

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Informacje podstawowe o jednostce dominującej:
Nazwa (firma), siedziba:
Nazwa firmy: GK Rovita
Siedziba:
Województwo: Małopolskie
Powiat: Tarnowski
Gmina: Żabno
Miejscowość: Niedomice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: Handel artykułami konsumpcyjnymi, usługi logistyczno-magazynowe
Identyfikator podatkowy NIP: 9930000275
Numer KRS: 0000267355
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności: handel artykułami konsumpcyjnymi
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym: 100
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym: 100
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją: Spółka Rovita S.A posiada 100 % udziałów w spółce Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych: konsolidacja pełna
Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane:
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku fin. tych jednostek za ostatni rok obrotowy(można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłasza:
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy:
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym:
Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia:
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek:
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
Czas trwania jednostki powiązanej:
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 01-01-2020
Data końca okresu: 31-12-2020
Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej:
Data od:
Data do:
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
Założenie kontynuacji działalności:

Spr. fin. stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego spr. fin. zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gosp. przez jed. powiązane w dającej się przewidzieć przyszłość: Tak
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: Nie
<p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: W grudniu 2020 roku Spółce Rovita doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od stycznia do sierpnia 2015 roku • i od marca do kwietnia 2016 roku. <p>Decyzje te zarzucają spółce m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT, • wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów). <p>Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów.</p> <p>Zarząd Spółki nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.</p> <p>Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach 14 663 879,00 zł, w przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia odwołań będzie stanowiła istotne zagrożenie dla kontynuacji działalności. W takiej sytuacji będzie konieczne złożenie wniosku o restrukturyzację.</p>
Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:</p> <p>Zasady rachunkowości:</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.</p> <p>Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczególnością, która dotyczy Grupy.</p> <p>Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie Grupy.</p> <p>Ewidencja księgowa jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.</p> <p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.</p> <p>Koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie obciążają koszty danego okresu, koszty pośrednie są przyporządkowane do okresu którego dotyczą.</p> <p>Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.</p> <p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupa ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.</p> <p>Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umożnienia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmiennym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p>
Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych:
Operacje grupowane są we wszystkich jednostkach podlegających konsolidacji w ten sam sposób zgodnie z polityką rachunkowości.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że Grupa będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Rzeczowe składniki majątku kwalifikuje się do środków trwałych wg klasyfikacji KŚT i amortyzuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim waluty ustalonym przez Prezesa NBP. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na dzień bilansowy na rachunku bankowym lub w kasie, a wartością stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w cenach zakupu. Zapasy wyceniane są na koniec roku według cen zakupu. Towary nie pełnowartościowe lub uszkodzone ewidencjonowane są na oddzielnym magazynie. Do tych zapasów tworzone jest odpis aktualizujący w wysokości nie mniejszej niż 50 % ich wartości.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmują się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższy sposób wyceny stosowany jest również w odniesieniu do zobowiązań finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Odpisy tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku. Odpisy tworzy się na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy.

Nie tworzy się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników prezentowane są w rezerwach.

Tworzone są aktywa i rezerwy na odroczone podatki dochodowe.

Omówienie dokonywania amortyzacji:

W Grupie kapitałowej stosuje się metodę amortyzacji liniową.

Omówienie ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy Grupy netto składa się:

- 1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej
- 2/ wyniku z działalności operacyjnej równego wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi
- 3/ wyniku finansowego brutto równego wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- 4/ wyniku finansowego netto równego wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczonego) podatek dochodowy osób prawnych.

Na przychody ze sprzedaży składają się:

- przychody ze sprzedaży towarów handlowych
- przychody ze sprzedaży usług. Od 1 kwietnia 20219 głównym przychodem w spółce Rovita jest przychód z tytułu świadczonych usług logistyczno magazynowych na rzecz spółki PGD Polska.

Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjne dla obiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących.

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi:

- przychody ze sprzedaży majątku trwałego,

- przychody z najmu,

Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi:

- odsetki bankowe

- różnice kursowe.

Na koszty składają się:

- wartość nabytych towarów i materiałów,

- koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzie oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, a których mowa w art.12 ust.2.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym EPUAP.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1/ Bilansu
- 2/ Rachunku zysku i strat w wariantach porównawczym
- 3/ Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią
- 4/ Zestawienia zmian w kapitale
- 5/ Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust.1 ustawy o rachunkowości

Pozostałe:

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości wraz z podaniem ich przyczyny: Nie było zmian

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Nie było wyłączeń jednostek z konsolidacji. Konsolidacja przeprowadzona została metodą pełną.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany Bilans
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	2 742 181,19	4 653 286,14
A. Aktywa trwałe	1 388 703,44	1 971 203,38
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	279,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	279,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	805 055,55	992 625,61
1. Środki trwałe	805 055,55	978 495,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 095,30	319 573,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	123 660,92	156 366,39
d) środki transportu	318 664,54	384 115,93
e) inne środki trwałe	87 634,79	118 439,63
2. Środki trwałe w budowie	0,00	14 130,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	49 200,00	196 800,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	49 200,00	196 800,00
V. Inwestycje długoterminowe	470 000,00	687 210,00
1. Nieruchomości	470 000,00	687 210,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 447,89	94 287,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 331,74	8 405,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	60 116,15	85 882,07

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
B. Aktywa obrotowe	1 353 477,75	2 682 082,76
I. Zapasy	3 690,26	262 452,96
1. Materiały	3 690,26	44 756,72
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	17 696,24
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	200 000,00
II. Należności krótkoterminowe	644 501,89	1 180 790,45
1. Należności od jednostek powiązanych	178 586,05	525 741,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	178 586,05	525 741,84
- do 12 miesięcy	178 586,05	525 741,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	465 915,84	655 048,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	203 274,23	364 942,80
- do 12 miesięcy	203 274,23	364 942,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 433,26	139 028,10
c) inne	160 208,35	151 077,71
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	629 690,94	1 102 627,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	629 690,94	1 102 627,52
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	629 690,94	1 102 627,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	629 690,94	1 102 627,52
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 594,66	136 211,83
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
PASYWA RAZEM	2 742 181,19	4 653 286,14
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 244 198,86	-1 749 387,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 846 249,99	9 846 249,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- pozostałe kapitały	9 846 249,99	9 846 249,99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
- pozostały		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- pozostały		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 233 237,23	-26 079 373,61
VII. Zysk (strata) netto	505 188,38	846 136,38
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 986 380,05	6 402 673,38
I. Rezerwy na zobowiązania	216 431,74	220 505,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 331,74	8 405,90
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 100,00	187 100,00
- długoterminowa	54 000,00	54 000,00
- krótkoterminowa	133 100,00	133 100,00
3. Pozostałe rezerwy	25 000,00	25 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	25 000,00	25 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	235 330,21	288 190,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	235 330,21	288 190,85
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	235 330,21	288 190,85
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 534 618,10	5 893 976,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 027 633,90	3 880 359,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 633,90	30 359,16
- do 12 miesięcy	37 633,90	30 359,16
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 990 000,00	3 850 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 506 984,20	2 013 617,47
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	96 546,45	96 803,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	579 370,48	1 041 372,12
- do 12 miesięcy	579 370,48	1 041 372,12
- powyżej 12 miesięcy		

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	500 639,27	521 253,14
h) z tytułu wynagrodzeń	312 173,67	325 765,37
i) inne	18 254,33	28 423,73
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 906 638,51	79 748 193,41
- od jednostek powiązanych	22 749 094,36	31 380 464,61
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	23 906 638,51	79 748 193,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 215 232,73	14 106 289,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 691 405,78	65 641 903,60
B. Koszty działalności operacyjnej	23 473 580,16	78 431 700,07
I. Amortyzacja	217 232,30	254 203,64
II. Zużycie materiałów i energii	203 097,90	533 573,44
III. Usługi obce	11 033 393,17	11 223 549,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 295,25	30 609,94
- podatek akcyzowy		
- inne podatki	16 295,25	30 609,94
V. Wynagrodzenia	5 401 827,36	5 444 684,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 050 504,48	1 058 370,27
- emerytalne	504 107,63	469 795,14
- pozostałe składki	546 396,85	588 575,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 202,76	230 286,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 462 026,94	59 656 421,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	433 058,35	1 316 493,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	558 674,82	755 684,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	404 749,70
II. Dotacje	460 636,67	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 127,79	61 533,19
IV. Inne przychody operacyjne	46 910,36	289 401,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	313 345,61	726 483,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	214 709,09	446 671,55
III. Inne koszty operacyjne	98 636,52	279 811,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	678 387,56	1 345 694,88
G. Przychody finansowe	1 547,82	5 177,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
II. Odsetki, w tym:	1 522,64	4 696,24
- od jednostek powiązanych		
- od innych jednostek	1 522,64	4 696,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	25,18	480,82
H. Koszty finansowe	160 059,00	504 734,96
I. Odsetki, w tym:	159 481,75	504 252,50
- dla jednostek powiązanych	141 079,33	355 666,45

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla innych jednostek	18 402,42	148 586,05
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	577,25	482,46
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	519 876,38	846 136,98
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+M)	519 876,38	846 136,98
O. Podatek dochodowy	14 688,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+R)	505 188,38	846 136,98

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	505 188,38	846 136,38
II. Korekty razem	992 398,20	13 145 851,87
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	238 322,30	317 154,04
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	159 240,75	504 204,89
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	203 615,00	-398 886,43
9. Zmiana stanu rezerw	-4 074,16	-93 635,79
10. Zmiana stanu zapasów	258 762,70	12 487 812,52
11. Zmiana stanu należności	539 330,29	17 545 822,46
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-493 255,93	-17 851 752,25
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	90 457,25	635 132,43
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 497 586,58	13 991 988,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	153 600,00	1 797 275,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 000,00	41 675,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	147 600,00	1 755 600,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
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	0,00	124 965,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	124 965,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	153 600,00	1 672 310,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 124 123,16	16 541 957,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 860 000,00	12 091 894,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	3 833 441,93
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104 882,41	112 415,41
8. Odsetki	159 240,75	504 204,89
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 124 123,16	-16 541 957,19
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-472 936,58	-877 658,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-472 936,58	-877 658,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- pozostałe zmiany	-472 936,58	-877 658,87
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 102 627,52	1 980 286,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	629 690,94	1 102 627,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	155,82	2 300,00

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 749 387,24	-2 595 523,62
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 749 387,24	-2 595 523,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 233 237,23	-26 079 373,61
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	846 136,38	0,00
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	846 136,38	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	846 136,38	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 079 373,61	24 242 560,09
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 079 373,61	24 242 560,09
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 836 813,52
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	1 836 813,52
b) zmniejszenie (z tytułu)	846 136,38	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 233 237,23	26 079 373,61
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 233 237,23	-26 079 373,61
9. Wynik netto	505 188,38	846 136,38

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
a) zysk netto	505 188,38	846 136,38
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 244 198,86	-1 749 387,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 244 198,86	-1 749 387,24

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego [dla jednostki GK ROVITA]

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	519876,38	846136,4
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1093473,61	212583,62
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1093473,61	212583,62
Wartość łączna	1093473,61	212583,62
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1093473,61	212583,62
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	0	0
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D[+]. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	0	0
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1487859,18	863381,54
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1487859,18	863381,54
Wartość łączna	1487859,18	863381,54
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1487859,18	863381,54
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F[+]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	158952,48	154136,46
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	158952,48	154136,46
Wartość łączna	158952,48	154136,46
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	158952,48	154136,46
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	263061,56	283051,87
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	263061,56	283051,87
Wartość łączna	263061,56	283051,87
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	263061,56	283051,87
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0
Wartość łączna	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	0	0
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-732846,87	-1368018,91
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	-732846,87	-1368018,91
Wartość łączna	-732846,87	-1368018,91
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	-732846,87	-1368018,91
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	77306	0
K. Podatek dochodowy	14688	0

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data