 104,51	136 823,31
4	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	455,60
5	Środki pieniężne w drodze	0,00	(4 000,00)
6	Naliczone odsetki od lokaty	6,72	
Ekwiwalenty środków pieniężnych		10,34	(1 728,21)
1	Wycena środków pieniężnych	17,06	(1 272,61)
2	Pożyczka krótkoterminowa	0,00	(455,60)
3	Naliczone odsetki od lokaty	(6,72)	
4		
RAZEM		345 532,61	421 143,38

Uzgodnienie przepływów pieniężnych sporządzonych metodą bezpośrednią - w przypadku gdy spółka przyjęła ten wariant sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzonych metodą pośrednią




Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji		
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	17,06	(1 272,61)
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	17,06	(1 272,61)
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
	- ...		
	- ...		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	237 622,68	107 312,05
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	108 399,77	118 513,57
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od leasingu	129 222,91	92 552,30
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	(103 753,82)
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
	- ...		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	624,69	42 635,68
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	624,69	42 635,68
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
	- ...		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	624 375,63	(1 370 706,91)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	624 375,63	(1 370 706,91)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
	- ...		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(7 533 467,30)	2 191 123,47
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	625 724,11	2 902 828,88
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	- korekta o zmianę stanu pożyczek		
	- korekta o zmianę stanu kredytów	998 135,11	(1 066 477,80)
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	(9 583 927,40)	
	- korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	426 600,88	354 772,39
	- ...		
6	Zmiana stanu rezerw	65 116,00	158 895,00
7	Zmiana stanu zapasów	(1 430 456,39)	258 563,93
8	Amortyzacja	2 446 402,20	2 288 816,98
9	Zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(730 360,71)	(774 633,11)
	Zmian stanu rozliczeń międzyokresowych	(730 360,71)	(774 633,11)
	korekta o zmianę wpływów dotyczących dotacji	0,00	
10	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	4 093,57	6 876,12
	pozostałe wydatki z tytułu obsługi leasingu	4 093,57	6 876,12
	- ...		
	- ...		

Nota Nr 29

Zatrudnienie

Informacje o zatrudnieniu na 31.12.2019 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2019	Razem liczba zatrudniony ch (osoby) 2018
	Pracownicy ogółem, z tego:	95	90
	pracownicy na stanowiskach robotniczych	43	38
	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	52	52

Nota Nr 30

Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	28 980,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 31 nie ma zastosowania

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	
Rada Nadzorcza	

Opis warunków zawartych umów:

Nota Nr 32 nie ma zastosowania

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nota Nr 33 nie ma zastosowania

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.




Nota Nr 34**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

Nota Nr 35**Porównywalność danych finansowych**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota Nr 36 nie ma zastosowania**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w**

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) Procentowy udział,
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) część zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane,
- g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia.



50



Nota Nr 37
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	OnlyBio.Life sp. z o.o.	741 339,11	0,00		5 659 183,06	428 985,59	0,00	4 956 344,93	428 985,59	
2		0,00				0,00				
3		0,00				0,00				
4		0,00								0,00
	RAZEM	741 339,11	0,00	0,00	5 659 183,06	428 985,59	0,00	4 956 344,93	428 985,59	0,00




Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Lp.	Nazwa jednostki/ osoby	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Transakcje z jednostkami powiązanymi										
1										
2										
3										
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z osobami, będącymi członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub jednostki z nią powiązaną										
1										
2										
3										
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z osobami, będącymi małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do jednostki z nią powiązanej										
1										
2										
3										
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z jednostkami kontrolowanymi, współkontrolowanymi lub z innymi jednostkami, na którą znaczący wpływ wywierają lub posiadają w nią znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoby, będące członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub jednostki z nią powiązaną lub będące małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do krórejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki z nią powiązanej										
1										
2										
3										
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z jednostkami realizującymi program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki										
1										
2										
3										
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM WSZYSTKIE TRANSAKCJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota Nr 38 cd nie ma zastosowania
Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji**

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Lp.	Nazwa spółki wyłączonej z konsolidacji	Podstawa prawna wyłączenia	Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości

c) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

d) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nota Nr 39 nie ma zastosowania
Informacja na temat połączenia spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nota Nr 40***Możliwość kontynuacji działalności***

(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują czynniki zagrażające kontynuowaniu działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie tj. w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Nota Nr 41 nie ma zastosowania

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nota Nr 42 nie ma zastosowania

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Lp.	Tytuł umowy	Data umowy	Okres na jaki została zawarta umowa	Cel gospodarczy i charakter umowy
1	...			
2	...			
3	...			

Nota Nr 43

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy


Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00
2	Inne usługi świadczące	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
RAZEM		19 680,00

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

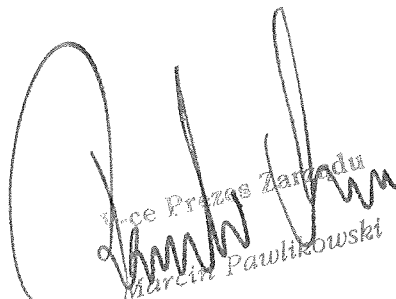
1. Wprowadzenie od str. 2 do 6
2. Bilans od str. 7 do 8
3. Rachunek zysków i strat od str. 09 do 10
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 11
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 12
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 13 do 57

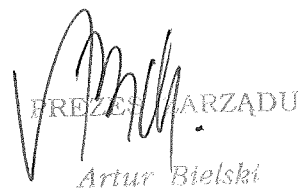
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:


Agnieszka Sabiecka

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :


VICE PRZES ZARZĄDU
Marcin Pawlikowski


PREZES ZARZĄDU
Artur Bielski

Bydgoszcz, 21.02.2020 r.