

ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ELQ SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2712Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000368054

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): brak

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami). 1. Środki pieniężne
Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:

- a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
- b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierzozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald

z kontrahentami.

3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone

i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych

o wartości do 3 500 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie

dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

11. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych

składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu

nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości

nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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, jednostka ustala 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 w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

13. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do

kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych

z dokumentacją.

14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie

w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego

w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Ustalenia wyniku finansowego:

15. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

16. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio

z podstawową działalnością Spółki.

17. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe

są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

18. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych

do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem

jej prowadzenia.

19. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

20. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 529 970,32	19 652 314,09
I. Wartości niematerialne i prawne		1 079,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 079,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	446 819,10	
1. Środki trwałe	112 487,45	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	66 958,28	
d) środki transportu	45 529,17	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	334 331,65	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	15 862 850,00	19 518 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 862 850,00	19 518 000,00
a. w jednostkach powiązanych	15 862 850,00	19 518 000,00
- udziały lub akcje	15 862 850,00	19 518 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220 301,22	133 235,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 539,00	133 235,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 762,22	
B. AKTYWA OBROTOWE	20 422 285,20	15 016 571,52
I. Zapasy	4 271 874,76	1 437 166,11
1. Materiały	228 570,68	112 597,72
2. Półprodukty i produkty w toku	3 412 596,47	895 144,22
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	630 707,61	429 424,17
II. Należności krótkoterminowe	14 369 362,57	12 428 001,50
1. Należności od jednostek powiązanych	9 475 161,83	8 875 217,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	261 845,97	258 766,91
- do 12 miesięcy	261 845,97	258 766,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	9 213 315,86	8 616 450,84
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	4 894 200,74	3 552 783,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 346 472,79	1 209 491,21
- do 12 miesięcy	1 346 472,79	1 209 491,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	354 719,37	
c) inne	2 630 357,58	2 343 292,54
d) dochodzone na drodze sądowej	562 651,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 740 526,28	1 137 249,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 740 526,28	1 137 249,30
a) w jednostkach powiązanych	95 960,45	93 642,58
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	95 960,45	93 642,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 644 565,83	1 043 606,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 644 565,83	1 043 606,72
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 521,59	14 154,61
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 952 255,52	34 668 885,61

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 306 058,25	25 178 767,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 431 164,04	15 431 164,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	15 431 164,04	15 431 164,04
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-252 396,08	-420 454,40
VI. Zysk (strata) netto	2 127 290,29	168 058,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 646 197,27	9 490 117,65
I. Rezerwy na zobowiązania	33 201,00	590 462,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 701,00	4 784,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	9 500,00	585 678,44
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 500,00	585 678,44
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 606 134,51	8 899 652,21

1. Wobec jednostek powiązanych	333 370,39	4 525 039,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	325 503,22	247 130,75
- do 12 miesięcy	325 503,22	247 130,75
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	7 867,17	4 277 908,32
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	9 272 764,12	4 374 616,14
a) kredyty i pożyczki	346 114,40	389 291,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 513 574,12	1 400 103,62
- do 12 miesięcy	4 513 574,12	1 400 103,62
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 069 775,12	1 871 841,44
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	233 092,33	622 068,80
h) z tytułu wynagrodzeń	109 745,29	57 109,36
i) inne	462,86	34 201,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 861,76	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 861,76	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	6 861,76	
PASYWA RAZEM	36 952 255,52	34 668 885,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 085 097,80	11 214 792,52
- od jednostek powiązanych	282 685,62	274 525,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 261 486,75	10 192 721,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 517 452,25	731 305,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	306 158,80	290 765,78
B. Koszty działalności operacyjnej	30 069 042,45	11 023 184,21
I. Amortyzacja	43 067,49	22 950,04
II. Zużycie materiałów i energii	12 162 879,71	6 816 327,54
III. Usługi obce	16 055 775,54	3 533 851,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 196,17	3 010,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 217 905,49	320 201,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 333,43	67 843,00
- emerytalne		29 172,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	120 193,44	16 660,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 691,18	242 340,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 016 055,35	191 608,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 817,79	2 396,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 715,43	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	143 102,36	
IV. Inne przychody operacyjne		2 396,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	615 223,26	60 847,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	480 315,46	
III. Inne koszty operacyjne	134 907,80	60 847,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 545 649,88	133 158,19
G. Przychody finansowe	77 311,92	927,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 317,87	927,85
- od jednostek powiązanych	2 317,87	927,74
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	74 994,05	
H. Koszty finansowe	15 751,51	75 534,72
I. Odsetki, w tym:	15 751,51	44 046,71
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		31 488,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 607 210,29	58 551,32
J. Podatek dochodowy	479 920,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-109 507,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 127 290,29	168 058,32

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 178 767,96	25 010 709,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 178 767,96	25 010 709,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
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	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
2.1. 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		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 431 164,04	15 431 164,04
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-252 396,08	-420 454,40
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	252 396,08	420 454,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	252 396,08	420 454,40
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	252 396,08	420 454,40
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-252 396,08	-420 454,40
6. Wynik netto	2 127 290,29	168 058,32
a) zysk netto	2 127 290,29	168 058,32
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 306 058,25	25 178 767,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 306 058,25	25 178 767,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	2 127 290,29	168 058,32
II. Korekty razem	-4 642 999,17	1 000 129,43
1. Amortyzacja	43 067,49	22 950,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 497,32	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 317,87	28 670,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-18 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	-557 261,44	613 757,05
6. Zmiana stanu zapasów	-2 834 708,65	-1 273 327,25
7. Zmiana stanu należności	-1 941 361,07	-1 629 610,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	749 656,49	3 374 736,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-106 571,44	-119 047,50
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 515 708,88	1 168 187,75

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 655 150,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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	3 655 150,00	
II. Wydatki	488 807,50	137 714,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154 475,85	10 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	334 331,65	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		127 714,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	3 166 342,50	-137 714,84
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	43 177,19	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 177,19	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-43 177,19	
D. Przepływy pieniężne netto, razem	607 456,43	1 030 472,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 074 567,43	1 030 472,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 497,32	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 043 606,72	13 133,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 651 063,15	1 043 606,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 607 210,29	58 551,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	131 755,18	25 179,90
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		277,91
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	220 342,90	644 745,49
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	542 357,33	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	338 691,99	12 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	416 574,39	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 482 889,00	-35 738,00
K. Podatek dochodowy	471 749,00	-128 451,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Klar Adrianna dnia 2020-05-18

ZAWADZKI KRZYSZTOF dnia 2020-05-20

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

NOTA_1_Zmiany_w_stanie_WNIP.pdf

NOTA_1_Zmiany_w_stanie_WNIP.pdf

NOTA_2_Zmiany_w_stanie_umorzen_WNIP.pdf

NOTA_2_Zmiany_w_stanie_umorzen_WNIP.pdf

NOTA_3_Zmiany_w_stanie_ST.pdf

NOTA_3_Zmiany_w_stanie_ST.pdf

NOTA_4_Zmiany_w_stanie_umorzen_ST.pdf

NOTA_4_Zmiany_w_stanie_umorzen_ST.pdf

NOTA_5_Zmiany_w_stanie_srodkow_trwalych_w_budowie.pdf

NOTA_5_Zmiany_w_stanie_srodkow_trwalych_w_budowie.pdf

NOTA_6_Struktura_srodkow_trwalych.pdf

NOTA_6_Struktura_srodkow_trwalych.pdf

NOTA_7_Inwestycje_dlugoterminowe.pdf

NOTA_7_Inwestycje_dlugoterminowe.pdf

NOTA_8_Dlugoterminowe_aktywa_finansowe.pdf

NOTA_8_Dlugoterminowe_aktywa_finansowe.pdf

NOTA_9_Zapasy.pdf

NOTA_9_Zapasy.pdf

NOTA_10_Naleznosci.pdf

NOTA_10_Naleznosci.pdf

NOTA_11_Odpisy_aktualizujace.pdf

NOTA_11_Odpisy_aktualizujace.pdf

NOTA_12_Inwestycje_krotkoterminowe.pdf

NOTA_12_Inwestycje_krotkoterminowe.pdf

NOTA_13_Struktura_wlasnosi_kapitalu.pdf

NOTA_13_Struktura_wlasnosi_kapitalu.pdf

NOTA_14_Podzial_wyniku.pdf

NOTA_14_Podzial_wyniku.pdf

NOTA_15_Rezerwy.pdf

NOTA_15_Rezerwy.pdf

NOTA_16_Zobowiazania_krotkoterminowe.pdf

NOTA_16_Zobowiazania_krotkoterminowe.pdf

NOTA_17_RMK_dlugoterminowe.pdf

NOTA_17_RMK_dlugoterminowe.pdf

NOTA_18_RMK_krotkoterminowe.pdf

NOTA_18_RMK_krotkoterminowe.pdf

NOTA_19_RMP.pdf

NOTA_19_RMP.pdf

NOTA_20_RMK_bierne.pdf

NOTA_20_RMK_bierne.pdf

NOTA_21_Przychody_ze_sprzedazy.pdf

NOTA_21_Przychody_ze_sprzedazy.pdf

NOTA_22_Koszty_rodzajowe.pdf

NOTA_22_Koszty_rodzajowe.pdf

NOTA_23_Przychody_operacyjne.pdf

NOTA_23_Przychody_operacyjne.pdf

NOTA_24_koszty_operacyjne.pdf

NOTA_24_koszty_operacyjne.pdf

NOTA_25_Przychody_finansowe.pdf

NOTA_25_Przychody_finansowe.pdf

NOTA_26_koszty_finansowe.pdf

NOTA_26_koszty_finansowe.pdf

NOTA_27_Podatek_odroczony.pdf

NOTA_27_Podatek_odroczony.pdf

NOTA_28_zatrudnienie.pdf

NOTA_28_zatrudnienie.pdf

NOTA_29_Wynagrodzenia.pdf

NOTA_29_Wynagrodzenia.pdf

NOTA_30_Transakcje_jed.powiazane.pdf

NOTA_30_Transakcje_jed.powiazane.pdf

NOTA_31_Objasnienie_struktury_srodkow_pienieznych.pdf

NOTA_31_Objasnienie_struktury_srodkow_pienieznych.pdf