

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 25 kwiecień 2019 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Spółka nie korygowała danych porównywalnych

2. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 25 kwiecień 2019 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. Zmiana polityki rachunkowości

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące roku obrotowego oraz dane porównywalne dotyczące poprzedniego roku obrotowego.

6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny następujące kursy:

	31.12.2018	31.12.2017
USD	3,7597	3,4813
EUR	4,3000	4,1709
GBP	4,7895	4,7001
CAD	2,7620	2,7765

7. Wartości niematerialne i prawne

	Wartości niematerialne – programy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	626 822,44		-	-		626 822,44
Zwiększenia, w tym:						
nabycia	640 167,62					640 167,62
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia, w tym	(12 098,00)					(12 098,00)
rozchody						
Przemieszczenie wewnętrzne						
B.Z. 31.12.2018	1 254 892,06		-	-		1 254 892,06
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018	(500 708,78)		-	-		(500 708,78)
Zwiększenia	(117 992,77)					(117 992,77)
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia						
rozchody	12 098,00					12 098,00
B.Z. 31.12.2018	(606 603,55)		-	-		(606 603,55)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	-		-	-		-
Zwiększenia	-					-
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia	-					-
B.Z. 31.12.2018	-		-	-		-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	126 113,66		-	-		126 113,66
B.Z. 31.12.2018	648 288,51		-	-		648 288,51

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Rzeczowe aktywa trwałe

8.1 Wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	2 572 587,00	5 345 710,64	27 193 312,66	3 711 174,50	806 455,56	39 629 240,36
Zwiększenia, w tym:	3 308,00	1 020 650,90	12 830 805,37	742 232,28	-31 339,23	14 565 657,32
nabycia	3 308,00	1 020 650,90	12 830 805,37	742 232,28	(31 339,23)	14 565 657,32
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia, w tym	-	-	(88 442,69)	(75 340,10)	-	(163 782,79)
rozchody	-	-	(88 442,69)	(75 340,10)	-	(163 782,79)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
B.Z. 31.12.2018	2 575 895,00	6 366 361,54	39 935 675,34	4 378 066,68	775 116,33	54 031 114,89
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018		(1 645 391,28)	(9 209 536,93)	(1 541 155,86)	(569 030,80)	(12 965 114,87)
Zwiększenia	-	(131 116,92)	(3 251 302,62)	(672 929,11)	49 570,26	(4 005 778,39)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia	-	-	53 065,68	75 340,10	-	128 405,78
B.Z. 31.12.2018	-	(1 776 508,20)	(12 407 773,87)	(2 138 744,87)	(519 460,54)	(16 842 487,48)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	2 572 587,00	3 700 319,36	17 983 775,73	2 170 018,64	237 424,76	26 664 125,49
B.Z. 31.12.2018	2 575 895,00	4 589 853,34	27 527 901,47	2 239 321,81	255 655,79	37 188 627,41

8.2 Grunty użytkowane wieczysto – brak

	31.12.2018	31.12.2017
	0,00	0,00
	0,00	0,00

8.3 Środki trwałe nieamortyzowane

W roku obrotowym Spółka nie użytkowała nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.

8.4 Środki trwałe w budowie

Spółka poniosła następujące koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	11 516 499,82	1 283 179,55
w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00
w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00

8.5 Środki trwałe na własne potrzeby

W roku obrotowym Spółka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

8.6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku, w tym:	2 982 462,29	2 314 611,41
a) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		119 680,54
b) Nabycie środków trwałych	2 982 462,29	2 314 611,41
- planowane na rok następny	15 000 000,00	11 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00

9. Inwestycje długoterminowe

	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe		Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00
Zwiększenia, w tym:	-	-		-	-	-
nabycia	-	-	760 000,00	-	-	760 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-		-	-	-
rozchody	-	-	(380 000,00)	-	-	(380 000,00)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	31 433 364,00	-	-	31 433 364,00
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00
B.Z. 31.12.2018	-	-	31 433 364,00	-	-	31 433 364,00

10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 158 202,81	1 725 721,45
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 127,10	4 772,60
Razem	3 159 329,91	1 730 494,05

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W kosztach operacyjnych zostały zawarte odpisy aktualizujące wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary	w wysokości	11 587,57
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	w wysokości	0,00

W przychodach operacyjnych zostało zawarte rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary - rozwiązanie	w wysokości	0,00
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe - rozwiązanie	w wysokości	0,00

	Stan na: 31.12.2018	31.12.2017
Materialy		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	12 987,09	12 987,09
Towary	181 276,74	169 689,17
Zaliczki na dostawy		
Razem	194 263,83	182 676,26

12. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

W roku obrotowym dokonano następujących operacji dotyczących odpisów aktualizacyjnych należności krótkoterminowych:

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2018	-	635 706,38
Zwiększenia	-	108 729,61
Wykorzystanie	-	(246 455,23)
Rozwiązanie	-	(24 822,74)
B.Z. 31.12.2018	-	473 158,02

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2018	31.12.2017
ubezpieczenia	142 616,05	130 936,21
przedpłaty z tytułu prenumeraty i abonamentów	2 916,40	2 498,75
przedpłaty usług obcych	99 000,00	16 500,00
pozostałe	52 740,60	66 000,00
rezerwy na korektę cen sprzedaży	770 085,08	1 917 720,40
rezerwy na upusty	1 378 305,92	1 229 153,11
Razem	2 445 664,05	3 362 808,47

14. Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość ogółem	% udział w kapitale
Gromkowski Krzysztof	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
Okulus Zbigniew	1352300	1,00	1 352 300,00	18,89%
Skibiński Lech	1337300	1,00	1 337 300,00	18,68%
Strzelczak Ireneusz	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
akcjonariusze emisyjni	1750000	1,00	1 750 000,00	24,44%
Razem	7159200	1,00	7 159 200,00	100,00%

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

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób podziału zysku w wysokości 3 325 946,11 za bieżący rok obrotowy:

- przeznaczanie części zysku w kwocie 1 002 288,00 zł na wypłatę dywidendy
- przeznaczanie części zysku w kwocie 2 323 658,11 zł na podwyższenie kapitału zapasowego

16. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60
Zwiększenia	5 055 328,64	143 443,90	410 472,87	5 609 245,41
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60
B.Z. 31.12.2018	5 055 328,64	143 443,90	410 472,87	5 609 245,41

17. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki				Razem
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	
do 1 roku (spłata w roku 2020)	-	-	98 569,85	-	98 569,85
powyżej 1 roku do 3 lat (spłata w roku 2021 i 2022)	9 000 447,03	-	4 067 286,79	-	13 067 733,82
powyżej 3 roku do 5 lat (spłata w roku 2023 i 2024)	-	-	7 170 173,86	-	7 170 173,86
powyżej 5 lat (spłata w roku 2025 i dalej)	-	-	-	-	-
Razem	9 000 447,03	-	11 336 030,50	-	20 336 477,53

18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

18.1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemna wartość firmy	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-

18.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów	-	-
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
...	-	-
Razem	-	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Powiązania składników aktywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące	kwota brutto roku ubiegłego	Odpisy aktualizujące
1. Należności od jednostek powiązanych	7 243 148,39	-	2 225 040,57	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	7 243 148,39	-	2 225 040,57	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	1 100 000,00	-	1 108 606,56	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 143 148,39	-	1 116 434,01	-
- do 12 m-cy	6 143 148,39	-	1 116 434,01	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	21 274 219,83	(325 037,66)	18 656 153,53	(635 706,38)
a) długoterminowe	2 418,00	-	1 012,00	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne należności	2 418,00	-	1 012,00	-
a) krótkoterminowe	21 271 801,83	(325 037,66)	18 655 141,53	(635 706,38)
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	20 442 579,87	(325 037,66)	17 967 082,18	(635 706,38)
- do 12 m-cy	20 442 579,87	(325 037,66)	17 967 082,18	(635 706,38)
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne należności	829 221,96	-	688 059,35	-

20. Powiązania składników pasywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące	kwota brutto roku ubiegłego	Odpisy aktualizujące
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	233 727,06	-	586 959,48	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	233 727,06	-	586 959,48	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	233 727,06	-	586 959,48	-
- do 12 m-cy	233 727,06	-	586 959,48	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 037 710,59	-	55 901 047,85	-
a) długoterminowe	20 336 477,53	-	14 961 789,39	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	9 000 447,03	-	9 330 388,27	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	11 336 030,50	-	5 631 401,12	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	43 701 233,06	-	40 939 258,46	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	389 343,41	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	36 189 358,37	-	32 175 598,80	-
- do 12 m-cy	36 189 358,37	-	32 175 598,80	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	3 880 335,59	-	1 988 539,36	-
- inne zobowiązania	3 631 539,10	-	6 385 776,89	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy następujące zobowiązania były zabezpieczone na majątku jednostki:

Rodzaj zobowiązania		Rodzaj zabezpieczenia		31.12.2018	31.12.2017
Bank: ING Bank Śląski: Umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 18.04.2018	Limit kredytu: 9.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 6.000.000 PLN	weksle własny in blanco, poręczenie kredytu firmy Marcato do wysokości zobowiązania; hipoteka umowna na nieruchomości wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej; hipoteka umowna wraz z cesją polisy; zastaw na rzeczach ruchomych z cesją polisy, w tym zastaw na zapasach	termin spłaty: 15.03.2020 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	2 711 391,21	1 288 760,09
Bank: Bank Millennium: linia wieloproduktowa nr 7838/14/m/03 z 24.11.2014, aneks z 20.12.2016	Limit kredytu: 10.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 8.000.000 PLN	dwa weksle in blanco na zabezpieczenie gwarancji i akredytyw: jeden weksel in blanco na zabezpieczenie umowy poręczony przez Marcato; hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab.Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy z cesją praw z polisy	termin spłaty: 22.02.2019 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	0,00	8 041 628,18
Bank: Bank Millennium: kredyt inwestycyjny nr 7830/14/301/03 z dnia 24.11.014, aneks z 26.01.2016	Limit kredytu: 2.000.000 PLN	hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab.Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy na maszynie	termin spłaty: 31.12.2018 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 3M + marża	0,00	389 343,41
Bank: BZ WBK: umowa o multilinię nr K00253/18 zawarta 11.05.2018	Limit kredytu: 10.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 11.500.000 PLN	hipoteka umowna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe Marcato	termin spłaty: 11.05.2020 dla rachunku, 25.01.2021 akredytywy Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	6 289 055,82	0,00
Razem				9 000 447,03	9 719 731,68

22. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Saldo 31.12.2018
Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym:	50 878 682,74
- poręczenie dla Marcato umowy kredytu obrotowego 881/2014/00000710/00 z 17.11.2014 do wysokości zadłużenia dopuszczalnego	2 500 000,00
- poręczenie linii wieloproduktowej dla Marcato i CEP nr WAR/3000/06.401//RB z 05.06.2006 do wysokości zadłużenia dopuszczalnego (środki obrotowe oraz limit na akredytywy)	16 000 000,00
- poręczenie dla FFK Moulds Sp. z o.o. sp. k. kredytu inwestycyjnego	1 082 000,00
- poręczenie umów leasingowych dla Marcato do wysokości zadłużenia	8 884 308,23
- przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub zakup środków trwałych w zamówieniu	407 500,30
- weksle własne in blanco do umów leasingowych do wysokości zadłużenia	-
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	6 117 653,00
- udzielone gwarancje	137 000,00
- poręczenie solidarne dla C.E.P. Polska Sp. z o.o. umowy pożyczki na zakup nieruchomości	15 750 221,21

23. Struktura przychodów ze sprzedaży

23.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów

Rodzaj działalności	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Produkty gotowe	73 110 461,32	56 988 477,29
usługi	31 071,54	2 108 157,85
dzierżawa	500 366,66	582 173,16
Razem	73 641 899,52	59 678 808,30

23.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Rynek zbytu	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kraj	73 641 899,52	57 611 770,32
Eksport	0,00	2 067 037,98
Razem	73 641 899,52	59 678 808,30

23.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Rynek zbytu	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kraj	183 386 112,08	171 754 814,57
Eksport	12 576 169,13	15 534 924,25
Razem	195 962 281,21	187 289 738,82

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Działalność zaniechana

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

25. Zyski nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

26. Straty nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

27.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk/ (Strata) brutto	4 017 376,82
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	5 477 324,94
Leasing środków trwałych (raty kapitałowe, opłata wstępna)	3 307 641,81
Bilansowe koszty operacyjne roku poprzedniego będące kosztami podatkowymi roku bieżącego	
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek, naliczone w innych okresach	
Amortyzacja podatkowa	1 808 717,02
Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy emerytalnej i rentowej	170 385,53
Składki ZUS za rok poprzedni zapłacone w roku bieżącym	190 580,58
Koszty bilansowe nie będące kosztami podatkowymi	5 616 575,56
Bilansowe koszty operacyjne roku bieżącego będące kosztami podatkowymi roku następnego	
Amortyzacja bilansowa	4 123 771,16
Składki ZUS za rok bieżący zapłacone w roku następnym	259 071,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, świadczenia emerytalne i rentowe	143 443,90
Pozostałe materiały, usługi, podatki	118 101,00
Pozostałe koszty rodzajowe (w tym: reprezentacja)	72 995,76
Inne świadczenia NKUP, ubezpieczenie samoch. NKUP	13,00
PFRON	
Inne świadczenia pracownicze NKUP	1 319,38
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	
Umorzenie samochodów osobowych ponad limit / Amortyzacja ŚT w leasingu finansowym	
Niepodatkowe koszty operacyjne, w tym na należne upusty i inne rezerwy	263 879,37
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	0,00
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	563 070,57
Odsetki od zaległości budżetowych	2 480,92
Pozostałe niepodatkowe koszty finansowe	5 419,70
Pozostałe koszty niepodatkowe	27 884,55
Odpis należności przedawnionych	35 125,25
Przychody podatkowe, nie będące przychodami bilansowymi	904 432,40
Sprzedaż roku poprzedniego będąca przychodem podatkowym roku bieżącego (w tym: dofinansowanie PFRON)	0,00
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Korekta cen sprzedaży z roku 2018 dot.2017	904 432,40
Przychody bilansowe, nie będące przychodami podatkowymi	1 485 681,46
Sprzedaż roku bieżącego będąca przychodem podatkowym roku następnego	
Dotacje UNIA, DYWIDENDY	1 200 000,00
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	273 062,91
Pozostałe przychody niepodatkowe (w tym: rozwiązanie rezerwy na należności)	4 011,99
Odsetki bilansowe	8 606,56
Podstawa opodatkowania	3 575 378,38
Odliczenia	0,00
Ulga inwestycyjna	
Darowizny	0,00
Strata z lat ubiegłych	
Dochód do opodatkowania (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	3 575 378,00
Stawka podatku	19%
Podatek dochodowy - bieżące zobowiązanie (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	679 322,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	12 108,71
Podatek dochodowy - razem	691 430,71

27.2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie wystąpił podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27.3 Kalkulacja podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 r.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego - główne pozycje	kwota
odpisy na należności	73 089,45
zob. finansowe z tyt. leasingu śr. trwałych	2 891 109,56
odpis na magazyn	36 910,13
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	0,00
różnice kursowe rozrachunki z dostawcami	2 626,00
wycena instrumentów finansowych	0,00
składka na ZUS do zapłaty	49 223,49
pozostałe rezerwy	77 989,85
Rezerwy: emerytalna i urlopowa	27 254,34
Razem aktywa	3 158 202,81

Rezerwa na podatek odroczonego - główne pozycje	kwota
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	1 863,65
różnice kursowe - rozrachunki z odbiorcami	360,74
korekta przychodów	218 050,71
Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	749 254,48
wartość środków trwałych w leasingu	3 895 655,49
rezerwy na upusty	190 143,58
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	0,00
Razem rezerwa	5 055 328,64

28. Prace badawczo-rozwojowe ujęte w rachunku zysków i strat

Obszar badania i rozwoju	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Spółka nie poniosła kosztów prac badawczo-rozwojowych	0,00	0,00

29. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Środki pieniężne w banku	3 777 748,23	6 796 727,07
- rachunki bieżące	3 777 748,23	6 796 727,07
- depozyty do 1 roku	-	-
- depozyty powyżej 1 roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	8 993,48	8 798,40
Inne środki pieniężne	-	-
Razem	3 786 741,71	6 805 525,47

30. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	17,00	23,00	40,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47,00	65,00	112,00
Razem	64,00	88,00	152,00

31. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka wypłaciła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wynagrodzenia o następującej wartości:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zarząd	1 209 600,00	1 209 600,00
Rada Nadzorcza	180 000,00	180 000,00
Razem	1 389 600,00	1 389 600,00

32. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

Jednostka jest w posiadaniu następujących udziałów:

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów	Zysk/(strata) netto za rok obrotowy
Marcato Sp. z o.o.	Rzakta82, 05-408 Glinianka	100,0%	100,0%	4 223 642,39
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	Mościska ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin	100,0%	100,0%	133 214,10
Korporacja KGL UAB	Panerių 51, 03-202 Vilnius	100,0%	100,0%	(211 551,73)
Moulds Sp.z o.o. (komplementariusz FFK MOULDS Sp.z o.o.Sp.K.)	64-320 Niepruszewo ul.Świerkowa 19B	100,0%	100,0%	(73 604,54)

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka funkcjonuje w ramach grupy jednostek powiązanych.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi wyniosła:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zakupy od:	67 668 507,95	56 271 274,82
Marcato Sp. z o.o.	61 018 930,13	50 143 808,86
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	4 866 815,09	5 672 424,32
Korporacja KGL UAB	201 637,73	27 911,64
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	1 581 125,00	427 130,00
Sprzedaż do:	96 195 524,41	83 938 042,54
Marcato Sp. z o.o.	83 899 644,30	69 680 051,94
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	12 084 140,36	13 537 259,87
Korporacja KGL UAB	211 739,75	720 730,73
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.		
Otrzymana dywidenda od:	1 200 000,00	883 000,00
Marcato Sp. z o.o.	700 000,00	883 000,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	500 000,00	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	794 978,31	704 479,22
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	104 713,11	167 081,95
Marcato Sp. z o.o.	659 999,99	537 397,27
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	30 265,21	0,00

Na dzień bilansowy stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi wyniósł:

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług od:	6 142 070,33	1 125 040,57
Marcato Sp. z o.o.	4 745 860,98	0,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	1 396 209,35	628 449,17
Korporacja KGL UAB	0,00	496 591,40
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do:	233 727,06	586 959,48
Marcato Sp. z o.o.	0,00	578 361,78
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	173 244,42	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	60 482,64	8 597,70
Zwrotne dopłaty do kapitału do:	1 100 000,00	1 100 000,00
Marcato Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 100 000,00
Pożyczki udzielone dla:	25 500 000,00	25 830 000,00
Marcato Sp. z o.o.	22 000 000,00	22 000 000,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	3 500 000,00	3 500 000,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	-	330 000,00

35. Objąsnienia do instrumentów finansowych

35.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem:

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym: identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie ich odpowiednich limitów i kontroli oraz monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom na celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

Ryzyko kredytowe

Spółka, część bieżącej i inwestycyjnej aktywności finansuje z zasobów zewnętrznych w postaci kredytów. W związku z tym faktem, jest narażona na ryzyko kredytowe wiążące się ze zmianą strategii bankowej.

W celu ograniczenia ryzyka, Spółka korzysta z usług dwóch banków. Powyższa strategia zapewnia Spółce możliwość szybkiej reakcji na ewentualne problemy wynikające ze zmiany polityki kredytowej któregośkolwiek z banków z którymi Spółka współpracuje.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi.

W związku z szerokim portfelem klientów, Spółka narażona jest na ryzyko związane ze splywem należności, co może mieć wpływ na pogorszenie płynności finansowej Spółki.

Działalność Spółki charakteryzuje się wysokim zapotrzebowaniem na środki obrotowe. Kontrola terminowego splywu należności jest traktowana jako bardzo ważny element polityki Spółki. Przy wysokim zapotrzebowaniu na środki obrotowe, znaczne pogorszenie rotacji należności może narazić Spółkę na utratę płynności.

W celu utrzymania płynności finansowej na odpowiednim poziomie, Spółka korzysta z finansowania zewnętrznego. Spółka współpracuje z dwoma bankami oraz z firmą faktoringową, zapewniając finansowanie na odpowiednim poziomie obrotu handlowego.

Jednocześnie spółka w celu zarządzania kapitałem utrzymuje na odpowiednich poziomach:

- wskaźnik stosunku kapitałów własnych do sumy bilansowej
- wskaźnika obsługi długu
- wskaźnika bieżącej płynności

Ryzyko walutowe

Spółka dokonuje zakupów towarów handlowych i materiałów do produkcji w polskich złotych jak również w walutach obcych. Sytuacja taka również występuje przy zaciąganiu zobowiązań w postaci leasingu. Z tego względu, niekorzystne zmiany kursów walut, w tym przede wszystkim kursu EURO, mogą narazić Spółkę na wyższe koszty finansowe i negatywnie wpłynąć na wynik finansowy. Spółka ogranicza ryzyko poprzez tzw. naturalny hedging, który polega na sprzedaży dokonywanej przez Emitenta w walutach obcych. Drugim instrumentem zabezpieczającym zmienność walut są kontrakty typu forward.

Ryzyko wzrostu stóp procentowych

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spółka w znacznym stopniu finansuje działalność bieżącą oraz inwestycyjną poprzez kredyty krótko i długoterminowe oraz umowy leasingu. Zawierane umowy oparte są o stopy bazowe ustalane na rynku międzybankowym WIBOR i EURIBOR. Obecnie na rynku panuje sytuacja niskich stóp procentowych. Z uwagi na to, że stopy procentowe zależą od stopy inflacji, polityki pieniężnej banku centralnego, koniunktury, relacji pomiędzy popytem na pieniądź i jego podażą oraz od ryzyka inwestycyjnego, zdaniem Spółki istnieje realne zagrożenie wzrostu stóp procentowych, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Ryzyko zmiany stopy procentowej Spółka ogranicza poprzez zawieranie umów opartych o stałą stopę procentową.

Na 31.12.2018 r. spółka nie posiadała zabezpieczeń.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Inne krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych				
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych	kredyt obrotowy z BZ WBK SA	6 289 055,82	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt inwestycyjny z ING Bank Śląski SA	2 711 391,21	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
		0,00		

35.3 Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	839 534,95	-	-	-	839 534,95
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
Razem	839 534,95	-	-	-	839 534,95

w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	704 578,19	8 606,56	-	-	713 184,75
Pozostałe aktywa	64 972,56	-	-	-	64 972,56
Razem	769 550,75	8 606,56	-	-	778 157,31

35.4 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	530 461,81	-	-	-	530 461,81
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	385 492,98	-	-	-	385 492,98
Razem	915 954,79	-	-	-	915 954,79

w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	610 758,26	-	-	-	610 758,26
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	260 144,52	-	-	-	260 144,52
Razem	870 902,78	-	-	-	870 902,78

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

36. Nazwa i siedziba jednostek sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji.
Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Korporacja KGL Spółka Akcyjna.
Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie Korporacji KGL Spółka Akcyjna.

37. Połączenie spółek

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

38. Informacja o wynagrodzeniu audytora

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za 2018 rok wynosi:

a) za badanie sprawozdania finansowego Spółki	50 000,00
b) inne usługi poświadczające	4 500,00
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	

Mościska, dnia 25 kwiecień 2019 roku

Małgorzata Piwnikiewicz
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski
Prezes Zarządu

Lech Skibiński
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak
Wiceprezes Zarządu