

A. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Spółka zawiązała rezerwę w wysokości 70 000,00 złotych na odsetki od niezapłaconych składek wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, dotyczących toczących się spraw za okres 2010 – 2012 rok. Odsetki w wysokości 63 646,58 złotych dotyczą lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, Zarząd Spółki wprowadził zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości w poniższych punktach polityki:

❖ **w punkcie 2 podpunkt 2.1. „Umorzenie” dodaje się zapis:**

Jeżeli wartość początkowa środków trwałych nie przekracza zasady istotności opisanej w punkcie 2 podpunkt 2.5., dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przekazania środków trwałych do użytkowania.

❖ **w punkcie 2 podpunkt 2.1. „Szczególne zasady tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących” usuwa się zapis:**

Rezerwa na urlopy. Jednostka wylicza i tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy, o ile rezerwa ta jest istotna. Rezerwę tę wylicza się dla poszczególnych pracowników (lub grup pracowników) jako iloczyn przysługujących, niewykorzystanych dni urlopowych pracownika oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia podzielonego na 21 dni, powiększonego o obciążenia z tytułu składek ZUS. Dla okresów śródrocznych, przy uwzględnianiu liczby przysługujących dni urlopowych, przyjmuje się pracownik nabywa prawa do urlopu co miesiąc w wymiarze 1/12 liczby dni przysługujących za cały rok. Nie tworzy się rezerwy na urlopy dla zleceniobiorców i inne osoby współpracujące z jednostką na zasadach innych niż stosunek pracy.

❖ **w punkcie 2 podpunkt 2.5. „Zasada istotności” zmianie się progi:**

a. próg 5.000 złotych, dla:

- ✓ zaliczenia w koszty Spółki rezerw i zobowiązań powstałych w oparciu o szacunki z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzeń w przyszłości (odprawy emerytalne, naprawy gwarancyjne, zobowiązania warunkowe itp.),
- ✓ klasyfikacja aktywów i pasywów jako długo- lub krótkoterminowe;

b. próg 1.000 złotych, dla:

- ✓ klasyfikacji aktywów jako składników majątku trwałego,
- ✓ klasyfikacji leasingów operacyjnych jako leasingów finansowych, przy czym bierze się pod uwagę wielkość miesięcznej raty leasingowej,
- ✓ zaliczenia do przychodów lub kosztów (odpisania) rozrachunków nie wykazujących zmiany salda przez co najmniej 6 miesięcy,
- ✓ klasyfikacji przychodu lub kosztu do odpowiedniej kategorii rodzajowej (przy zaliczeniu go do rachunku zysków i strat),
- ✓ klasyfikacji składnika aktywów lub pasywów do odpowiedniej kategorii bilansu.

- c. próg 100 złotych, dla:
- ✓ różnic wynikających z zaokrągleń, różnic kursowych, potrąceń i kosztów transakcji przy uzgadnianiu bieżących rozliczeń z kontrahentami,
 - ✓ poprawności naliczenia odsetek i różnic kursowych,
 - ✓ innych niewyjaśnionych sald i rozliczeń.

na:

- a. próg 20.000 złotych, dla:
- ✓ zaliczenia w koszty Spółki rezerw i zobowiązań powstałych w oparciu o szacunki z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzeń w przyszłości (odprawy emerytalne, naprawy gwarancyjne, zobowiązania warunkowe itp.),
 - ✓ klasyfikacja aktywów i pasywów jako długo- lub krótkoterminowe;
- b. próg 10.000 złotych, dla:
- ✓ klasyfikacji aktywów jako składników majątku trwałego,
 - ✓ klasyfikacji przychodu lub kosztu do odpowiedniej kategorii rodzajowej (przy zaliczeniu go do rachunku zysków i strat),
 - ✓ klasyfikacji składnika aktywów lub pasywów do odpowiedniej kategorii bilansu.
- c. próg 2.500 złotych, dla:
- ✓ klasyfikacji leasingów operacyjnych jako leasingów finansowych, przy czym bierze się pod uwagę wielkość miesięcznej raty leasingowej,
 - ✓ zaliczenia do przychodów lub kosztów (odpisania) rozrachunków nie wykazujących zmiany salda przez co najmniej 12 miesięcy,
- d. próg 100 złotych, dla:
- ✓ różnic wynikających z zaokrągleń, różnic kursowych, potrąceń i kosztów transakcji przy uzgadnianiu bieżących rozliczeń z kontrahentami,
 - ✓ poprawności naliczenia odsetek i różnic kursowych,
 - ✓ innych niewyjaśnionych sald i rozliczeń.

❖ **w punkcie 3 podpunkt 3.1. „Zakładowy Plan Kont” poprzez:**

- dodatnie konta syntetycznego 136 lokaty bankowe PLN,
- dodatnie konta syntetycznego 137 lokaty bankowe EUR,
- dodatnie konta syntetycznego 138 lokaty bankowe USD,
- dodanie konta syntetycznego 215 Rozrachunki z odbiorcami Qvertch PLN,
- dodanie konta syntetycznego 216 Rozrachunki z odbiorcami Qvertch EUR,
- dodanie kont wynikowych w podziale na biznes (Nextec, Montana, Redwell, Overtech)

❖ **w punkcie 3 podpunkt 3.2. „Wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe” zmienia się zapis:**

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu CDN XL firmy Comarch z siedzibą w Krakowie.

na:

Księgi rachunkowe oraz magazyny towarów prowadzone są z wykorzystaniem programu Comarch ERP XL firmy Comarch z siedzibą w Krakowie.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Spółka posiada dwa podmioty zależne:

- Spółkę ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny), w której spółka ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot zależny nie prowadzi działalności operacyjnej,
- Spółkę ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny), pośrednio zależna, w której spółka ChengDi Co. Ltd. ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot ten prowadzi działalność jako agent lub pośrednik przy zakupie i imporcie towarów handlowych.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).

6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2019 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 20 osób (21 w 2018 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 17 osób (20 w 2018 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2019

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	335 822,36	458 302,59	182 491,46	976 616,41
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	10 493,75	189 172,25
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	373 484,68	599 318,77	192 985,21	1 165 788,66
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	1 170 670,64	951 859,06	10 493,80	2 133 023,50
Saldo zamknięcia	1 133 008,32	810 842,88	0,05	1 943 851,25

2018

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	298 160,04	317 286,41	170 017,99	785 464,44
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	12 473,47	191 151,97
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	335 822,36	458 302,59	182 491,46	976 616,41
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	1 208 332,96	1 092 875,24	22 967,27	2 324 175,47
Saldo zamknięcia	1 170 670,64	951 859,06	10 493,80	2 133 023,50

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu.

W 2015 roku Spółka przyjęła do używania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2019

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	222 759,90	7 254,11	48 077,67	-	278 091,68
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	-	1 863,41	1 863,41
Przeniesienie z budowy	-	-	-	1 863,41	(1 863,41)	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	-	5 569,11	-	-	5 569,11
Saldo zamknięcia	-	222 759,90	1 685,00	49 941,08	-	274 385,98
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	199 752,15	6 669,95	45 457,97	-	251 880,07
Zwiększenia (amortyzacja)	-	6 186	235,90	2 788,01	-	9 209,91
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 691,06	-	-	5 691,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	5 691,06	-	-	5 691,11
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	205 938,15	1 336,74	48 245,98	-	255 520,87

<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	23 007,75	584,16	2 619,70	-	26 211,61
Saldo zamknięcia	-	16 821,75	348,26	1 695,10	-	18 865,11

2018

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	215 987,33	12 945,17	49 151,93	-	278 084,43
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	-	8 420,71	8 420,71
Przeniesienie z budowy	-	6 772,57	-	1 648,14	(8 420,71)	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Saldo zamknięcia	-	222 759,90	7 254,11	48 077,67	-	278 091,68
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	184 880,44	12 125,09	45 607,63	-	242 613,16
Zwiększenia (amortyzacja)	-	14 871,71	235,92	2 572,74	-	17 680,37
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Likwidacja i sprzedaż	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	199 752,15	6 669,95	45 457,97	-	251 880,07
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	31 106,89	820,08	3 544,30	-	35 471,27
Saldo zamknięcia	-	23 007,75	584,16	2 619,70	-	26 211,61

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2019 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 333 809,50 złotych, na 31 grudnia 2018 wartość ta stanowiła 263 310,83 złotych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 863,41 złotych (w roku poprzednim 8 420,71 złotych). Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2019 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w podmiocie zależnym ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu. Poza udziałami w podmiocie zależnym Spółka w 2019 roku nie posiadała innych papierów wartościowych, praw zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

2019

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 697,00	-	-	3 697,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	3 697,00	-	-	3 697,00
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	0,00	-	-	0,00

2018

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 697,00	-	-	3 697,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	3 697,00	-	-	3 697,00

12. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

<i>Spółka ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny)</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Pożyczki udzielone	-	529 710,67
<i>Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)</i>	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania handlowe	229 629,68	633 753,83
<i>Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)</i>	Obroty 2019	Obroty 2018
Zakupy usług	342 657,08	332 343,74
Sprzedaż	-	-

13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na 31 grudnia 2019 roku na wyodrębnionym rachunku VAT Spółka posiadała środki w wysokości 1 063,77 złotych.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Długoterminowe:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 760,00	130 033,39
Razem długoterminowe	136 760,00	130 033,39
Krótkoterminowe:		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	9 413,85	41 281,36
Koszty finansowe	16 229,55	8 396,43
Inne	16 449,41	9 158,03
Razem krótkoterminowe	42 092,81	58 835,82

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2019 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 50 000,00 złotych (w roku 2018 na kwotę 91 524,27 złotych) oraz rozwiązała odpis z lat poprzednich w wysokości 128 474,10 złotych, łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2019 roku wynosi 493 564,75 złotych. W roku 2018 łączny odpis aktualizujący wynosił 572 038,85 złotych.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym dokonała odpisów aktualizujących należności w wysokości 61 214,18 złotych oraz rozwiązała odpisy utworzone w latach poprzednich w wysokości 44 645,74 złotych. Stan odpisu na 31 grudnia 2019 roku wynosi 194 196,60 złotych. Na dzień 31 grudnia 2018 roku odpis aktualizujący wynosił 177 628,16 złotych. Spółka w 2019 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne (na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka spisała 4 990,66 złotych).

W roku 2019 oraz w roku 2018 Spółka korzystała z ubezpieczenia należności handlowych w oparciu o zawartą umowę z Towarzystwem Ubezpieczeniowym Euler Hermes S.A. na ubezpieczenie 80% salda należności. Dodatkowo w roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 80% salda należności z KUKA S.A. Umowa z Towarzystwem Ubezpieczeniowym Euler Hermes S.A. wygasła 31 października 2019 roku.

17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

31 grudnia 2019

Seria akcji	Rodzaj	Liczba	Wartość nominalna
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
Razem		7 158 000	3 579 000,00

W dniu 23 grudnia 2009 roku w kancelarii notarialnej przy pl. Solnym 13 we Wrocławiu, przed notariuszem Lechem Borzemskim zawarto Umowę Spółki Akcyjnej. Kapitał Spółki określono na 2 727 273 złotych, co odpowiada 2 727 273 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Akcje zostały pokryte w sposób następujący:

1. 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A zostały objęte w zamian za wkład gotówkowy w wysokości 1 500 000,00 złotych;
2. 1 227 273 akcji imiennych serii B zostały objęte w zamian za wkłady niepieniężne w postaci:
 - a) zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – 1 223 576 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 1 223 576,00 złotych;
 - b) 100% udziałów w spółce ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu (Chiny) – za 3 697 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 3 697,00 złotych.

Wkłady niepieniężne zostały wniesione do Spółki na podstawie umów przeniesienia własności aportu z dniem 04 stycznia 2010 roku. Zgodnie z protokołem sporządzonym po przejściu i zinventaryzowaniu przedmiotu aportu, na wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. składało się:

Składniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa (przedmiotu aportu)	
Rzeczowy majątek trwały	304 194,00
Znaki towarowe	1 506 493,00
Inne wartości niematerialne i prawne	189 210,00
Majątek trwały, razem	1 999 897,00
Należności handlowe	246 131,04
Inne należności	313 880,64
Zaliczki na dostawy	128 969,69
Towary handlowe	1 499 235,19
Środki pieniężne	5 837,27
Majątek obrotowy, razem	2 194 053,83
Zobowiązania handlowe	(241 064,70)
Kredyty i pożyczki	(2 554 910,49)
Inne zobowiązania	(174 399,64)
Zobowiązania, razem	(2 970 374,83)
Razem wartość aportu	1 223 576,00

W dniu 27 maja 2010 roku uchwałą nr 2 Walnego Zgromadzenia wyemitowano 272 727 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 złoty każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii C zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 5,50 zł za 1 akcję.

Akcje serii A i C zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect”, prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Pierwsze notowanie akcji Spółki miało miejsce 1 października 2010 roku. Żadne z akcji nie są uprzywilejowane.

W dniu 30 maja 2012 roku uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia obniżono kapitał zakładowy w drodze zmniejszenia wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,50 zł każda. W tym samym dniu uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyemitowano 4 158 000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,50 złotych każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii E zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 0,55 zł za 1 akcję. Akcje nie są uprzywilejowane. Na dzień bilansowy akcje serii E nie zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31 grudnia 2019 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Liczba akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale
Jarosław Leszczyszyn	4 623 830	4 623 830	64,60%
Marek Kołodziejski	1 200 740	1 200 740	16,77%
Pozostali	1 333 430	1 333 430	18,63%
Razem	7 158 000	7 158 000	100 %

18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 8 maja 2019 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2018 w wysokości 417 326,54 złotych na kapitał zapasowy w wysokości 33 386,13 złotych, na kapitał rezerwowy w wysokości 240 780,41 złotych oraz na wypłatę dywidendy w wysokości 143 160,00 złotych.

19. REZERWY

W roku 2019 w pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 68 913,16 złotych (88 353,23 złotych w 2018 roku) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 283 601,56 złotych (198 005,85 złotych w 2018 roku), na które składają się rezerwy związane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2018	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2019
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	79 417,72	70 000,00	-	-	149 417,72
• badania zgodności towaru z opisem w związku z kontrolą IH z 2016 roku	50 000,00	-	-	-	50 000,00
• sądowych i procesowych oraz odsetek od zobowiązania handlowego	-	-	-	-	-
• bonusowych i marketingowych	61 588,13	76 104,64	-	61 588,13	76 104,64
• badania sprawozdania finansowego	7 000,00	8 000,00	-	7 000,00	8 000,00
• innych	-	79,20	-	-	79,20
Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania	198 005,85	154 183,84	-	68 588,13	283 601,56

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2019 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt obrotowy w mBank S.A. w wysokości 1 000 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w BNP Paribas Bank S.A. w wysokości 400 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 800 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową, zastawem na towarach w wysokości 1 200 000,00 złotych

W 2019 roku Spółka spłaciła zobowiązania z tytułu pożyczek w wysokości 500 000,00 złotych.

Zobowiązania wobec firmy faktoringowej mFaktoring S.A. są zabezpieczone wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową oraz cesją z umowy ubezpieczenia krajowych należności handlowych do wartości sfinansowanych należności nie wyższej niż limit factoringowy (na 31 grudnia 2019 roku 800 000,00 złotych).

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

2019

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
w rachunku bieżącym mBank S.A.	206 100,25	-	-	-	206 100,25
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym BNP Paribas S.A.	61 651,71	-	-	-	61 651,71
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	799 910,36	-	-	-	799 910,36
faktoring niepełny mFaktoring S.A.	104 417,80	-	-	-	104 417,80
Razem na dzień 31 grudnia 2019 roku	2 172 080,12	-	-	-	2 172 080,12

2018

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
w rachunku bieżącym mBank S.A.	79 561,47	-	-	-	79 561,47
nieodnawialny (ratalny) mBank S.A.	104 800,00	-	-	-	104 800,00
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym Alior Bank S.A.	-	-	-	-	-
w rachunku bieżącym BGŻ BNP Paribas S.A.	154 922,68	-	-	-	154 922,68
pożyczki od akcjonariuszy (z odsetkami)	500 000,00	-	-	-	500 000,00
faktoring niepełny mFaktoring S.A.	610 185,89	-	-	-	610 185,89
Razem na dzień 31 grudnia 2018 roku	2 449 470,04	-	-	-	2 449 470,04

21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Kredyty w rachunku bieżącym	1 067 662,32	234 484,15
Kredyty bankowe odnawialne	1 000 000,00	1 000 000,00
Kredyty bankowe nieodnawialne (ratalne)	-	104 800,00
Pożyczki od akcjonariuszy (z odsetkami)	-	500 000,00
Razem	2 067 662,32	1 839 284,15

22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów i faktoringu opisanych w pkt. 10 powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów i faktoringu opisanych w pkt. 10 powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Otrzymana dotacja	448 142,14	526 079,86
w tym krótkoterminowa	77 937,72	77 937,72
Pozostałe	-	-
Razem rozliczenia międzyokresowe	448 142,14	526 079,86

26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2019		31 grudnia 2018	
Kraj (na terytorium Polski)	11 164 900,32	74,0 %	9 867 761,85	72,0 %
Eksport	3 917 608,41	26,0 %	3 837 512,40	28,0 %
Przychody netto ze sprzedaży razem	15 082 508,73	100 %	13 705 274,25	100 %

	31 grudnia 2019		31 grudnia 2018	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	12 253 782,12	81,2 %	11 909 777,17	87,4 %
w tym eksport	2 903 622,41		3 837 512,40	
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	2 764 934,99	18,4 %	1 491 721,41	10,9 %
w tym eksport	1 013 986,00		-	
Narzędzia ręczne (MONTANA TOOLS)	63 791,62	0,4 %	236 259,90	1,7 %
w tym eksport	-		-	
Przychody netto ze sprzedaży razem	15 082 508,73	100 %	13 705 274,25	100 %

27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała i nie planuje w kolejnym roku zaniechania żadnego rodzaju działalności.

28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	6 585,37	12 154,47
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	5 363,55	1 356,12
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	11 857,14	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	86 429,98	-
Przychody z rozwiązania rezerw	59,94	9 565,46
Przychody ze sprzedaży pozostałej	117 307,78	120 347,42
Przychody z dotacji	77 937,72	77 937,72
Odszkodowania i inne przychody	4 039,96	40 305,99
Pozostałe przychody operacyjne razem	309 581,44	261 667,18
Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	1 334,66	8 896,95
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	-	-
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	-	1 163,57
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	50 000,00	91 524,27
Odpisy aktualizujące wartość należności	61 214,18	69 921,86
Zawiązanie rezerw	49 700,00	-
Pozostałe	65 596,63	155 927,79
Pozostałe koszty operacyjne razem	227 845,47	327 434,44

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego. W 2019 roku Spółka uzyskała rekompensatę od dostawców wadliwych towarów w wysokości 2 844,06 złotych, w 2018 roku w wysokości 21 599,53 złotych.

29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Odsetki otrzymane	1 471,66	6 500,54
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	8 791,72
Przychody finansowe razem	1 471,66	15 292,26
Odsetki od kredytów i pożyczek	110 270,93	125 025,37
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	23 633,08	27 598,10
Odsetki inne	6 653,11	4 539,69
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	54 465,80	-
Pozostałe	49 999,05	33 768,73
Koszty finansowe razem	245 021,97	190 931,89

30. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zysk (strata) brutto	670 888,95	553 757,91
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	164 427,64	92 407,91
Rozwiązanie rezerw i odpisów	86 489,92	9 565,46
Odsetki i inne przychody	77 937,72	82 842,45
(+) Przychody i (koszty) podatkowe nie będące przychodami (kosztami) roku obrotowego	(117 501,95)	(147 202,28)
Leasingi operacyjne (dla celów bilansowych traktowane jako finansowe)	-	-
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące poprzednich okresów	(40 112,19)	(79 221,79)
Odsetki i inne koszty, w tym korekta kosztu	(77 389,76)	(67 980,49)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	434 996,49	475 982,26
Amortyzacja	141 248,43	141 248,43
Wynagrodzenia niewypłacone	21 500	-
Niezapłacone składki ZUS	40 136,49	40 112,19
Inne koszty rodzajowe	103 883,73	59 125,92
Strata ze zbycia i aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	106 802,29	161 446,13
Inne koszty operacyjne	14 804,68	74 034,19
Odsetki	6 620,87	15,40
(-) Koszty roku bieżącego uznawane za koszty uzyskania przychodu różne od bilansowych	-	(160 516,02)
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	-	(160 516,02)

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	823 955,85	629 613,96
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-	(7 219,09)
Ulgi do odliczenia z lat poprzednich	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat	823 955,85	622 394,87
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	156 552,00	118 255,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-26 166,68	18 176,37
Podatek dochodowy – razem	130 385,32	136 431,37

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów (dane przedstawiają wartość podatku wg stawki 19%):

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 913,16	88 353,23
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	68 913,16	80 898,06
Należności w walucie	-	7 455,17
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 760,00	130 033,39
Wartości zapasów	85 500,00	76 000,00
Aktualizacja należności	16 333,15	25 628,46
Odsetki naliczone	0,09	2,93
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia	4 085,00	-
Niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	7 625,93	7 621,32
Pozostałe	23 215,83	20 780,68
Strata podatkowa	-	-

31. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Korekta zmian stanu bilansowego należności dotyczy factoringu w wysokości 505 768,09 złotych.

Korekta zmian stanu zobowiązań w wysokości 529 710,67 złotych dotyczy umowy przekazania pożyczki oraz związanej z tą umową kompensaty zobowiązań z podmiotem zależnym.

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych obejmują:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Środki pieniężne w banku	94 396,47	20 811,99
w tym na rachunku VAT	1 063,77	43,81
Środki pieniężne w kasie	2 044,08	-
Środki pieniężne, razem	96 440,55	20 811,99
Różnice kursowe dodatnie na środkach pieniężnych	(2 661,26)	(634,03)
Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	93 779,29	20 177,96

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zarząd Spółki	287 520,00	289 520,00
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	287 520,00	289 520,00

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2019 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok wyniesie 9 840,00 złotych brutto (za rok 2018 wyniosło 8 610,00 złotych brutto).

35. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

Ryzyko walutowe

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiłoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

Zabezpieczające instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.