

# Sprawozdanie finansowe

## ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

ZA OKRES  
OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

**Oświadczenie Zarządcy  
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
za rok 2020**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd ESKIMOS S.A w restrukturyzacji z siedzibą w Konstancinie- Jeziornej, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2020, na które składa się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Kraków dnia 30 grudzień 2021 r.

Agnieszka Gieniusz

Adamina Partycka- Skrzypek

*(Pieczęć i podpis)*

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Zarządca Spółki Akcyjnej w restrukturyzacji

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

**Nazwa:** ESKIMOS Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

**Siedziba**

**Województwo:** Małopolskie

**Powiat:** M. Kraków

**Gmina:** Kraków

**Miejscowość:** Kraków

**Adres**

**Kod kraju:** PL

**Ulica:** Zamoyskiego 27/5

**Kod pocztowy:** 30-519 Kraków

**Organ rejestrowy:** Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem:

**KRS:** 0000285266

**Podstawowy przedmiot działalności Spółki:**

**PKD:** 1039Z

**NIP:** 5321388306

### 2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

### 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

#### 4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Roczne sprawozdanie finansowe ESKIMOS S.A w restrukturyzacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej, przy uwzględnieniu poniższych założeń.

Zarządca Spółki zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi wskazuje w nocie 24 czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte przez Spółkę w celu eliminacji negatywnego wpływu tych zagrożeń na działalność Spółki. Przyjęte przez Zarządcę założenia dotyczące kontynuowania działalności przez Spółkę uwzględniają status Spółki znajdującej się w restrukturyzacji i opierają się na analizie porównawczej dotychczasowych przychodów i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki, oraz jej dalszych spodziewanych przychodów i kosztów oraz rentowności. Spółka posiada wieloletnich partnerów, z którymi realizuje kontrakty na sprzedaż wytwarzanych produktów i usług, co zapewnia utrzymywanie planowanych przychodów na średniomiesięcznym poziomie 5,2ml zł. oraz analogicznie planowane koszty ponoszone dla prowadzenia działalności kształtujące się na średniomiesięcznym poziomie 4,5ml zł. Otwarcie dnia 27.07.2020r. postępowania restrukturyzacyjnego pozwoliło Spółce na częściową poprawę płynności finansowej, z uwagi na zatrzymanie i objęcie propozycją układową zobowiązań powstałych przed datą rozpoczęcia restrukturyzacji. Obecnie Spółka oczekuje zatwierdzenia listy wierzycieli przez Sąd a następnie rozpocznie się procedura głosowania wierzycieli nad układem. Zarządca w celu ratowania Spółki podjął działania zmierzające do uzyskania pomocy finansowej oferowanej przedsiębiorcom będącym w restrukturyzacji.

Spółka realizuje stopniowo założenia planu restrukturyzacyjnego: zmniejszyła zatrudnienie w obu Zakładach, wprowadziła wewnętrzną weryfikację kosztów oraz szczegółowo analizuje opłacalność zawieranych kontraktów.

**5. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa o rachunkowości”].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

***Środki trwałe***

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu

posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 2000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

### ***Środki trwałe w budowie***

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### ***Leasing***

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

### ***Zapasy***

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia.

Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

**Należności krótko- i długoterminowe**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

**Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

**Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:**

Waluta	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
<b>EURO</b>	<b>4,6148</b>	<b>4,2585</b>

### ***Rachunkowość zabezpieczeń***

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się: instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

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

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### ***Rozliczenia międzyokresowe***

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

### ***Kapitał zakładowy***

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

### ***Rezerwy***

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.



***Kredyty bankowe i pożyczki***

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

***Koszty finansowania zewnętrznego***

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

***Odroczony podatek dochodowy***

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

***Trwała utrata wartości aktywów***

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

***Uznawanie przychodów***

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

***Sprzedaż towarów i produktów***

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

## BILANS na dzień 31.12.2020

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>26 189 009,24</b>	<b>27 927 000,95</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		62 823,33	18 370,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	37	-	-
2. Wartość firmy	37	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	37	62 823,33	18 370,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		25 221 909,30	27 369 043,47
1. Środki trwałe		25 221 909,30	27 160 086,93
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	38	479 938,00	479 938,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38	18 232 388,09	18 900 842,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	38	5 653 557,81	5 432 458,15
d) środki transportu	38	585 569,22	1 872 844,79
e) inne środki trwałe	38	270 456,18	474 003,86
2. Środki trwałe w budowie	39	-	208 956,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	10	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	-	-
3. Od pozostałych jednostek	10	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		904 276,61	539 587,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	904 276,61	539 587,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>18 675 028,30</b>	<b>29 649 265,17</b>
I. Zapasy		14 445 513,61	22 957 127,43
1. Materiały	41	2 268 882,18	2 429 251,54
2. Półprodukty i produkty w toku	41	-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	41	10 990 747,86	19 326 882,11
4. Towary	41	788 322,58	562 923,83
5. Zaliczki na dostawy i usługi	41	397 560,99	638 069,95
II. Należności krótkoterminowe		3 186 485,94	5 925 173,13
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-

## BILANS na dzień 31.12.2020

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	10	-	-
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
b) inne	10	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	10	-	-
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
b) inne	10	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		3 186 485,94	5 925 173,13
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 213 746,07	4 162 543,77
- do 12 miesięcy	10	1 213 746,07	4 162 543,77
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	-	33 058,00
c) inne	10	1 972 739,87	1 729 571,36
d) dochodzone na drodze sądowej	10	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		838 523,66	152 974,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		838 523,66	152 974,74
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	10 000,00
- udziały lub akcje	1	-	10 000,00
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		838 523,66	142 974,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	838 523,66	142 974,74
- inne środki pieniężne	2	-	-
- inne aktywa pieniężne	2	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36	204 505,09	613 989,87
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>44 864 037,54</b>	<b>57 576 266,12</b>

Sporządzono ..... KRAKÓW ..... dnia 30.12.2021 .....  
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

## BILANS na dzień 31.12.2020

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>-74 963 083,16</b>	<b>-21 207 511,29</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	10 333 598,50	10 333 598,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	4 763 353,52	4 763 353,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5	-	-
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 udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	-36 304 463,31	-
VI. Zysk (strata) netto	7	-53 755 571,87	-36 304 463,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>119 827 120,70</b>	<b>78 783 777,41</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		48 626 929,01	657 995,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	414 959,56	370 052,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 745 568,65	284 898,42
- długoterminowa	35	506 201,44	280 482,22
- krótkoterminowa	35	1 239 367,21	4 416,20
3. Pozostałe rezerwy		46 466 400,80	3 044,00
- długoterminowe	35	46 466 400,80	-
- krótkoterminowe	35	-	3 044,00
II. Zobowiązania długoterminowe		20 086 441,88	21 684 653,94
1. Wobec jednostek powiązanych	11	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		20 086 441,88	21 684 653,94
a) kredyty i pożyczki	11	19 492 543,42	21 226 828,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	593 898,46	-
d) zobowiązania wekslowe	11	-	-
d) inne	11	-	457 825,30
III. Zobowiązania krótkoterminowe		45 143 663,09	47 389 378,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		551 083,64	356 083,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		551 083,64	356 083,64
- do 12 miesięcy	11	551 083,64	356 083,64
- powyżej 12 miesięcy	11	-	-
b) inne	11	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	11	-	-
- powyżej 12 miesięcy	11	-	-
b) inne	11	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		44 592 579,45	47 033 294,92
a) kredyty i pożyczki	11	4 988 637,87	5 345 166,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	761 408,16	135 572,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 662 507,81	27 029 257,09
- do 12 miesięcy	11	17 662 507,81	27 029 257,09
- powyżej 12 miesięcy	11	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	5 801 972,16	-
f) zobowiązania wekslowe	11	-	-

BILANS na dzień 31.12.2020

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	14 372 484,56	12 161 102,09
h) z tytułu wynagrodzeń	11	509 780,33	326 066,73
i) inne	11	495 788,56	2 036 129,55
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 970 086,72	9 051 749,74
1. Ujemna wartość firmy	36	3 846 434,64	4 037 634,84
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	36	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 123 652,08	5 014 114,90
- długoterminowe	36	1 993 211,72	2 118 149,40
- krótkoterminowe	36	130 440,36	2 895 965,50
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>44 864 037,54</b>	<b>57 576 266,12</b>

Wartość księgowa		-74 963 083,16	-21 207 511,29
Liczba akcji		20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-3,63	-1,03
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.12.2021  
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ  
(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ  
(podpisy)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2020

	Nota	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		62 235 783,65	217 931 589,04
– od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	59 032 064,37	204 543 866,24
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	3 203 719,28	13 387 722,80
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		53 423 495,73	184 712 103,96
– jednostkom powiązanym		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30	50 581 881,97	175 983 401,34
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30	2 841 613,76	8 728 702,62
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		8 812 287,92	33 219 485,08
D. Koszty sprzedaży	30	2 689 336,50	2 558 691,47
E. Koszty ogólnego zarządu	30	11 074 715,81	11 078 016,40
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		-4 951 764,39	19 582 777,21
G. Pozostałe przychody operacyjne		632 115,37	1 067 522,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 32	159 782,33	400 347,06
II. Dotacje		166 965,64	172 635,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	50 279,18	15 852,00
IV. Inne przychody operacyjne	31	255 088,22	478 687,80
H. Pozostałe koszty operacyjne		50 474 416,11	50 768 135,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32, 31	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	3 654 312,72	49 688 835,46
III. Inne koszty operacyjne	32	46 820 103,39	1 079 299,95
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		-54 794 065,13	-30 117 835,82
J. Przychody finansowe		3 688 320,02	686 255,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33	-	-
II. Odsetki, w tym:	33	3 552 747,53	552 074,82
– od jednostek powiązanych	33	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
– w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne	33, 34	135 572,49	134 180,81
K. Koszty finansowe		2 969 609,08	7 257 352,57
I. Odsetki, w tym:	34	1 327 383,38	6 877 583,81
– dla jednostek powiązanych	34	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
– w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		115 614,12	135 572,49
IV. Inne	34, 33	1 526 611,58	244 196,27
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)		-54 075 354,19	-36 688 932,76
M. Podatek dochodowy		- 319 782,32	- 384 469,45
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)		-53 755 571,87	-36 304 463,31
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		-53 755 571,87	-36 304 463,31
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2020

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-1157	-781
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-1157	-781

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.12.2021  
 (miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ  
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ  
 (podpisy)



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2020	2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>-21 207 511,29</b>	<b>15 096 952,02</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach</b>	<b>-21 207 511,29</b>	<b>15 096 952,02</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 333 598,50</b>	<b>10 333 598,50</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
- ...	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 333 598,50</b>	<b>10 333 598,50</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 763 353,52</b>	<b>4 590 490,40</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-	172 863,12
a) zwiększenie z tytułu	-	172 863,12
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	172 863,12
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 763 353,52</b>	<b>4 763 353,52</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	-	-
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 304 463,31	172 863,12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	172 863,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	172 863,12
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	172 863,12
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	-	172 863,12
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 304 463,31	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 304 463,31	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 304 463,31	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-36 304 463,31	-
6. Wynik netto	-53 755 571,87	-36 304 463,31
a) zysk netto	-53 755 571,87	-
b) strata netto	-	36 304 463,31
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-74 963 083,16	-21 207 511,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono ..... KRAKÓW ..... dnia 30.12.2021 .....

(miejscowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2020	2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-53 755 571,87	-36 304 463,31
II. Korekty razem		59 445 837,20	74 395 390,92
1. Amortyzacja		2 309 754,91	2 790 681,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 032 574,92	- 154 207,31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	729 297,05	6 130 928,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 061 070,84	- 387 682,88
5. Zmiana stanu rezerw	19	47 968 933,84	105 656,60
6. Zmiana stanu zapasów	19	8 511 613,82	80 799 314,39
7. Zmiana stanu należności	19	2 738 687,19	9 426 590,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19	-1 869 228,00	-25 844 826,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-3 036 867,37	1 528 935,64
10. Inne korekty	19	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		5 690 265,33	38 090 927,61
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		0,00	0,00
I. Wpływy		71 869,91	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		61 869,91	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		10 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych		10 000,00	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		10 000,00	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 213 900,03	1 467 925,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 213 900,03	1 457 925,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	10 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	10 000,00
- nabycie aktywów finansowych		-	10 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 142 030,12	-1 467 925,73
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		0,00	0,00
I. Wpływy		143 810,95	71 445 025,04
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		143 810,95	71 445 025,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		3 996 497,24	108 532 084,55

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		3 267 200,19	105 269 182,29
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	799 023,86
8. Odsetki		729 297,05	2 463 878,40
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-3 852 686,29	-37 087 059,51
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		695 548,92	- 464 057,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		695 548,92	- 464 057,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		142 974,74	607 032,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		838 523,66	142 974,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 30.12.2021  
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota podatkowa

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	rok bieżący			rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		-54 075 354,19	-	-54 075 354,19	-36 688 932,76	-	-36 688 932,76
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		359 904,88	-	359 904,88	364 327,39	-	364 327,39
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	-	-	-	-	-	-
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	-	-	-	-	-	-
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	166 965,64	-	166 965,64	172 635,52	-	172 635,52
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu działalności rolniczej	art. 2 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-
przychody z rozliczenia ujemnej wartości firmy	art. 15 ust. 6	191 200,20	-	191 200,20	191 200,20	-	191 200,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		1 739,04	-	1 739,04	491,67	-	491,67
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		4 739 120,67	-	4 739 120,67	746 440,24	-	746 440,24
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	3 552 584,53	-	3 552 584,53	552 074,82	-	552 074,82
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	31 518,58	-	31 518,58	115 404,90	-	115 404,90
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	1 104 738,38	-	1 104 738,38	63 108,52	-	63 108,52
dotatnia wycena transakcji opcji walutowych	art. 15a ust. 2	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności które były wyłączone w poprzednim okresie z kosztów	art. 15	50 279,18	-	50 279,18	15 852,00	-	15 852,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		115 404,90	-	115 404,90	32 007,65	-	32 007,65
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	29,51	-	29,51
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	115 404,90	-	115 404,90	31 978,14	-	31 978,14
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
zrealizowana dodatnia wycena transakcji opcji walutowych	art. 15a ust. 2	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		4 649 575,73	-	4 649 575,73	17 630 783,57	-	17 630 783,57
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	-	-	-	1 000,00	-	1 000,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	104 588,85	-	104 588,85	327 790,30	-	327 790,30

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota podatkowa

odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	436 399,31	-	436 399,31	37 668,20	37 668,20
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	52 932,11	-	52 932,11	55 000,00	55 000,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	17 044,78	-	17 044,78	7 379,97	7 379,97
odpisów aktualizujących wartość wyrobów	art. 16	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	3 654 312,72	-	3 654 312,72	16 759 060,22	16 759 060,22
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	4 241,26	-	4 241,26	32 960,22	32 960,22
koszty uzyskania przychodów, dotyczących źródeł przychodów nie podlegających ustawie o pdop działalność rolnicza	art. 15 ust. 2	-	-	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	101 665,00	-	101 665,00	117 626,00	117 626,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	816,19	-	816,19	25 405,96	25 405,96
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	35 848,69	-	35 848,69	78 968,91	78 968,91
amortyzacja nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wycenionej wg wartości rynkowej	art. 16	180 725,97	-	180 725,97	180 725,97	180 725,97
zaniechana inwestycja	art. 16 ust. 1	47 621,00	-	47 621,00	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		13 379,85	-	13 379,85	7 197,82	7 197,82
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>54 426 772,38</b>	<b>-</b>	<b>54 426 772,38</b>	<b>4 708 793,36</b>	<b>4 708 793,36</b>
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	98 186,67	-	98 186,67	2 044 284,00	2 044 284,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	1 203 515,81	-	1 203 515,81	30 230,23	30 230,23
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	1 994 048,16	-	1 994 048,16	1 248 482,71	1 248 482,71
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	-	-	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	452 700,05	-	452 700,05	-	-
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	2 613 719,94	-	2 613 719,94	1 195 175,69	1 195 175,69
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	47 924 027,03	-	47 924 027,03	55 048,24	55 048,24
odpisy umorzeniowe środka trwałego postawionego w stan likwidacji	art. 16	24 960,60	-	24 960,60	-	-
ujemna wycena transakcji opcji walutowych	art. 16	115 614,12	-	115 614,12	135 572,49	135 572,49
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>881 823,27</b>	<b>-</b>	<b>881 823,27</b>	<b>1 268 300,50</b>	<b>1 268 300,50</b>
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	85 139,38	85 139,38
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	30 230,23	-	30 230,23	103 988,89	103 988,89
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	139 476,84	139 476,84
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-

**Nota podatkowa**

wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	-	-	-	84 059,80	84 059,80
zrealizowana ujemna wycena opcji walutowych	art. 16	135 572,49	-	135 572,49	-	-
raty leasingowe od leasingu operacyjnego w księgach ujętego jako finansowy	art. 16	716 020,55	-	716 020,55	855 635,59	855 635,59
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy, należności	art. 16	-	-	-	-	-
odpisy umorzeniowe środka trwałego który ze stanu postawienia w likwidację został fizycznie zlikwidowany	art. 16	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		-	-	-	-	-
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	-	-	-	-	-
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 1i	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-
inne	...	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		-	-	-	-	-
<b>K. Podatek dochodowy</b>		-	-	-	-	-

**Podatek dochodowy łączny**

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	-	-
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	-	-
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	-	-
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	-	-
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-	-

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 18	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 19	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 23	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 26	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 27	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 28	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 29	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 30	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 31	Inne przychody operacyjne
Nota 32	Inne koszty operacyjne
Nota 33	Wybrane przychody finansowe
Nota 34	Wybrane koszty finansowe
Nota 35	Stan rezerw
Nota 36	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 37	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 38	Zmiany w środkach trwałych
Nota 39	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 40	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 41	Zapasy
Nota 42	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 43	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 44	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 45	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 46	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 47	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 48	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 49	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 50	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 51	Wartość księgową spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 52	Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2020.



**Nota 1**

**Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych [w zł]**

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na początek okresu</b>	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
- sprzedaż	10 000,00	-	-	-	-	-	-	10 000,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

**Nota 2**

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne [w zł]**

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	3 016,24	6 333,37
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	2 006,10	864,58
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	833 501,32	135 776,79
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem</b>	<b>838 523,66</b>	<b>142 974,74</b>

**Nota 3**

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) [w zł]**

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	838 523,66	-	-	-	-	-	-	838 523,66
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>838 523,66</b>	-	-	-	-	-	-	<b>838 523,66</b>

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji [w zł]

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1.FI Rubikon Sp. z o.o					10 020 000,00	20 040 000,00	0,50	5 010 000,00	54,62
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
2. Stanisław Sulima					2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
3. Marek Kaniewski					2 000 000,00	4 000 000,00	-	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
4. Janina Wiśniewska					2 000 000,00	4 000 000,00	-	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
5. Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim					2 000 000,00	2 000 000,00	-	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
6. Pozostali akcjonariusze					2 647 197,00	2 647 197,00	-	1 323 598,50	1,78
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
<b>Razem</b>					<b>22 667 197,00</b>	<b>36 687 197,00</b>		<b>10 333 598,50</b>	<b>100,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5

Zmiany w kapitale zapasowym [w zł]

	2020	2019
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 763 353,52</b>	<b>4 590 490,40</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	-	<b>172 863,12</b>
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	-
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	172 863,12
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	-	-
- pokrycie straty bilansowej	-	-
- umorzenie własnych udziałów	-	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 763 353,52</b>	<b>4 763 353,52</b>

## Nota 6

## Zysk (strata) z lat ubiegłych [w zł]

	2020	2019
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-36 304 463,31</b>	<b>172 863,12</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>172 863,12</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-</b>	<b>172 863,12</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	172 863,12
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	172 863,12
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>36 304 463,31</b>	<b>-</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>36 304 463,31</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>36 304 463,31</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-36 304 463,31</b>	<b>-</b>

## Nota 7

## Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy [w zł]

	2020	2019*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-53 755 571,87</b>	<b>-36 304 463,31</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-53 755 571,87	-36 304 463,31
...	-	-

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa [w zł]

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania waksłowe	
<b>Okres spłaty</b>								
do 1 roku								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	-	-	16 263 121,70	15 805 296,40	-	-	457 825,30	16 263 121,70
koniec okresu	-	-	20 086 441,88	19 492 543,42	-	-	593 898,46	20 086 441,88
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	-	-	5 421 532,24	5 421 532,24	-	-	-	5 421 532,24
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>								
początek okresu	-	-	21 684 653,94	21 226 828,64	-	-	457 825,30	21 684 653,94
koniec okresu	-	-	20 086 441,88	19 492 543,42	-	-	593 898,46	20 086 441,88

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki [w zł]

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty	52 386 325,81
- zastaw na wyrobach – magazyn	kredyty	25 600 000,00
- zastaw na rzeczowych aktywów trwałych	kredyty, pożyczka	7 250 216,59
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne		-
<b>Razem</b>		<b>85 236 542,40</b>

## Nota 10

## Powiązania składników aktywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>50 001 660,98</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>49 136 314,63</b>	<b>43 211 141,50</b>
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	<b>50 001 660,98</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>49 136 314,63</b>	<b>43 211 141,50</b>
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>48 028 921,11</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>47 373 685,27</b>	<b>43 211 141,50</b>
- do 12 miesięcy	<b>48 028 921,11</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>47 373 685,27</b>	<b>43 211 141,50</b>
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	<b>33 058,00</b>	-
- inne należności	<b>1 972 739,87</b>	-	<b>1 729 571,36</b>	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

## Nota 11

## Powiązania składników pasywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>551 083,64</b>	<b>356 083,64</b>
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	551 083,64	356 083,64
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	551 083,64	356 083,64
- do 12 miesięcy	551 083,64	356 083,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>64 679 021,33</b>	<b>68 717 948,66</b>
a) długoterminowe	20 086 441,88	21 684 653,94
- z tytułu pożyczek i kredytów	19 492 543,42	21 226 828,64
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	593 898,46	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	457 825,30
b) krótkoterminowe	44 592 579,45	47 033 294,92
- z tytułu pożyczek i kredytów	4 988 637,87	5 345 166,97
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	761 408,16	135 572,49
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	17 662 507,81	27 029 257,09
- do 12 miesięcy	17 662 507,81	27 029 257,09
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	5 801 972,16	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 372 484,56	12 161 102,09
- z tytułu wynagrodzeń	509 780,33	326 066,73
- inne	495 788,56	2 036 129,55

**Nota 12**

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) [w zł]

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			-	-	
2. Poręczenia (także wekslowe)			-	-	
3. Kaucje i wadła			-	-	
4. Zobowiązania z tytułu ...			-	-	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			-	-	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			-	-	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			-	-	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe - z tytułu toczącego się sporu z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa			-	43 256 644,62	Spółka w roku 2020 utworzyła rezerwę na prezentowane w informacji dodatkowej w roku 2019 zobowiązanie warunkowe.
<b>Razem</b>			-	<b>43 256 644,62</b>	

**Nota 13**

Odpisy aktualizujące wartość należności [w zł]

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
- należność z tytułu dostaw i usług	43 211 141,50	3 654 312,72	50 279,18	-	46 815 175,04
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

**Nota 14**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [w zł]

Rodzaj zapasu	2020	2019
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	177 728,60
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	6 502 857,14

**Nota 15**

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2020	2019
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>539 587,48</b>	<b>104 509,67</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	539 587,48	104 509,67
- wartość brutto	539 587,48	104 509,67
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2020	2019
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>904 276,61</b>	<b>539 587,48</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	904 276,61	539 587,48
- wycena bilansowa należności	-	-
- wycena bilansowa zobowiązań	228 668,01	19 181,81
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	74 333,34	54 130,70
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy odsetki bankowe	18 655,47	239 761,59
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	226 513,38
- nie wypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	86 013,00	-
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpis aktualizujący aktyw	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>539 587,48</b>	<b>104 509,67</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	539 587,48	104 509,67
- wycena bilansowa należności	-	-
- wycena bilansowa zobowiązań	19 181,81	14 633,65
- naliczone odsetki bankowe	239 761,59	29 654,76
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	226 513,38	15 971,36
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	54 130,70	43 671,53
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	578,37
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>904 276,61</b>	<b>539 587,48</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	904 276,61	539 587,48
- wartość brutto	904 276,61	539 587,48
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-



ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2020	2019
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
<b>5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b>	-	-
<b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	-	-
<b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:</b>	-	-
- w jednostkach podporządkowanych	-	-
- w oddziałach	-	-
- we wspólnych przedsięwzięciach	-	-

Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2020	2019
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>370 052,75</b>	<b>319 444,39</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	370 052,75	319 444,39
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>414 959,56</b>	<b>370 052,75</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	414 959,56	370 052,75
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	408 971,03	367 054,12
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	5 988,53	2 998,63
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>370 052,75</b>	<b>319 444,39</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	370 052,75	319 444,39
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	367 054,12	318 492,79
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	2 998,63	951,60
-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>414 959,56</b>	<b>370 052,75</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	414 959,56	370 052,75
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.</b>	-	-

Nota 17

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi [w zł]

Opis transakcji	Nazwa spółki	2020	2019
wynagodzenie za udzielone poręczenie kredytu	FI RUBIKON Sp. z o.o	240 000,00	240 000,00
		-	-

Nota 18

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych [w zł]

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	1,0000	1,0000

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 18

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
USD	0,99	0,99
GBP	0,00	0,00

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł]

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	729 297,05	6 020 940,92
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	109 987,62
<b>Razem odsetki</b>	<b>729 297,05</b>	<b>6 130 928,54</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2020	2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	414 959,56	370 052,75
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 745 568,65	284 898,42
Pozostałe rezerwy	46 466 400,80	3 044,00
<b>Razem</b>	<b>48 626 929,01</b>	<b>657 995,17</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>47 968 933,84</b>	<b>105 656,60</b>

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2020	2019
Ogółem zapasy	14 445 513,61	29 637 713,17
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	6 680 585,74
<b>Razem</b>	<b>14 445 513,61</b>	<b>22 957 127,43</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>8 511 613,82</b>	<b>80 799 314,39</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 186 485,94	5 925 173,13
<b>Razem należności</b>	<b>3 186 485,94</b>	<b>5 925 173,13</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>2 738 687,19</b>	<b>9 426 590,67</b>

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	551 083,64	356 083,64
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	39 603 941,58	41 552 555,46
Fundusze specjalne	-	-
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>40 155 025,22</b>	<b>41 908 639,10</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	115 614,12	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>115 614,12</b>	<b>-</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	40 039 411,10	41 908 639,10
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-1 869 228,00</b>	<b>-25 844 826,45</b>

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	904 276,61	539 587,48
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	204 505,09	613 989,87
<b>Razem</b>	<b>1 108 781,70</b>	<b>1 153 577,35</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>44 795,65</b>	<b>88 009,04</b>
Ujemna wartość firmy	3 846 434,64	4 037 634,84
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 993 211,72	2 118 149,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	130 440,36	2 895 965,50
<b>Razem</b>	<b>5 970 086,72</b>	<b>9 051 749,74</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-3 081 663,02</b>	<b>1 440 926,60</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-3 036 867,37</b>	<b>1 528 935,64</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2020	2019
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	3 016,24	6 333,37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	835 507,42	136 641,37
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>838 523,66</b>	<b>142 974,74</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>695 548,92</b>	<b>- 464 057,63</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych [w zł]

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>203,00</b>	<b>269,00</b>
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	30,00	52,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	161,00	211,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	12,00	6,00

## Nota 21

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

Wynagrodzenia	2020	2019
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>662 207,83</b>	<b>907 800,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>662 207,83</b>	<b>907 800,00</b>
Prezes Zarządu	203 040,00	304 400,00
V-ce Prezes	-	-
Członkowie Zarządu	459 167,83	603 400,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-
	-	-
	-	-
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>212 260,80</b>	<b>310 000,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>212 260,80</b>	<b>310 000,00</b>
Przewodniczący Rady Nadzorczej	35 376,80	51 600,00
V-ce Przewodniczący	-	-
Członkowie Rady Nadzorczej	176 884,00	258 400,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-
	-	-
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-
	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>874 468,63</b>	<b>1 217 800,00</b>

## Nota 22

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			-	19 680,00
Inne usługi atestacyjne			-	-
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi-przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego			-	-
<b>Razem</b>			<b>-</b>	<b>19 680,00</b>

## Nota 23

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

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
<p>Spółka od momentu pierwszych doniesień na temat COVID-19 podejmowała działania zabezpieczające obrót w tym zwłaszcza w obrębie łańcucha dostaw. Wraz z odnotowanymi doniesieniami odnośnie pierwszych przypadków infekcji COVID-19 w Europie, Spółka zaczęła wdrażać procedury bezpieczeństwa sanitarnego oraz procedury pracy zdalnej. Zarządca ściśle monitoruje sytuację w związku z rozwojem pandemii COVID-19 i podejmuje działania zabezpieczające firmę i pracowników:</p> <p>Wraz z początkiem marca 2020 w firmie wdrożono zasady higieny zgodnie z zaleceniami WHO w tym okresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustawiono płyny dyzynfekujące</li> <li>- przeprowadzono edukację pracowników</li> </ul> <p>Następnie ograniczono wejście na teren zakładu osobom niezatrudnionym, wprowadzono pomiar temperatury ciała wszystkich osób wchodzących do zakładu oraz wyposażono pracowników w produkty ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, kombinezony, przyłbice). Wprowadzono regularną dezynfekcję i ozonowanie hal produkcyjnych i pomieszczeń socjalnych. Zarządca uważa skutki epidemii COVID-19, przy założeniu, że dniem bilansowym jest dzień 31.12.2020 r., są przykładem zdarzeń niekorygujących.</p>	<p>W okresie 2020r Spółka nie odnotowała istotnego wpływu epidemii COVID-19 na poziom sprzedaży w skali całego roku. Roczna wielkość sprzedaży ukształtowała się na porównywalnym poziomie do lat wcześniejszych.</p>

## Nota 24

## Zagrożenia dla kontynuacji działalności [w zł]

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	<p>-problemy ze ściagalnością należności powstałych w związku z uczestnictwem w Programie Stabilizacji Cen Jablek na Rynku</p> <p>-brak zawarcia układu z wierzycielami i głosowania wierzycieli nad układem spowodowany procedurą korekty listy wierzycieli</p> <p>-problemy z płynnością finansową, spowodowane brakiem finansowania zewnętrznego</p> <p>- stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem COVID-19</p> <p>- czynnik atmosferyczny, którego negatywny wpływ może determinować cały proces produkcyjny, narażając Spółkę tym samym na niezrealizowanie zawartych uprzednio kontraktów w zakładanym zakresie,</p> <p>- niekorzystne postrzeganie Spółki na rynku skupu surowca, w związku z trudną sytuacją w jakiej obecnie znajduje się Spółka.</p>
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki, Zarządca restrukturyzacyjny w opracowanym i zatwierdzonym przez Sąd planie restrukturyzacyjnym podjął następujące środki naprawcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- optymalizacja zatrudnienia</li> <li>- kontrola i ograniczanie kosztów</li> <li>- analiza opłacalności kontraktów handlowych</li> </ul> <p>Zarządca Sądowy prowadząc nadzór nad całym przedsiębiorstwem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wprowadził comiesięczny system monitorowania podmiotu poprzez przedstawienie zarządcy planów z działu księgowego, kontraktacji, handlowego i produkcyjnego, a następnie konfrontowanie ich z faktycznymi wynikami.</li> <li>- podjął próbę pozyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych na bieżącą działalność Spółki</li> <li>- renegotjuje z Bankami warunki dotychczasowych umów kredytowych</li> </ul>

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 25

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki [w zł]

Opis	Wartość
1. Zarządca Restrukturyzacyjny po negocjacjach z KOWR uznał wysokość wierzytelności wymagalnej przez KOWR a także dnia 09.06.2021r. zawarł ugodę w sprawie rozliczeń związanych z bezumownym korzystaniem z przejętych urządzeń.	46 256 644,62
2. Wskazać należy, że Spółka prowadzi również szereg postępowań, których wynik będzie miał niewątpliwie istotny wpływ na finanse Spółki. Obsługa prawna prowadzona jest przez Kancelarię Radcy Prawnego Prof. nadzw. dr hab. Andrzeja Herbata. Wykaz prowadzonych postępowań obejmuje:	-
a) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko AVIVA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ OGÓLNYCH S.A. (Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy (XVI GC 817/19). Wniesiono o zasądzenie kwoty 4.540.483zł. wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w zapłacie tej kwoty od dnia 25 marca 2017 r. do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy odszkodowania za pożar zakładu w Matodze, który miał miejsce 16 grudnia 2016 roku. Na obecnym etapie strony dokonały wymiany pism procesowych, a ponadto sąd dopuścił dowody z pisemnych zeznań świadków. Brak terminu kolejnego posiedzenia.	4 540 483,00
b) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko DOMINIK ZAWADZKI (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze Nc-e 374432/20). Wniesiono o zasądzenie 384 858,18 zł z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. W dniu 07 maja 2020 roku wydano nakaz zapłaty. Dnia 01 lipca 2020 roku strona wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Zarządzeniem z dnia 15 lipca 2020 roku wezwano stronę pozwaną do usunięcia braków formalnych sprzeciwu od nakazu zapłaty poprzez złożenie dokumentu pełnomocnictwa w terminie tygodniowym od dnia doręczenia zarządzenia, pod rygorem odrzucenia sprzeciwu. Z uwagi na bezskuteczny upływ terminu do uzupełnienia braku, sąd odrzucił w dniu 24 września 2020 roku wniesiony sprzeciw.	384 858,18
c) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko MAGDALENA ZAWADZKA MAG - PDL (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze (Nc-e 374434/20). Wniesiono o zasądzenie 1 485 638,00zł. z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Sprawa dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. Postanowieniem z dnia 26 sierpnia 2020 roku, wobec skutecznego wniesienia sprzeciwu i utraty mocy nakazu zapłaty z dnia 07 maja 2020 roku sąd umorzył postępowania w całości i oddalił wniosek strony pozwanej o zasądzenie zwrotu kosztów procesu.	1 485 638,00
d) roszczenie przeciwko T.B. Fruit Polska sp. z o.o. ESKIMOS o zapłatę kwoty 7.263.296,21 wynikające z nieprawidłowego potrącenia rzekomego roszczenia TB Fruit o odszkodowanie z roszczeniem ESKIMOS o zapłatę ceny sprzedaży koncentratu soku jabłkowego. Pełnomocnik przygotowuje pozew wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych.	7 263 296,21
e) roszczenie przeciwko MAAS Polska Sp. z o. o., ul. Dobczycka 4, 30-620 Kraków, NIP 8733161275, o zapłatę kwoty łącznej 7.503.000,00 zł tytułem wypłaconej kontrahentowi a niezwróconej zaliczki na poczet wykonania umów zawartych 14 grudnia 2018 r. i 27 grudnia 2018 r. Środki zostały wypłacone kontrahentowi na podstawie przestanych faktur VAT nr 5/12/2018 z dnia 14-12-2018 r. opiewającej na kwotę 2.890.500 zł brutto oraz 1/02/2019 z dnia 01-02-2019 r. opiewającej na kwotę 4.612.500 zł brutto. 2021-01-21 - Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę kwoty 7503000zł. wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczenia i wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	7 503 000,00
f) roszczenie przeciwko, Skup owoców Urszula Mokrzanowska o zapłatę kwoty 18 963,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 29.01.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	18 963,00
g) roszczenie przeciwko, firmie Handlowo-Usługowa ART-MAG Artur Skuza o zapłatę kwoty 213 226,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	213 226,00
h) roszczenie przeciwko, Grupa Zalesie Sp. z o.o o zapłatę kwoty 313 499,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	313 499,00
i) roszczenie przeciwko, Marcin Tułin Transport Drogowy Towarów o zapłatę kwoty 54 241,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	54 241,00
j) roszczenie przeciwko, Paweł Sołtysik PEWEX o zapłatę kwoty 567 234,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 04.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	567 234,00
k) roszczenie przeciwko, Andrzej Drobka P.H. FLORA o zapłatę kwoty 10 217,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 12.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	10 217,00
l) firma REAL S.A. z/s. w Siedlcach wniosła pozew o zapłatę kwoty 920 511 z tytułu nie opłaconych faktur za magazynowanie koncentratu jabłkowego]	920 511,00
m) firma GOMAR Pińczów Sp. z o. o. wniosła pozew o zapłatę kwoty 117377,00zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	117 377,00
n) firma VIN-KON S.A. w restrukturyzacji z/s. w Koninie wniosła pozew o zapłatę kwoty 78110,00zł. z tytułu nie opłaconych faktur za składowanie koncentratu jabłkowego	78 110,00
o) firma Mariusz Jakubiuk FHU AGROHANDEL wniosła pozew o zapłatę kwoty 18254,65zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	18 254,65
p) firma F.P.H.U. RAPCIO Piotr Rapała wniosła pozew o zapłatę kwoty 12208,32zł. z tytułu nie opłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	12 208,32
q) firma F.H.TRADE-TRAP BIS Michał Traczyk wniosła pozew o zapłatę kwoty 16872,16zł. z tytułu nie opłaconej noty za koszty odzyskiwania należności	16 872,16
r) firma FHU SAD-TRANS Sp. j. wniosła pozew o zapłatę kwoty 21575,42zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	21 575,42
s) firma IMA Polska S.A. wniosła pozew o zapłatę kwoty 272166,57 z tytułu nie opłaconych faktur za składowanie alkoholu etylowego	272 166,57
t) firma Destylarnia Kamień Sp. z o. o. z/s. w Kamieniu wniosła pozew o zapłatę kwoty 23537,28 z tytułu nie opłaconej faktury za usługę przerobu soku jabłkowego na destylat rolniczy	23 537,28
u) firma Jan Kiliański FHU KIL-SAD wniosła pozew o zapłatę kwoty 19949,89zł z tytułu nie opłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	19 949,89
3. Jako czynnik zewnętrzny wskazać należy stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem COVID-19, którego ewentualne rozprzestrzenienie się wśród pracowników zakładu, może wstrzymać całkowicie produkcję, względnie wprowadzić znaczące opóźnienia.	-
4. Jako czynnik zewnętrzny wymienić należy pozycję Dłużnika na rynku skupu, przetwórstwa i mrożenia owoców oraz warzyw. Niewątpliwie informacja o objęciu Dłużnika postępowaniem restrukturyzacyjnym i wysokość posiadanego zadłużenia wpływają negatywnie na postrzeganie podmiotu wśród potencjalnych dostawców towaru oraz potencjalnych, nowych kontrahentów. Eskimos S.A. jako firma istniejąca od ponad dwudziestu lat na rynku cieszyła się dobrą renomą i zaufaniem dostawców. Utrata płynności finansowej jaką można było zaobserwować na przestrzeni lat 2017- 2020, zniechęciła wielu dostawców do kontynuowania współpracy z podmiotem, którego pierwszym ogniwem w procesie produkcji są właśnie producenci - rolnicy. Dlatego też, grupa producentów, tj. rolników, została umieszczona w pierwszej grupie wierzycieli, dla których przewidziano pierwszeństwo w kolejności zaspokajania w ramach planu spłat.	-

## Nota 26

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów [w zł]

	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	7 379 608,32	-	9 801 478,64
- usługa pakowania	-	5 918 705,47	-	8 104 767,61
- usługa transportowa	-	293 522,19	-	668 458,90
- usługa przechowywania	-	549 886,87	-	714 954,17
- usługa mrożenia, sortowania	-	604 893,79	-	233 555,15
- usługi pozostałe	-	12 600,00	-	79 742,81
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	65 597,32	-	77 183,66
- opakowania	-	46 376,80	-	22 722,73
- materiały pozostałe	-	19 220,52	-	54 460,93
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	3 138 121,96	-	13 310 539,14
- owoce i warzywa mrożone	-	3 033 211,55	-	3 535 381,22
- owoce i warzywa świeże	-	-	-	1 122 477,44
- koncentrat, przecier, sok, destylat- towary z jabłek	-	-	-	8 521 939,15
- towary rolnicze -śr.ochrony roślin,nasiona,nawozy,rozsada	-	104 910,41	-	130 741,33
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	51 652 456,05	-	194 742 387,60
- owoce i warzywa mrożone	-	49 092 603,94	-	45 068 753,65
- mieszanki owocowe i warzywne mrożone	-	2 539 225,95	-	2 845 927,16
- sok owocowy	-	20 626,16	-	94 906,92
- koncentrat, przecier, sok, destylat- wyroby z jabłek	-	-	-	146 642 217,87
- rozsada warzyw	-	-	-	90 582,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	<b>62 235 783,65</b>	-	<b>217 931 589,04</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	14 114 548,34	-	169 790 268,46
- produkty/usługi	-	12 953 013,31	-	159 078 329,62
- towary	-	1 161 535,03	-	10 711 938,84
Sprzedaż eksportowa	-	3 773 574,28	-	5 994 335,20
- produkty/usługi	-	2 126 385,90	-	3 645 596,40
- towary	-	1 647 188,38	-	2 348 738,80
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	44 347 661,03	-	42 146 985,38
- produkty/usługi	-	43 952 665,16	-	41 819 940,22
- towary	-	394 995,87	-	327 045,16

## Komentarz:

W związku z tym, że sprzedaż produktów z jabłek była sprzedażą incydentalną została wyliczona z przychodów do wyliczenia wskaźnika koncentracji sprzedaży do jednego odbiorcy.

36 % przychodów ze sprzedaży Spółka pozyskała tylko od jednego kontrahenta, co w przypadku zakończenia współpracy z tym kontrahentem może narazić Spółkę na utratę znacznych przychodów.

## Nota 27

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby [w zł]

	2020	2019
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>- 267 664,17</b>	<b>121 414,79</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>54 266 252,93</b>	<b>127 457 881,63</b>
1. Amortyzacja	2 309 754,91	2 790 681,72
2. Zużycie materiałów i energii	25 668 640,09	61 219 419,61
3. Usługi obce	7 448 562,98	39 510 934,51
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 039 777,14	1 350 066,19
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	14 481 534,12	18 026 589,39
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 040 843,36	3 843 521,80
- emerytalne	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	277 140,33	716 668,41
- podróże służbowe	-	250 396,67
- ubezpieczenia majątkowe	277 140,33	304 219,64
- inne	-	162 052,10
<b>RAZEM</b>	<b>53 998 588,76</b>	<b>127 579 296,42</b>

## Nota 28

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości [w zł]

Charakter przychodów	2020	2019
1. Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	-	146 767 124,79
- soki, koncentraty i przeciery jabłkowe, destylat rolniczy	-	146 767 124,79
-	-	-
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	9 284 766,60
- jabłka, przeciery i koncentraty jabłkowe	-	9 284 766,60
-	-	-
3. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
-	-	-
-	-	-
4. Przychody finansowe	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>156 051 891,39</b>

## Komentarz:

Spółka uznaje realizację Programu Stabilizacja cen na rynku jabłek za działalność incydentalną, w związku z tym prezentuje przychody incydentalne. W sprawozdaniu za rok 2018 Spółka nie prezentowała przychodów incydentalnych, ponieważ nie było ku temu przesłanek.



Nota 29

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości [w zł]

Charakter kosztów	2020	2019
1. Koszty rodzajowe	776 788,56	56 162 143,66
- zużycie materiałów i energii	-	23 433 574,01
- usługi obce	663 894,15	31 053 009,24
- wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	112 894,41	1 569 664,24
- pozostałe koszty	-	105 896,17
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	4 919 280,32
- jabłka, przeciery i koncentraty jabłkowe	-	4 919 280,32
-	-	-
3. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
-	-	-
-	-	-
4. Koszty finansowe	-	4 826 017,64
- odsetki	-	4 826 017,64
-	-	-
<b>Razem</b>	<b>776 788,56</b>	<b>65 907 441,62</b>

Komentarz:

Spółka uznaje realizację Programu Stabilizacja cen na rynku jabłek za działalność incydentalną, w związku z tym prezentuje koszty incydentalne.

Nota 30

Dane rozliczenia kręgu kosztów [w zł]

	2020	2019
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>-8 745 619,03</b>	<b>-62 283 642,37</b>
1. Produkty gotowe	-8 336 134,25	-61 756 237,51
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-4 318,01
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	- 409 484,78	- 523 086,85
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>64 078 270,11</b>	<b>189 741 524,00</b>
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 581 881,97	175 983 401,34
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	- 267 664,17	121 414,79
- koszty sprzedaży	2 689 336,50	2 558 691,47
- koszty ogólnego zarządu	11 074 715,81	11 078 016,40
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>2 841 613,76</b>	<b>8 728 702,62</b>

Nota 31

Inne przychody operacyjne [w zł]

	2020	2019
<b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	-	-
-	-	-
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 638 941,33</b>	<b>4 263 588,65</b>
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	50 279,18	15 852,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 166 608,29	3 596 413,33
9) dotacje	166 965,64	172 635,52
10) przychody pozostałe	255 088,22	478 687,80
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>1 638 941,33</b>	<b>4 263 588,65</b>

Nota 32

Inne koszty operacyjne [w zł]

	2020	2019
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>46 466 400,80</b>	-
-rezerwa na przyszłe/sporne zobowiązania	46 466 400,80	-
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>5 014 841,27</b>	<b>53 964 201,68</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności	3 654 312,72	43 185 978,32
Przyczyna utworzenia: należności kwestionowane przez dłużnika, należności przeterminowane		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	6 502 857,14
Przyczyna utworzenia: przeterminowana zaliczka na dostawy		
5) koszty postępowania spornego	105 621,47	432 139,56
6) przedawnione należności	17 044,78	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 006 825,96	3 196 066,27
9) koszty pozostałe	231 036,34	647 160,39
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>51 481 242,07</b>	<b>53 964 201,68</b>

## Nota 33

## Wybrane przychody finansowe [w zł]

	2020	2019
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>3 552 747,53</b>	<b>552 074,82</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	3 552 747,53	552 074,82
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	3 552 747,53	552 074,82
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>750 546,99</b>	<b>526 184,56</b>
1) dodatnie różnice kursowe	614 974,50	392 003,75
- zrealizowane	583 455,92	276 598,85
- niezrealizowane	31 518,58	115 404,90
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	135 572,49	134 180,81
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	135 572,49	134 180,81
- przychody z rozliczenia transakcji terminowych	-	-
-	-	-

## Nota 34

## Wybrane koszty finansowe [w zł]

	2020	2019
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>1 327 383,38</b>	<b>6 877 583,81</b>
1) od kredytów i pożyczek	-	-
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	1 327 383,38	6 877 583,81
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	1 327 383,38	6 877 583,81
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>2 151 586,08</b>	<b>771 772,51</b>
1) ujemne różnice kursowe	2 051 504,37	430 137,99
- zrealizowane	847 988,56	399 907,76
- niezrealizowane	1 203 515,81	30 230,23
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	100 081,71	341 634,52
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	10 000,00	135 572,49
- koszty związane z kredytem	90 081,71	206 062,03

## Nota 35

## Stan rezerw [w zł]

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>370 052,75</b>	<b>44 906,81</b>	-	-	<b>414 959,56</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>284 898,42</b>	<b>1 574 182,52</b>	<b>58 258,99</b>	<b>55 253,30</b>	<b>1 745 568,65</b>
a) długoterminowe	280 482,22	280 000,00	-	54 280,78	506 201,44
- na odprawy emerytalne	263 356,91	-	-	51 075,14	212 281,77
- na odprawy rentowe	17 125,31	-	-	3 205,64	13 919,67
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	-	280 000,00	-	-	280 000,00
b) krótkoterminowe	4 416,20	1 294 182,52	58 258,99	972,52	1 239 367,21
- na odprawy emerytalne	1 758,20	7 784,37	-	-	9 542,57
- na odprawy rentowe	2 658,00	-	-	972,52	1 685,48
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	-	220 000,00	58 258,99	-	161 741,01
- na niewykorzystane urlopy	-	1 066 398,15	-	-	1 066 398,15
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>3 044,00</b>	<b>46 466 400,80</b>	<b>3 044,00</b>	-	<b>46 466 400,80</b>
a) długoterminowe	-	46 466 400,80	-	-	46 466 400,80
- na przyszłe/sporne zobowiązania	-	46 466 400,80	-	-	46 466 400,80
-	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	3 044,00	-	3 044,00	-	-
- na opłaty środowiskowe	3 044,00	-	3 044,00	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>657 995,17</b>	<b>48 085 490,13</b>	<b>61 302,99</b>	<b>55 253,30</b>	<b>48 626 929,01</b>

## Nota 36

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł]

	2020	2019
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>904 276,61</b>	<b>539 587,48</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	904 276,61	539 587,48
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	904 276,61	539 587,48
- nie opłacone składki ZUS	496 606,79	226 513,38
- nie wypłacone wynagrodzenie	86 013,00	-
- utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i inne rezerwy	74 333,34	54 130,70
- naliczone odsetki od zobowiązań	18 655,47	239 761,59
- wycena zobowiązań	228 668,01	19 181,81
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- koszty remontów kapitałnych oraz opłacona prowizja przygotowawcza	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>204 505,09</b>	<b>613 989,87</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	103 640,75	244 195,80
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	26 334,50	24 109,73
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	-	-
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
10. Koszty remontów kapitałnych	-	240 620,27
11. Opłacona prowizja przygotowawcza dot.kredytu	61 588,32	81 924,28
12. Pozostałe koszty	12 941,52	23 139,79
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>5 970 086,72</b>	<b>9 051 749,74</b>
1. Ujemna wartość firmy	3 846 434,64	4 037 634,84
Stan na BO	4 037 634,84	4 228 835,04
a) zwiększenia, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	191 200,20	191 200,20
- odpis ujemnej wartości firmy	191 200,20	191 200,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 123 652,08	5 014 114,90
a) długoterminowe, w tym:	1 993 211,72	2 118 149,40
- dotacja	1 993 211,72	2 118 149,40
b) krótkoterminowe, w tym:	130 440,36	2 895 965,50
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- otrzymane zaliczki na dostawy	-	2 723 497,18
- dotacja	130 440,36	172 468,32
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 37

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych [w zł]

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	177 963,97	-	177 963,97
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	52 000,00	-	52 000,00
- nabycie	-	-	-	-	52 000,00	-	52 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	229 963,97	-	229 963,97
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	159 593,97	-	159 593,97
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	7 546,67	-	7 546,67
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	167 140,64	-	167 140,64
Odplisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odplisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto na początek okresu	-	-	-	-	18 370,00	-	18 370,00
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	-	-	-	62 823,33	-	62 823,33
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	73,00	-	73,00

Nota 38

Zmiany w środkach trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz bieżące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	479 938,00	-	26 271 319,04	18 272 310,65	4 192 407,54	2 376 580,57	51 592 555,80
Zwiększenia, w tym:	-	-	80 259,00	1 287 445,47	-	3 152,10	1 370 856,57
- nabycie	-	-	80 259,00	1 287 445,47	-	3 152,10	1 370 856,57
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	45 091,05	1 469 980,47	-	1 515 071,52
- likwidacja	-	-	-	45 091,05	1 469 980,47	-	1 515 071,52
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	19 514 665,07	2 722 427,07	2 379 732,67	51 448 340,85
Umorzenie na początek okresu	-	-	7 370 476,91	12 839 852,50	2 319 562,75	1 902 576,71	24 432 468,87
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	748 713,04	1 040 599,14	306 196,28	206 699,78	2 302 208,24
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	19 344,38	488 901,18	-	508 245,56
- likwidacja	-	-	-	19 344,38	488 901,18	-	508 245,56
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-

Nota 38

Zmiany w środkach trwałych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>8 119 189,95</b>	<b>13 861 107,26</b>	<b>2 136 857,85</b>	<b>2 109 276,49</b>	<b>26 226 431,55</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>479 938,00</b>	-	<b>18 900 842,13</b>	<b>5 432 458,15</b>	<b>1 872 844,79</b>	<b>474 003,86</b>	<b>27 160 086,93</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>479 938,00</b>	-	<b>18 232 388,09</b>	<b>5 653 557,81</b>	<b>585 569,22</b>	<b>270 456,18</b>	<b>25 221 909,30</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	31,00	71,00	78,00	89,00	51,00

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 39

Koszt wytworzenia \* rodków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia \* rodków trwałych w budowie [w zł]

	2020	2019
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	-	208 956,54
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
<b>RAZEM</b>	-	<b>208 956,54</b>

Nota 40

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska [w zł]

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2020	2019
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>1 339 445,47</b>	<b>1 857 292,84</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	52 000,00	569,09
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 287 445,47	1 856 723,75
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>600 000,00</b>	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	600 000,00	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Komentarz:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w najbliższym roku obrotowym. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

Nota 41

Zapasy [w zł]

	2020	2019
Materiały	2 268 882,18	2 429 251,54
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	10 990 747,86	19 326 882,11
Towary	788 322,58	562 923,83
Zaliczki na dostawy	397 560,99	638 069,95
<b>RAZEM</b>	<b>14 445 513,61</b>	<b>22 957 127,43</b>

Nota 42

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	-	-	62 823,33	-	62 823,33
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-	-
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	-	-	<b>62 823,33</b>	-	<b>62 823,33</b>



## Nota 43

## Struktura własnościowa środków trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	479 938,00	-	18 231 993,75	3 964 083,37	585 569,22	136 170,44	23 397 754,78
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	1 670 373,34	-	153 781,18	1 824 154,52
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	922 000,00	-	-	922 000,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	748 373,34	-	153 781,18	902 154,52
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>479 938,00</b>	<b>-</b>	<b>18 231 993,75</b>	<b>5 634 456,71</b>	<b>585 569,22</b>	<b>289 951,62</b>	<b>25 221 909,30</b>

## Nota 44

## Struktura należności krótkoterminowych [w zł]

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>c) inne</b>	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>50 001 660,98</b>	<b>46 768 021,29</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>3 186 485,94</b>
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>	<b>48 028 921,11</b>	<b>46 768 021,29</b>	<b>46 815 175,04</b>	<b>1 213 746,07</b>
Stan na początek roku	47 373 685,27	43 073 819,26	43 211 141,50	4 162 543,77
Stan na koniec roku, w tym:	48 028 921,11	46 768 021,29	46 815 175,04	1 213 746,07
- nieprzeterminowane	420 774,85	-	-	420 774,85
- do 1 miesiąca	521 467,63	-	-	521 467,63
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	141 642,31	-	-	141 642,31
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	82 545,93	17 000,00	-	82 545,93
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	40 137 556,01	40 089 513,98	40 090 240,66	47 315,35
- powyżej 1 roku	6 724 934,38	6 661 507,31	6 724 934,38	-
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>	-	-	-	-

Nota 44

Struktura należności krótkoterminowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.</b>	-	-	-	-
Stan na początek roku	33 058,00	-	-	33 058,00
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>d) inne należności</b>	<b>1 972 739,87</b>	-	-	<b>1 972 739,87</b>
Stan na początek roku	1 729 571,36	-	-	1 729 571,36
Stan na koniec roku, w tym:	1 972 739,87	-	-	1 972 739,87
- nieprzeterminowane	1 950 957,44	-	-	1 950 957,44
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	21 782,43	-	-	21 782,43
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>e) należności dochodzone na drodze sądowej</b>	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 45

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
<b>1. Od jednostek powiązanych, w tym od:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>2 302 894,66</b>	<b>191 469,03</b>	<b>883 591,28</b>	-	-	-	-	<b>3 186 485,94</b>
- z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy	330 154,79	191 469,03	883 591,28	-	-	-	-	1 213 746,07
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	-	-	-	-	-	-	-	-
- publicznoprawnych	1 972 739,87	-	-	-	-	-	-	1 972 739,87
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 46

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa [w zł]

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	15 805 296,40	-	-	457 825,30	-	16 263 121,70
koniec okresu	19 492 543,42	-	-	593 898,46	-	20 086 441,88
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	5 421 532,24	-	-	-	-	5 421 532,24
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 46

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
<b>Razem</b>						
początek okresu	21 226 828,64	-	-	457 825,30	-	21 684 653,94
koniec okresu	19 492 543,42	-	-	593 898,46	-	20 086 441,88

Nota 47

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ..	Po przeliczeniu .. na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
<b>1. Od jednostek powiązanych, w tym od:</b>								
od jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
od jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
od znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
od wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
od jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>8 365 323,58</b>	<b>2 539 897,35</b>	<b>11 721 118,30</b>					<b>20 086 441,88</b>
- kredyty pożyczki	7 824 916,79	2 528 306,02	11 667 626,63					19 492 543,42
- leasing finansowy	540 406,79	11 591,33	53 491,67					593 898,46

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 48

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	-	766 115,41	3 535 469,39	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	-	221 842,99	1 023 761,04	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
PKO BP ul.Puławska 15 02-515 Warszawa kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200486894	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	-	211 547,62	976 249,96	EURIBOR 1m+marża	2021-06-12	1) weksel własny nieuczepny 2) hipoteka kaucyjna d	
Idea Getin Leasing ul.Strzegomskiej 42b 53-611 Wrocław umowa pożyczki z dnia 2018-08-13 nr 23678/P	ul.Strzegomskie 42b 53-611 Wrocław	-	92 742,00	-	17 134,47	IRR 0,8258%	2022-07-31	1) zastaw rejestrowego	
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	-	1 328 800,00	6 132 146,24	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	1) hipoteka umowna 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	8 000 000,00	-	5 134 210,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy 2) hipoteka	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Strzegomskiego 10/16 01-211 Warszawa	-	6 000 000,00	-	1 498 400,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy	
BOŚ BANK kredyt nieodnawialny z dnia 2018-10-17 umowa nr 5/6/10/2018/1157/K/KON	ul.Żelazna 32 00-832 Warszawa	-	-	-	1 175 172,32		2019-07-15	brak zabezpieczenia	Nie zapłacone odsetki-Ujęte w spisie wierzytelności. W 2021 BOŚ dokonał przelewu wierzytelności na rzecz INTRUM JUSTITIA
<b>Razem</b>		<b>5 219 212,79</b>	<b>14 092 742,00</b>	<b>2 528 306,02</b>	<b>19 492 543,42</b>				

Nota 49

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ..	Po przeliczeniu .. na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
<b>1. Od jednostek powiązanych, w tym od:</b>	<b>551 083,64</b>	-	-	-	-	-	-	<b>551 083,64</b>
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	551 083,64	-	-	-	-	-	-	551 083,64
wynagrodzenie za udzielenie poręczenia	551 083,64	-	-	-	-	-	-	551 083,64
...	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>40 368 822,74</b>	<b>915 263,22</b>	<b>4 223 756,71</b>	-	-	-	-	<b>44 592 579,45</b>

## Nota 49

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w _	Po przeliczeniu na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
- kredyty i pożyczki	1 160 993,54	829 428,00	3 827 644,33	-	-	-	-	4 988 637,87
- inne zobowiązania finansowe	620 643,19	30 502,94	140 764,97	-	-	-	-	761 408,16
- dostawy towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	17 421 540,35	52 216,23	240 967,46	-	-	-	-	17 662 507,81
- zaliczki otrzymane na dostawy	5 801 972,16	-	-	-	-	-	-	5 801 972,16
- podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 372 484,56	-	-	-	-	-	-	14 372 484,56
- wynagrodzeń	509 780,33	-	-	-	-	-	-	509 780,33
- inne	481 408,61	3 116,05	14 379,95	-	-	-	-	495 788,56

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 50  
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	-	296 556,00	1 368 546,63	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 48	Na dzień 31.12.2020r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	-	85 872,00	396 282,10	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 48	Na dzień 31.12.2020r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	-	207 000,00	955 263,60	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 48	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	8 000 000,00	-	841 950,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 48	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	6 000 000,00	-	246 600,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 48	
Idea Getin Leasing umowa pożyczki z dnia 2018-08-13 nr 23678/P	ul.Strzegomskiej 42b 53-611 Wrocław	-	92 742,00	-	24 000,00	IRR 0,8258%	2022-07-31	opisano w nocie 48	
PKO BP kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200406894	ul.Putawska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	-	240 000,00	1 107 552,00	EURIBOR 1m+marża	2021-06-12	opisano w nocie 48	
BNP PARIBAS	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	-	-	14 366,43		2020-12-31		odsetki naliczone w 2020 pobrane styczeń 2021
BNP PARIBAS	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	-	7 384,31	34 077,11		2020-12-31		odsetki naliczone w 2020 pobrane styczeń 2021
<b>Razem</b>		<b>5 219 212,79</b>	<b>14 092 742,00</b>	<b>836 812,31</b>	<b>4 988 637,87</b>				

Nota 51  
Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję [w zł]

	2020	2019
Wartość księgowa aktywów	44 864 037,54	57 576 266,12
Wartość zobowiązań	72 294 321,75	78 783 777,41
Wartość księgowa netto	-27 430 284,21	-21 207 511,29
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	-1,33	-1,03
Rozwodniona liczba akcji	4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	-5,90	-4,56

Nota 52

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym [w zł]

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
<b>Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:</b>	
- ryzyko kredytowe	Spółka wymaga od swoich kontrahentów ścisłego przestrzegania terminów płatności, które są raczej krótkie. Współpracuje z klientami o ustalonej pozycji rynkowej, a więc o małym ryzyku kredytowym. Cykl zobowiązań wobec dostawców jest dłuższy niż cykl należności od odbiorców (odbiorcy płacą Spółce szybko, Spółka płaci swoim dostawcom wolno). Analiza ryzyka kredytowego kontrahentów Spółki bazuje na obserwacji zjawisk, czynników, przypadków i związków przyczynowo-skutkowych, których nie można wyrazić liczbowo. Efektem takich metod jest ciąg odbiorców uszeregowanych według rosnącego lub malejącego ryzyka.
- ryzyko kursowe	Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EUR. W 2020 roku Spółka nie zawierała transakcji terminowych z uwagi na brak limitu skarbowego zabezpieczającego transakcje. Bank z powodu trudności płynnościowych Spółki, nie udzielił limitu.
- ryzyko stopy procentowej	Eskimos S.A. finansuje część swojej działalności inwestycyjnej i operacyjnej z wykorzystaniem kredytów długo i krótko terminowych. Kredyty oprocentowane są według zmiennej stopy opartej o wartość WIBOR i EURIBOR. Rodzi to ryzyko zmiany wysokości kosztów kredytów wraz ze zmianą stopy procentowej. Ryzyko zostało przez Zarząd zidentyfikowane i zawarte w wdrożonych Zasadach Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Zgodnie z tymi zasadami Zarząd w dniu 29.07.2017 roku zawarł z BNP Paribas SA umowę na transakcje zabezpieczające (IRS) stopy procentowe EURIBOR dla kredytów długoterminowych zaciągniętych w walucie EUR. Zabezpieczenie wygasa w dniu zapadalności ostatnich rat kredytów tj. w dniu 28.06.2024 roku.
<b>Dotyczący uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań</b>	
-	

Komentarz:

Spółka wdrożyła Zasady Zarządzania Ryzykiem Finansowym.



PODPIS ZAUFANY

AGNIESZKA GIENIUSZ

30.12.2021 03:26:26 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym

Sporządzono ..... KRAKÓW .....dnia ..... 30.12.2021 .....  
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK  
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)