

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-05-07

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SUNEX SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBÓRZ
Gmina	RACIBÓRZ
Mejscowość	RACIBÓRZ
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBÓRZ
Gmina	RACIBÓRZ
Nazwa ulicy	PIASKOWA
Numer budynku	7
Nazwa miejscowości	RACIBÓRZ
Kod pocztowy	47-400
Nazwa urzędu pocztowego	RACIBÓRZ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2821Z
Kod P K D	2611Z
Kod P K D	2829Z
Kod P K D	3299Z
Kod P K D	2442B
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
Numer KRS	0000375404
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po	NIE

połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	nie dotyczy
<p>Zasady (polityka) rachunkowości</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p> <p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie o rachunkowości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej: • prawo wieczystego użytkowania gruntu 1,3% • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10,0% • urządzenia techniczne i maszyny 5,8% - 30,0% • środki transportu 10,0% - 20,0% • pozostałe środki trwałe 4,2% - 25,0% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 50,0% • licencje 7,6% - 50,0% • prawa do patentów 6,0% - 50,0% • koszty prac rozwojowych 10,0% - 20,0% • wartość firmy 5%</p> <p>b) Inwestycje długoterminowe Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia, a na dzień bilansowy wyceniane są w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne. Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz.U. 2017, poz. 277): □ „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej, □ „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych</p>

zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych innych niż aktywa finansowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

c) Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie. Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności. Dla należności przeterminowanych biorąc pod uwagę okres zwłoki, ustala się odpisy w wysokości określonej w poniższej tabeli. Podstawą odpisu, od którego liczy się wysokość odpisu, jest kwota ewentualnej straty Okres zalegania z płatnością Wysokość odpisu Uwagi Do - 6 miesięcy - - Od 6 miesięcy do 1 roku 10-15% Od 1 rok do 2 lat 20-40% Od 2 lat do 3 lat 55-75% - Według indywidualnej oceny ryzyka powstania straty Od 3 lat - 100% . Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – w tym przypadku wysokość odpisu wynosi 100%.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

d) Zapasy Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Materiały i towary wyceniane są według cen nabycia. Do rozchodu stosuje się zasadę przeciętnych cen. Produkty gotowe wyceniane są według ceny ewidencyjnej skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia. e) Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. . Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Rozchody środków pieniężnych wyrażone w walutach obcych dokonywany jest metoda FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. W okresie sprawozdawczym zostały uszczegółowione zasady w zakresie ujmowania, wyceny i ewidencji prac rozwojowych w roku, oraz zakończonych prac rozwojowych. Po zmianie Polityka Rachunkowości Spółki, w kwestiach nieregulowanych w Ustawie o rachunkowości, zawiera postanowienia tożsame z zapisami MSR 38 Wartości niematerialne.

g) Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału w pozycji aktywów. h) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:
 pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji,

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; □ przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań; □ prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku; i) Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia; Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej; Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym; • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł; • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. k) Podatek dochodowy odroczone W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego,

ustalenia wyniku finansowego

ZASADY USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO 1. Działalność podstawowa Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w momencie dostawy, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. Przychody ze sprzedaży usług są ujmowane w momencie wykonania danej usługi. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym i równocześnie w układzie kalkulacyjnym z podziałem na poszczególne wydziały (segmenty działalności), to jest: □ Wydział Systemów Solarnych obejmujący produkcję kolektorów słonecznych i stacji solarnych, a także sprzedaż zbiorników, zestawów połączeniowych i płynu solarnego, □ Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych – zestawy montażowe i ich elementy, stacje napełniające, □ Pozostałe – obejmujący produkcję i sprzedaż urządzeń niewymienionych powyżej, w tym przede wszystkim pomp ciepła. 2. Pozostała działalność operacyjna Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej zalicza się przychody i koszty, które w sposób pośredni wiążą się z podstawową działalnością. Kategorie pozostałych przychodów operacyjnych: Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych Dotacje Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych Inne przychody operacyjne Przychody z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych Przychód z rozchodu niefinansowego aktywa trwałego ujmuje się w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych jako

element wyniku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. W pozycji rachunku zysków i strat „Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” (lub „Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych”) ujmuje się wynik osiągnięty ze sprzedaży, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa. Dotacje W pozycji tej wykazuje się: • Należne lub rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy Spółki środki pieniężne w postaci dotacji, subwencji, dopłat (w tym ze środków UE) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności, • Przepadające na okres sprawozdawczy raty odpisu dotacji, subwencji lub dopłat otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych, których dokonuje się równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych obiektów lub tytułów. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych W pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujmuje się m.in.: • zysk z tytułu wyceny długoterminowych inwestycji w nieruchomości według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej, • korekty odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa, • korekty odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości zapasów, • korekty odpisów aktualizujących dotyczących utraty wartości należności, z wyłączeniem należności zaliczanych do aktywów finansowych.

Inne przychody operacyjne W pozycji „Inne przychody operacyjne” ujmuje się m.in.: • otrzymane lub należne (możliwe do uzyskania) kary umowne z tytułu dostaw i usług, • umorzone lub przedawnione zobowiązania, niezaliczone do finansowych, w tym publicznoprawnych, • korekty odpisów aktualizujących, w wyniku ustania przyczyny utraty wartości aktywów, • równowartość nadwyżek stwierdzonych w drodze inwentaryzacji przeprowadzanej w formie spisu z natury rzeczowych aktywów trwałych oraz obrotowych, • przyznane i otrzymane odszkodowania, • przychody z tytułu obciążenia podmiotów trzecich np. z tytułu refaktur, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowana jest ewentualna nadwyżka przychodami z tytułu obciążenia podmiotów trzecich nad kosztami dotyczącymi tych podmiotów trzecich, • przychód z tytułu sprzedaży odpadów, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowany jest zysk na sprzedaży odpadów, • przychody związane ze zdarzeniami losowymi, • wartość otrzymanych nieodpłatnie, aktywów obrotowych, • nadwyżki zapasów stwierdzone podczas inwentaryzacji, • i inne, niezaliczone do wyżej wykazanych kategorii. Kategorie pozostałych kosztów operacyjnych: o Koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych o Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych o Inne koszty operacyjne Koszty z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych Wartość księgową netto sprzedanego, zlikwidowanego lub przekazanego nieodpłatnie środka trwałego ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych jako element wyniku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. W pozycji rachunku zysków i strat „Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” ujmuje się nadwyżkę kosztów nad przychodami zrealizowaną ze sprzedaży, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych W pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujmuje się m.in.: • stratę z tytułu wyceny długoterminowych inwestycji w nieruchomości według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej, • odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa, • odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości zapasów, • odpisy aktualizujące dotyczące utraty wartości należności, z wyłączeniem należności zaliczanych do aktywów finansowych. Inne koszty operacyjne W pozycji „Inne koszty operacyjne” ujmuje się m.in.: • zapłacone lub nakazane do zapłaty kary umowne, grzywny i kary orzeczone w trybie administracyjnym, karnym i karnym-skarbowym przez uprawnione prawem organy, • koszty postępowania sądowego, • poniesione lub orzeczone do zapłaty opłaty notarialne i skarbowe, których nie wlicza się w cenę środka trwałego lub środka trwałego w budowie, • odpisanie należności umorzonych, przedawnionych i nieściągalnych, których nie objęto wcześniej odpisem aktualizującym, • nieodpłatne przekazanie przez Spółkę rzeczowych aktywów obrotowych, • równowartość ujawnionych podczas inwentaryzacji niedoborów rzeczowych składników aktywów, w tym z tytułu kradzieży, lub niedoborów uznanych za niezawinione, • poniesione koszty zaniechanej budowy środków trwałych lub innej inwestycji, • udzielone odbiorcom

ustalenia wyniku finansowego

	premie, niezwiązane z konkretnym przychodem,
ustalenia wyniku finansowego	<p>• koszty związane z wadami dostarczanego towaru, • koszty dotyczące innych podmiotów (dotyczy przykładowo sytuacji refakturowania dostaw mediów), przy czym w rachunku wyniku prezentowana jest ewentualna nadwyżka tych kosztów nad przychodami z tytułu obciążenia podmiotów trzecich, • wartość sprzedaży odpadów, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowana jest ewentualna strata na sprzedaży odpadów, • koszty związane ze zdarzeniami losowymi. 3. Działalność finansowa Przychody z operacji finansowych obejmują w szczególności uzyskane odsetki z udzielonych pożyczek, z oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych, dodatnich różnic kursowych, wzrostu wartości aktywów finansowych, a także otrzymane dywidendy jak również przychody ze sprzedaży udziałów, akcji i innych papierów wartościowych. Do kosztów finansowych zalicza się w szczególności zapłacone odsetki i prowizje od posiadanych kredytów i pożyczek, ujemne różnice kursowe, odpisy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych, wartość sprzedanych aktywów finansowych. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowanego składnika aktywów, są kapitalizowane jako część ceny nabycia lub kosztów wytworzenia tego składnika aktywów. W ramach działalności finansowej ujmuje się również przychody lub koszty związane ze skorygowaną wyceną nabycia instrumentów lub zobowiązań finansowych. Podatki Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczone. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Wynik finansowy netto 1. Na wynik finansowy netto składają się: 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; 2) wynik operacji finansowych; 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. 2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych odpowiednio w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych. 3. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione inwestycje w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione inwestycje w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne), nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych uwzględnionych w wycenie zapasów lub środków trwałych.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości. Pozostałe informacje dotyczące wprowadzenia do sprawozdania, zostaną zaprezentowane w załączniku do niniejszego sprawozdania
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	nie dotyczy

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	46 986 144.93	41 870 204.36	
Aktywa trwałe	27 354 164.84	28 176 700.42	
Wartości niematerialne i prawne	5 353 116.35	5 845 151.32	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 144 543.18	2 377 803.01	
Wartość firmy	2 591 069.58	2 818 024.58	

Inne wartości niematerialne i prawne	617 503.59	649 323.73
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	18 736 012.85	18 578 427.01
Środki trwałe	17 551 223.36	17 876 625.23
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 272 820.85	2 304 949.12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 535 518.16	11 556 539.14
urządzenia techniczne i maszyny	3 065 705.59	3 103 114.24
środki transportu	448 914.73	679 235.75
inne środki trwałe	228 264.03	232 786.98
Środki trwałe w budowie	625 931.65	701 801.78
Zaliczki na środki trwałe w budowie	558 857.84	0.00
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	2 688 978.69	3 062 687.68
Nieruchomości	1 067 437.40	1 165 620.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 621 541.29	1 897 067.68
w jednostkach powiązanych	741 966.96	773 268.05
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	741 966.96	773 268.05
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	879 574.33	1 123 799.63
– udziały lub akcje	60 665.76	238 000.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	818 908.57	885 799.63
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	576 056.95	690 434.41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417 722.00	452 805.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	158 284.95	237 629.41
Aktywa obrotowe	19 283 330.09	13 344 853.94
Zapasy	8 135 508.12	6 284 969.85
Materiały	3 913 192.06	2 225 965.34
Półprodukty i produkty w toku	997 419.88	851 559.35
Produkty gotowe	1 840 508.74	2 672 819.28
Towary	894 495.34	466 144.35
Zaliczki na dostawy i usługi	489 892.10	68 481.53
Należności krótkoterminowe	8 263 166.13	4 337 144.27
Należności od jednostek powiązanych	6 907 231.98	3 149 446.22
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 493 503.13	3 149 446.22
– do 12 miesięcy	6 493 503.13	3 149 446.22

inne	413 728.85	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	30 200.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	700.00
– do 12 miesięcy	0.00	700.00
inne	0.00	29 500.00
Należności od pozostałych jednostek	1 355 934.15	1 157 498.05
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	729 183.34	778 213.62
– do 12 miesięcy	729 183.34	778 213.62
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	465 658.74	180 809.29
inne	161 092.07	173 280.94
dochodzone na drodze sądowej	0.00	25 194.20
Inwestycje krótkoterminowe	164 222.35	135 156.08
Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 222.35	135 156.08
w jednostkach powiązanych	5 263.20	5 263.20
– udzielone pożyczki	5 263.20	5 263.20
w pozostałych jednostkach	98 400.00	64 020.44
– udzielone pożyczki	98 400.00	64 020.44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 559.15	65 872.44
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 559.15	65 872.44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 720 433.49	2 587 583.74
Udziały (akcje) własne	348 650.00	348 650.00
Pasywa razem	46 986 144.93	41 870 204.36
Kapitał (fundusz) własny	23 149 805.17	21 853 737.41
Kapitał (fundusz) podstawowy	16 233 228.00	16 233 228.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 284 122.55	5 184 122.55
Zysk (strata) z lat ubiegłych	113 958.08	- 275 587.39
Zysk (strata) netto	1 518 496.54	711 974.25
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 836 339.76	20 016 466.95
Rezerwy na zobowiązania	1 621 356.97	1 179 968.11
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 101.00	614 880.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 398.00	0.00
– długoterminowa	76 887.00	0.00
– krótkoterminowa	6 511.00	0.00
Pozostałe rezerwy	874 857.97	565 088.11
– długoterminowe	52 371.63	0.00
– krótkoterminowe	822 486.34	565 088.11
Zobowiązania długoterminowe	2 749 919.40	2 851 362.81
Wobec pozostałych jednostek	2 749 919.40	2 851 362.81
kredyty i pożyczki	2 366 864.50	2 372 667.99
inne zobowiązania finansowe	383 054.90	478 694.82
Zobowiązania krótkoterminowe	16 340 396.73	12 460 424.30
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	512 148.91	47 139.89
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	512 148.91	47 139.89
– do 12 miesięcy	512 148.91	47 139.89
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	97 475.88
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	97 475.88
– do 12 miesięcy	0.00	97 475.88
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 817 074.28	12 305 271.00

kredyty i pożyczki	6 747 681.04	6 358 845.78
inne zobowiązania finansowe	136 641.82	68 941.76
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 887 114.28	4 633 048.37
– do 12 miesięcy	7 887 114.28	4 633 048.37
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	588 421.61	869 395.09
z tytułu wynagrodzeń	457 130.53	367 481.14
inne	85.00	7 558.86
Fundusze specjalne	11 173.54	10 537.53
Rozliczenia międzyokresowe	3 124 666.66	3 524 711.73
Ujemna wartość firmy	0.00	177 334.24
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 124 666.66	3 347 377.49
– długoterminowe	2 838 039.09	2 947 879.90
– krótkoterminowe	286 627.57	399 497.59

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	57 500 945.48	38 827 308.69	
– od jednostek powiązanych	18 886 556.36	9 084 743.22	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 510 399.83	28 397 730.86	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 990 545.65	10 429 577.83	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 676 438.62	33 445 005.53	
– jednostkom powiązanym	16 099 042.86	7 636 369.90	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 110 099.77	25 054 705.13	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 566 338.85	8 390 300.40	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	8 824 506.86	5 382 303.16	
Koszty sprzedaży	3 058 518.56	2 471 524.54	
Koszty ogólnego zarządu	2 332 080.24	1 855 266.74	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	3 433 908.06	1 055 511.88	
Pozostałe przychody operacyjne	844 632.85	857 679.98	
Dotacje	551 355.59	481 380.79	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	120.00	
Inne przychody operacyjne	293 277.26	376 179.19	
Pozostałe koszty operacyjne	1 658 502.63	884 903.21	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 473.68	33 650.52	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 350.60	0.00	
Inne koszty operacyjne	1 585 678.35	851 252.69	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	2 620 038.28	1 028 288.65	
Przychody finansowe	74 379.93	381 443.17	
Odsetki, w tym:	71 750.59	40 612.99	
– od jednostek powiązanych	41 588.78	4 245.06	
Inne	2 629.34	340 830.18	
Koszty finansowe	889 629.67	419 102.57	
Odsetki, w tym:	346 311.11	305 347.09	
Inne	543 318.56	113 755.48	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	1 804 788.54	990 629.25	
Podatek dochodowy	286 292.00	278 655.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	1 518 496.54	711 974.25	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 853 737.41	21 951 762.16	
– korekty błędów	- 222 428.78	- 810 000.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 631 308.63	21 141 762.16	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 233 228.00	16 233 228.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 233 228.00	16 223 228.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 184 122.55	5 028 400.12	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 000.00	155 722.43	
zwiększenie (z tytułu)	100 000.00	155 722.43	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	100 000.00	155 722.43	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 284 122.55	5 184 122.55	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	436 386.86	534 412.61	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	711 974.25	534 412.61	
– korekty błędów	- 222 428.78	- 810 000.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	489 545.47	- 275 587.39	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	375 587.39	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	113 958.08	- 275 587.39	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	275 587.39	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	275 587.39	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	275 587.39	0.00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	113 958.08	- 275 587.39	
Wynik netto	1 518 496.54	711 974.25	
zysk netto	1 518 496.54	711 974.25	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 149 805.17	21 853 737.41	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 149 805.17	21 853 737.41	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 613 849.92	46 229.70	
Zysk (strata) netto	1 518 496.54	711 974.25	
Korekty razem	95 353.38	- 665 744.55	
Amortyzacja	1 939 387.65	1 836 482.48	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	115 919.16	- 306 664.40	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	250 736.35	333 217.81	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	72 824.28	33 530.52	
Zmiana stanu rezerw	157 483.80	329 000.02	
Zmiana stanu zapasów	- 1 825 749.85	- 151 980.86	
Zmiana stanu należności	- 3 926 021.86	- 3 292 181.28	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 423 437.11	1 900 723.09	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 112 663.26	- 1 318 928.02	
Inne korekty	0.00	- 28 943.91	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 613 849.92	46 229.70	

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 458 813.26	- 494 813.09
Wpływy	124 048.66	160 601.84
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	14 634.15
Z aktywów finansowych, w tym:	124 048.66	145 967.69
w jednostkach powiązanych	10 371.51	0.00
w pozostałych jednostkach	113 677.15	145 967.69
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	77 677.15	141 667.96
– odsetki	36 000.00	4 245.06
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	54.67
Wydatki	1 582 861.92	655 414.93
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 582 861.92	359 597.82
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	284 413.95
w jednostkach powiązanych	0.00	284 413.95
Inne wydatki inwestycyjne	0.00	11 403.16
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 458 813.26	- 494 813.09
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 160 349.95	469 259.97
Wpływy	656 252.94	10 989 427.44
Kredyty i pożyczki	656 252.94	10 592 072.52
Inne wpływy finansowe	0.00	397 354.92
Wydatki	816 602.89	10 520 167.47
Splaty kredytów i pożyczek	389 140.33	9 967 199.23
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	116 490.14	99 157.87
Odsetki	310 972.42	284 663.97
Inne wydatki finansowe	0.00	169 146.40
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 160 349.95	469 259.97
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 5 313.29	20 676.58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 5 313.29	20 676.58
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	- 801.60
Środki pieniężne na początek okresu	65 872.44	45 195.86
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	60 559.15	65 872.44
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Dodatkowe informacje i wyjaśnienia						
Załączony plik dodatkoweinformacjesunex20181231.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący 1 804 788.54						
Rok poprzedni 990 629.25						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 419 005.78			0.00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 114 799.29			- 735 812.41		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	220 014.78			26 000.00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	291 265.32			1 242 563.80		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 794 363.04			645 824.57		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 1 624 938.81			- 1 551 377.51		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 308 764.00			- 196 000.00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 713 978.03			- 405 137.10		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący	928 946.00					
Rok poprzedni	16 691.00					
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący	176 500.00					
Rok poprzedni	3 171.00					