



**POLSKA MEAT**

**SPÓŁKA AKCYJNA**

**UL. HUTNICZA 45  
81-061 GDYNIA**

**NIP 9581655634**

**Skonsolidowany Raport kwartalny obejmujący okres  
od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.  
obejmujący jednostkowy Raport Kwartalny**



## **SPIS TREŚCI**

<b>1. Informacje ogólne o emitencie .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Stosowane metody i zasady rachunkowości – informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości ..</b>	<b>4</b>
<b>3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki .....</b>	<b>10</b>
<b>4. Opis organizacji grupy kapitałowej Polska Meat .....</b>	<b>11</b>
<b>5. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych .</b>	<b>11</b>
<b>6. Informacje o aktualnej strukturze akcjonariatu .....</b>	<b>11</b>
<b>7. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych osób przez emitenta .....</b>	<b>11</b>
<b>8. Sprawozdania finansowe.....</b>	<b>13</b>



## 1. Informacje ogólne o Emitencie

1. **POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJNA**  
z siedzibą **ul. Hutnicza 45, 81-061 Gdynia,**

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy w dniu 7 września 2011 r. pod numerem KRS 0000395400 pod nazwą: POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJNA.

Spółka otrzymała numer NIP 9581655634.

Podstawowa działalność Emitenta to hurtowa sprzedaż mięsa, głównie drobiowego, nabytego od polskich producentów. Mięso dociera do Emitenta w stanie przetworzonym, bezpośrednio od ubojni i zakładów przetwórczych, jak również w stanie nieprzetworzonym. Spółka samodzielnie zajmuje się konfekcjonowaniem za pomocą linii produkcyjnej wprowadzonej w czerwcu 2014 roku. W dalszym etapie towar podlega składowaniu, mrożeniu, do tej pory odbywało się to w wynajętych pomieszczeniach oraz poprzez wynajęcie usługi, następnie towar zostaje w przeważającej większości wysłany na eksport, głównie do Afryki.

Podstawowa działalność Emitenta wg PKD:

- SPRZEDAŻ HURTOWA MIĘSA I WYROBÓW Z MIĘSA (PKD 46,32,Z)
  - PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE MIĘSA, Z WYŁĄCZENIEM MIĘSA Z DROBIU (PKD 10,11,Z)
  - PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE MIĘSA Z DROBIU (PKD 10,12,Z)
  - DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW ZAJMUJĄCYCH SIĘ SPRZEDAŻĄ PŁODÓW ROLNYCH, ŻYWYCH ZWIERZĄT, SUROWCÓW DLA PRZEMYSŁU TEKSTYLNEGO, PÓŁPRODUKTÓW (PKD 46,11,Z)
  - SPRZEDAŻ HURTOWA ZBOŻA, NIEPRZETWORZONEGO TYTONIU, NASION I PASZ DLA ZWIERZĄT (PKD 46,21,Z)
  - SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁEJ ŻYWNOCICI, WŁĄCZAJĄC RYBY, SKORUPIAKI I MIĘCZAKI (PKD 46,38,Z)
  - MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE POZOSTAŁYCH TOWARÓW (PKD 52,10,B)
  - DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE (69.20.Z)
  - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z ADMINISTRACYJNĄ OBSŁUGĄ BIURA (82.11.Z)
  - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PAKOWANIEM (PKD 82,92,Z)
2. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.
3. Raport kwartalny obejmuje okres od **1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.**



4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## **2. Stosowane metody i zasady rachunkowości – informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie polskiej.

W sprawozdaniu finansowym spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie jest prezentowane w wersji jednostkowej oraz skonsolidowanej. Dane porównawcze dotyczą jednostki macierzystej. Jest to zgodne z par 3 ust 4 rozporządzenia o konsolidacji:

„4. W przypadku powstania grupy kapitałowej w ciągu roku lub powstania obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego danymi porównawczymi za poprzedzający rok obrotowy są dane jednostki dominującej pochodzące z jej sprawozdania finansowego (...)”

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości, z tym, że:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie i odpis aktualizujący 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.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości wartość początkowa oraz dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie



powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesionych przed zastosowaniem nowych rozwiązań, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli nie spełniają kryterium zaliczania do nich, obciążają rachunek zysków i strat.

W wartościach niematerialnych i prawnych prezentowane są także koszty prac rozwojowych będące w trakcie realizacji.

Koszty finansowe powstałe na skutek i w okresie realizacji inwestycji zwiększają koszty środków trwałych w budowie, natomiast po zakończeniu inwestycji odnoszone są bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów zakupione na własność wykazywane jest wg ceny nabycia i nie podlega amortyzacji.

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.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Wysokość planowanych stawek ustala się, uwzględniając zużycie fizyczne i ekonomiczne środków oraz okres gospodarczej przydatności praw.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Amortyzacja planowa obciąża koszty działalności, a nieplanowa pozostałe koszty operacyjne. Wszystkie wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- licencje – 2 lata,
- prace rozwojowe – 1 rok,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości nieprzekraczającej 3.500 zł są odpisywane jednorazowo z ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.



Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

Zastosowane stawki amortyzacyjne dla nowych środków trwałych kształtują się następująco:

• budowle i budynki	od 1,5% do 20%
• urządzenia techniczne i maszyny	od 7% do 30%
• środki transportu	od 7% do 20%
• inne środki trwałe	od 10% do 25%

Dla używanych środków trwałych oraz do środków ulegających szybszemu zużyciu stosuje się stawki amortyzacji i wskaźniki dopuszczone ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.

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. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub odpowiedniej jego części uprzednio zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

- 2) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych spółka wycenia w następujący sposób:
  - towary – wycena rozchodu towarów następuje na podstawie metody szczegółowej identyfikacji partii. Przychód towaru wyceniany jest na podstawie ceny zakupu.
- 3) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.



Należności z tytułu dostaw i usług wykazuje się w kwocie netto, pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące, które tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego równowartość jego całości lub odpowiedniej części zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

- 4) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- 5) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie z tytułu opodatkowanego dochodu za dany okres sprawozdawczy, ustalony przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Podatek odroczony wyliczany jest w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań szacowana dla celów księgowych a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych.
- 6) Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, że osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywa. Odnosi się je na wynik finansowy.  
  
Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień bilansowy. Różnica między stanem ich wartości na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym gdy dotyczą one operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one na niego odnoszone. Ma to miejsce w przypadku skutków wyceny inwestycji, które należy odnieść na kapitał rezerwowy z tytułu aktualizacji wyceny i skutków wyceny instrumentów finansowych, które należy odnieść w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny.
- 7) Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się wartość wykonanych na rzecz spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane. Pozycja ta prezentowana jest w pasywach bilansu jako zobowiązanie.
- 9) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, lub umowy spółki.



Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.
- 11) Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.
- 12) Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są w złotych przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego zawarcie transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczone na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczeń transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i pasywów pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Kursy walut przyjęte do rozliczenia nabycia spółki zależnej Iberdigest SL oraz zastosowane do przeliczenia sprawozdania finansowego spółki zależnej Iberdigest SL celem ujęcia w sprawozdaniu skonsolidowanym:

<b>Kurs EUR na 30.09.2019</b>	<b>4,3736</b>
<b>Średni EUR w okresie 01.07-30.09.2019</b>	<b>4,3194</b>
<b>Kurs USD na dzień 30.09.2019</b>	<b>4,0000</b>
<b>Średni USD w okresie 01.07-30.09.2019</b>	<b>3,8854</b>

- 13) Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu. Wartość firmy amortyzowana jest przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Spółka przyjęła okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy na 50 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia





kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu. Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Spółka przyjęła średni ważony okres ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów na 20 lat. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

14) Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.



### **3. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W trzecim kwartale 2019 roku poziom przychodów ze sprzedaży w Grupie Kapitałowej Emitenta był znacznie wyższy w porównaniu do przychodów w tym samym okresie roku ubiegłego, przy takim samym poziomie marży. Główną przyczyną było zwiększenie sprzedaży do klientów z krajów afrykańskich w których występowały w poprzednich okresach czasowe trudności w wymianie lokalnej waluty na EUR, oraz zwiększenie sprzedaży do kontrahentów w Demokratycznej Republice Kongo, po zmniejszeniu przez nich poziomu zapasów. Czynniki te wpływające negatywnie na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej w poprzednich okresach zostały opisane w raporcie kwartalnym za I kwartał 2019 roku.

W dniu 30 września 2019 roku nastąpiło wygaśnięcie umowy na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy zawartej w dniu 30 lipca 2015 roku, pomiędzy Emitentem a spółką ABC Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Przyczyną wygaśnięcia umowy jest upływ czasu, na jaki została ona zawarta.

W dniu 8 października 2019 r. Emitent otrzymał informację o podpisaniu przez Santander Bank Polska S.A. (dalej: Bank) z dniem 3 października 2019 r. Aneksu nr 4 do umowy o kredyt w rachunku walutowym ("Umowa"), która w ocenie Zarządu Emitenta jest umową znaczącą. O zawarciu tej Umowy Emitent informował w raporcie ESPI nr 6/2017 z dnia 30 listopada 2017 r., o zawarciu Aneksu nr 1, Aneksu nr 2 i Aneksu nr 3 Emitent informował w raportach, odpowiednio, ESPI nr 11/2018 z dnia 29 listopada 2018 r., ESPI nr 2/2019 z dnia 15 marca 2019 r. i ESPI nr 5/2019 z dnia 3 czerwca 2019 r.

Zgodnie z zawartym przez Spółkę Aneksem nr 4 w Umowie zostały wprowadzone następujące zmiany:

- termin spłaty został przedłużony do 28 lutego 2020 r.

Pozostałe warunki Umowy nie uległy zmianie i nie odbiegają od standardowych postanowień dla tego typu umów.

W związku z pracami nad raportem rocznym za rok 2017, Zarząd Spółki podjął w dniu 16 października 2019 roku decyzję o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, tj. udziałów posiadanych w spółce Poland Services Cold Store Sp z o.o. łączna wartość powyższego odpisu w sprawozdaniu finansowym za rok 2017 wyniesie 1.601.600,00 zł.

Dokonany odpis ma charakter niepieniężny i pozostaje bez wpływu na sytuację płynnościową Emitenta.



Przedstawione powyżej wartości mają charakter szacunkowy i mogą ulec zmianie. Ostateczne wyniki zostaną przedstawione w sprawozdaniu finansowym za 2017 r., którego publikacja planowana jest na 30 listopada 2019 r.

#### **4. Opis organizacji grupy kapitałowej Polska Meat**

Polska Meat S.A. posiada 100% udziałów spółki Poland Services Cold Store Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, przedmiotem działalności nabytej Spółki jest mrożenie oraz magazynowanie mięsa, przetworów mięsnych i innych przetworów spożywczych. Kapitał zakładowy nabytej Spółki wynosi 8.854.000 zł.

Polska Meat S.A. od dnia 4 maja 2018 r. posiada 100% udziałów spółki Iberdigest SL z siedzibą w Gironie, Hiszpania. Przedmiotem działalności tej spółki jest hurtowa dystrybucja artykułów spożywczych i produktów pokrewnych oraz eksport towarów, jej główne rynki zbytu to Afryka Zachodnia i Azja. Iberdigest S.L. nabywa produkty (w tym mięso) bezpośrednio na terenie Europy Zachodniej oraz Republiki Turcji, oraz pośrednio poprzez Polska Meat S.A. na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

#### **5. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Nie dotyczy.

#### **6. Informacje o aktualnej strukturze akcjonariatu**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Udział procentowy w kapitale zakładowym Spółki</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
Iberdigest Group SL	12.998.440	99,99%	12.998.440	99,99%
Pozostali	1.560	0,01%	1.560	0,01%
<b>Suma</b>	<b>13.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.000.000</b>	<b>100,00%</b>

#### **7. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych osób przez Emitenta**

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta (w przeliczeniu na pełne etaty, stan na 30 września 2019 r.: 10 osób, w tym 4 pracowników biurowych i 6 pracowników magazynu. W spółce zależnej Poland



Services Cold Store Sp. z o.o. na dzień 30 września 2019 r. w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych było 25 osób (w tym jedna osoba zatrudniona na  $\frac{3}{4}$  etatu), w tym 3 pracowników biurowych i 22 pracowników magazynu. W grupie kapitałowej niższego szczebla Iberdigest SL na dzień 30 września 2019 r. w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnionych było 33 osoby.



## 8. Sprawozdania finansowe

Bilans jednostkowy za okres zakończony 30 września 2019 r.

	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>130.642.782,46</b>	<b>128.806.805,51</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>18.148,84</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	18.148,84	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3.408.725,40</b>	<b>2.788.975,82</b>
1	Środki trwałe	2.937.584,37	2.788.975,82
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	483.255,10	483.255,10
b	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inż. lądowej i wodnej	213.118,85	153.213,93
c	urządzenia techniczne i maszyny	2.191.397,69	2.122.404,51
d	środki transportu	43.031,30	27.234,23
e	inne środki trwałe	6.781,43	2.868,05
2	Środki trwałe w budowie	471.141,03	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>127.045.362,60</b>	<b>125.443.762,60</b>
1	Nieruchomości	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	127.045.362,60	125.443.762,60
a	w jednostkach powiązanych	127.045.362,60	125.443.762,60
	- udziały lub akcje	127.045.362,60	125.443.762,60
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>	<b>170.545,62</b>	<b>574.067,09</b>
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	170.545,62	574.067,09
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	



	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>41.809.312,84</b>	<b>27.430.746,59</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1.785.835,15</b>	<b>234.311,35</b>
1	Materiały	193.049,93	193.033,01
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	1.592.785,22	41.278,34
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>35.585.649,88</b>	<b>23.333.350,59</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	2.997.485,88	9.983.655,26
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2.997.485,88	9.983.655,26
	- do 12 miesięcy	2.997.485,88	9.983.655,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b	inne	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne	0,00	
3	Należności pozostałych jednostek	32.588.164,00	13.349.695,33
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	31.033.953,17	12.530.712,32
	- do 12 miesięcy	31.033.953,17	12.530.712,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b	z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.388.701,55	389.680,84
c	inne	165.509,28	429.302,17
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4.437.827,81</b>	<b>3.745.746,49</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.437.827,81	3.745.746,49
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.437.827,81	3.745.746,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.437.827,81	3.745.746,49
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>117.338,16</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>172.452.095,30</b>	<b>156.237.552,10</b>



	PASYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>119.422.280,32</b>	<b>114.968.434,34</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>116.059.988,20</b>	<b>116.059.988,20</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107.700.000,00	107.700.000,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>800.000,00</b>	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	800.000,00	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>2.862.682,01</b>	<b>-2.306.163,51</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-800.389,89</b>	<b>-85.390,35</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(w.uj.)</b>	<b>0,00</b>	
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>53.029.814,98</b>	<b>41.269.117,76</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>23.533,40</b>
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	23.533,40
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
	- długoterminowa	0,00	
	- krótkoterminowa	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	
	- długoterminowa	0,00	
	- krótkoterminowa	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9.492.098,02</b>	<b>9.101.123,92</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	9.492.098,02	9.101.123,92
a	kredyty i pożyczki	9.492.098,02	9.101.123,92
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	
d	zobowiązania wekslowe	0,00	
e	inne	0,00	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43.537.716,96</b>	<b>31.720.948,43</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	25.465.867,02	4.037.890,37
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25.465.867,02	4.037.890,37
	- do 12 miesięcy	25.465.867,02	4.037.890,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b	inne	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b	inne	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	18.071.849,94	27.683.058,06
a	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	8.676.836,87	8.605.576,37
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.353.339,98	17.246.843,74
	- do 12 miesięcy	9.353.339,98	17.246.843,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	
f	zobowiązania wekslowe	0,00	
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41.673,09	419.938,62
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
i	inne	0,00	1.410.699,33
4	Fundusze specjalne	0,00	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>423.512,01</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	423.512,01
	- długoterminowe	0,00	
	- krótkoterminowe	0,00	423.512,01
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>172.452.095,30</b>	<b>156.237.552,10</b>



Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres zakończony 30 września 2019 r. (wariant porównawczy)

Treść		1.01.2018- 30.09.2018	1.01.2019- 30.09.2019	1.07.2018- 30.09.2018	1.07.2019- 30.09.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>101.949.484,37</b>	<b>78.079.740,35</b>	<b>44.150.345,77</b>	<b>32.247.311,23</b>
	- od jednostek powiązanych	202.092,72	57.914,19	139.848,49	1.997,12
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.691.494,21	3.226.290,64	1.703.829,69	1.248.511,48
II	Zmiana stanu produktów				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	98.257.990,16	74.853.449,71	42.446.516,08	30.998.799,75
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>102.042.339,92</b>	<b>77.882.897,05</b>	<b>43.646.697,13</b>	<b>32.266.459,95</b>
I	Amortyzacja	382.317,63	395.558,00	95.391,63	130.532,99
II	Zużycie materiałów i energii	308.969,98	23.219,72	102.903,84	1.915,23
III	Usługi obce	5.365.746,54	2.935.432,97	2.199.703,42	1.095.701,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.088,17	4.112,00	1.549,17	3.342,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	697.905,14	700.989,67	224.076,73	234.157,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	147.420,98	148.533,24	4.581,28	42.544,40
	- emerytalne	0,00	49.511,08	0,00	14.181,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	70.773,48	16.985,81	41.899,86	3.251,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	95.060.118,00	73.658.065,64	40.976.591,20	30.755.014,62
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-92.855,55</b>	<b>196.843,30</b>	<b>503.648,64</b>	<b>-19.148,72</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>1,17</b>	<b>-2.178,45</b>	<b>1,17</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	1,17	-2.178,45	1,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>191.412,01</b>	<b>12.683,72</b>	<b>191.412,01</b>	<b>7.365,04</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	191.412,01	12.683,72	191.412,01	7.365,04
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-284.267,56</b>	<b>184.160,75</b>	<b>310.058,18</b>	<b>-26.512,59</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>561.136,27</b>	<b>0,00</b>	<b>390.632,38</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne	0,00	561.136,27	0,00	390.632,38
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>516.122,33</b>	<b>830.687,37</b>	<b>10.342,32</b>	<b>489.117,58</b>
I	Odsetki, w tym:	282.583,21	329.017,80	128.047,28	106.734,10
	- do jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV	Inne	233.539,12	501.669,57	-117.704,96	382.383,48
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-800.389,89</b>	<b>-85.390,35</b>	<b>299.715,86</b>	<b>-124.997,79</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy - część bieżąca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy - część odroczone</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-800.389,89</b>	<b>-85.390,35</b>	<b>299.715,86</b>	<b>-124.997,79</b>





Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres zakończony 30 września 2019 r. (metoda pośrednia)

Treść	1.01.2018-30.09.2018	1.01.2019-30.09.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk/strata netto</b>	<b>-2.275.844,94</b>	<b>-85.390,35</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3.732.040,15</b>	<b>-4.958.445,26</b>
1. Amortyzacja	143.463,00	395.558,00
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		-59.466,70
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		329.017,80
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	23.533,40
6. Zmiana stanu zapasów	-4.550.860,00	219.120,73
7. Zmiana stanu należności	-20.462.287,85	10.794.595,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28.596.454,00	-14.663.618,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5.271,00	-97.347,62
10. Inne korekty		-1.899.838,01
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1.456.195,21</b>	<b>-5.043.835,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>507.438,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	507.438,00	
2. Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-507.438,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2.052.554,15</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2.052.554,15
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2.686.033,00</b>	<b>329.017,80</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2.585.552,72	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki	100.480,28	329.017,80
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-2.686.033,00</b>	<b>1.723.536,35</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1.737.275,79</b>	<b>-3.320.299,26</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1.737.275,79</b>	<b>-3.320.299,26</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2.608.052,55</b>	<b>7.066.045,75</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>870.776,76</b>	<b>3.745.746,49</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres zakończony 30 września 2019 r.

Treść		1.01.2018- 30.09.2018	1.01.2019- 30.09.2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B.O.)</b>	<b>11.759.988,20</b>	<b>118.729.630,60</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>11.759.988,20</b>	<b>118.729.630,60</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>11.259.988,20</b>	<b>116.059.988,20</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	0,00	
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>11.259.988,20</b>	<b>116.059.988,20</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	
	- zbycia środków trwałych	0,00	
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- wykupu akcji własnych	0,00	
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2.862.682,01</b>	<b>2.314.808,66</b>
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2.862.682,01</b>	<b>2.314.808,66</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	-3.675.805,91
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2.862.682,01</b>	<b>-1.360.997,25</b>
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	-945.166,26
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-945.166,26
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2.862.682,01</b>	<b>-2.306.163,51</b>
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.7.	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-2.275.844,94</b>	<b>-85.390,35</b>
a)	zysk netto	-2.275.844,94	-85.390,35
b)	strata netto	0,00	
c)	odpisy z zysku	0,00	
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12.346.825,27</b>	<b>114.968.434,34</b>
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12.346.825,27	114.968.434,34



Bilans skonsolidowany za okres zakończony 30 września 2019 r.

	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>98.876.458,45</b>	<b>111.042.078,39</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>135.839,12</b>	<b>340.858,21</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	1.295,64
3	Inne wartości niematerialne i prawne	135.839,12	339.562,57
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>59.305.891,98</b>	<b>58.109.806,77</b>
1	Wartość firmy – jednostki zależne	59.305.891,98	58.109.806,77
2	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>34.584.717,53</b>	<b>33.469.272,65</b>
1	Środki trwałe	34.113.576,50	32.732.533,17
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	3.049.504,34	2.034.338,15
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	28.143.681,28	11.832.223,32
c	urządzenia techniczne i maszyny	2.358.489,01	17.901.690,86
d	środki transportu	161.282,12	118.204,66
e	inne środki trwałe	400.619,75	846.076,18
2	Środki trwałe w budowie	471.141,03	736.739,48
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4.662.966,77</b>	<b>18.512.372,06</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4.662.966,77	18.512.372,06
a	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	224.838,57	260.999,96
	- udziały lub akcje	224.838,57	260.999,96
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2.515.368,60	3.887.632,77
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2.515.368,60	3.887.632,77
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1.345.491,00	13.945.383,72
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	1.345.491,00	13.945.383,72
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	w pozostałych jednostkach	577.268,60	418.355,61
	- udziały lub akcje	4.271,40	4.373,60
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	572.997,20	413.982,01
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>	<b>187.043,05</b>	<b>609.768,70</b>
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	187.043,05	609.768,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>181.245.617,78</b>	<b>200.950.618,06</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>19.062.337,66</b>	<b>14.449.430,46</b>
1	Materiały	193.049,93	193.033,01
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	18.656.682,00	14.241.049,92
5	Zaliczki na dostawy i usługi	212.605,73	15.347,53
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>132.180.465,85</b>	<b>142.711.608,10</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	4.352.294,36	38.697.741,97
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4.352.294,36	34.936.798,57
	- do 12 miesięcy	4.352.294,36	34.936.798,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	3.760.943,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności pozostałych jednostek	127.828.171,49	104.013.866,13
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	122.616.633,96	102.307.820,55
	- do 12 miesięcy	122.616.633,96	102.307.820,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.843.603,55	1.124.055,63
c	inne	367.933,98	581.989,95
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29.994.502,13</b>	<b>43.461.900,88</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29.994.502,13	43.461.900,88
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	2.619.463,98	7.820.820,91
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2.619.463,98	7.820.820,91
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach stowarzyszonych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	726.001,01	5.408.029,79
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	4.936,41	0,00
	- udzielone pożyczki	427.140,00	5.408.029,79
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	293.924,60	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26.649.037,14	30.233.050,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26.649.037,14	30.233.050,18
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>	<b>8.312,14</b>	<b>327.678,62</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>280.122.076,23</b>	<b>311.992.696,45</b>



	PASYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>123.763.800,95</b>	<b>127.520.261,35</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>116.476.146,47</b>	<b>117.041.101,84</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107.700.000,00	107.700.000,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>800.000,00</b>	<b>8.554.389,05</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	800.000,00	0,00
<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>383.842,86</b>	<b>-261.624,90</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>3.043.929,00</b>	<b>-3.402.501,87</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2.559.882,62</b>	<b>4.288.897,23</b>
<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>KAPITAŁY MNIejszości</b>	<b>411.473,20</b>	<b>429.979,86</b>
<b>C</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>5.188.894,76</b>	<b>5.180.314,38</b>
<b>I</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki zależne</b>	<b>5.188.894,76</b>	<b>5.180.314,38</b>
<b>II</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>150.757.907,32</b>	<b>178.862.140,86</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3.571.912,70</b>	<b>3.320.841,45</b>
<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416.170,70	3.320.841,45
<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3</b>	Pozostałe rezerwy	3.155.742,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	3.155.742,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12.138.372,39</b>	<b>15.449.632,97</b>
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek	12.138.372,39	15.449.632,97
<b>a</b>	kredyty i pożyczki	12.086.626,47	15.103.464,67
<b>b</b>	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe	51.745,92	346.168,30
<b>d</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>e</b>	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>135.033.884,59</b>	<b>159.668.154,43</b>
<b>1</b>	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	28.384.498,07	0,00
<b>a</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23.781.795,39	0,00
	- do 12 miesięcy	23.781.795,39	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>b</b>	inne	4.602.702,68	0,00
<b>2</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>a</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>b</b>	inne	0,00	0,00
<b>3</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	106.649.386,52	159.668.154,43
<b>a</b>	kredyty i pożyczki	62.047.725,89	93.884.640,08
<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe	243.393,85	147.791,47
<b>d</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42.742.588,75	61.387.134,51
	- do 12 miesięcy	42.742.588,75	61.387.134,51
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>e</b>	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>f</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>g</b>	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.484.966,45	2.578.014,56
<b>h</b>	z tytułu wynagrodzeń	129.654,85	0,00
<b>i</b>	inne	1.056,73	1.670.573,81
<b>4</b>	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13.737,64</b>	<b>423.512,01</b>
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	13.737,64	423.512,01
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	13.737,64	423.512,01
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>280.122.076,23</b>	<b>311.992.696,45</b>



Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres zakończony 30 września 2019 r. (wariant porównawczy)

Treść		1.01.2018- 30.09.2018	1.01.2019- 30.09.2019	1.07.2018- 30.09.2018	1.07.2019- 30.09.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>286.546.610,67</b>	<b>473.105.369,54</b>	<b>159.759.946,01</b>	<b>184.569.368,63</b>
	- od jednostek powiązanych	202.092,72	0,00	139.848,49	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.398.180,42	8.050.853,33	3.530.311,36	2.668.836,56
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	280.148.430,25	465.054.516,21	156.229.634,65	181.900.532,07
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>283.921.375,82</b>	<b>467.098.466,51</b>	<b>156.617.720,02</b>	<b>182.395.812,32</b>
I	Amortyzacja	707.308,05	797.929,99	157.544,28	153.077,04
II	Zużycie materiałów i energii	1.887.289,10	142.915,64	575.726,96	34.977,61
III	Usługi obce	21.401.381,10	36.957.646,14	12.094.789,32	14.652.343,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	124.525,41	189.088,60	33.339,04	58.643,37
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	-2.152,23
V	Wynagrodzenia	3.094.181,37	5.382.766,46	1.453.964,31	2.076.192,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	803.349,39	1.418.259,52	270.182,57	555.867,60
	- emerytalne	0,00	157.703,25	0,00	45.816,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	78.497,28	19.961,81	42.379,66	-2.135,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255.824.844,12	422.189.898,35	141.989.793,87	164.866.846,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>2.625.234,85</b>	<b>6.006.903,03</b>	<b>3.142.225,99</b>	<b>2.173.556,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1.830.471,35</b>	<b>2.708.091,62</b>	<b>701.676,68</b>	<b>1.082.149,19</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1.830.471,35	2.708.091,62	701.676,68	1.082.149,19
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>371.773,68</b>	<b>228.832,45</b>	<b>290.706,03</b>	<b>-9.760,52</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	206.168,83	0,00	204.343,23
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	371.773,68	22.663,62	290.706,03	-214.103,75
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>4.083.932,52</b>	<b>8.486.162,20</b>	<b>3.553.196,63</b>	<b>3.265.466,02</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>46.688,12</b>	<b>667.840,18</b>	<b>-5.800,35</b>	<b>456.905,78</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	46.688,12	93.224,71	14.637,65	26.799,50
	- od jednostek powiązanych	23.141,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	574.615,47	-20.438,00	430.106,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1.187.638,39</b>	<b>2.458.512,01</b>	<b>31.999,71</b>	<b>476.566,01</b>
I	Odsetki, w tym:	562.569,46	998.611,50	286.514,22	431.934,47
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-23.141,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	625.068,93	1.459.900,51	-254.514,51	44.631,54
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>2.942.982,25</b>	<b>6.695.490,37</b>	<b>3.515.396,57</b>	<b>3.245.805,79</b>
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>498.368,84</b>	<b>897.276,29</b>	<b>299.021,30</b>	<b>299.021,71</b>
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	498.368,84	897.276,29	299.021,30	299.021,71
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>146.118,75</b>	<b>73.059,38</b>	<b>48.706,25</b>	<b>24.353,13</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	146.118,75	73.059,38	48.706,25	24.353,13
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>30.715,05</b>	<b>0,00</b>	<b>61,40</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>2.590.732,16</b>	<b>5.901.988,50</b>	<b>3.265.081,52</b>	<b>2.971.198,60</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>30.849,54</b>	<b>1.613.091,27</b>	<b>0,00</b>	<b>742.176,26</b>
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-388,11</b>
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2.559.882,62</b>	<b>4.288.897,23</b>	<b>3.265.081,52</b>	<b>2.229.410,45</b>



Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres zakończony 30 września 2019 r. (metoda pośrednia)

Treść	1.01.2018- 30.09.2018	1.01.2019- 30.09.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk/strata netto</b>	<b>2.559.882,61</b>	<b>4.288.897,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>20.917.821,78</b>	<b>-27.949.210,37</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	30.715,05
3. Amortyzacja	707.308,05	797.929,99
4. Odpisy wartości firmy	498.368,84	897.063,91
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-146.118,75	-73.059,38
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1.045.607,39	885.285,04
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	515.881,34	1.366.675,80
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	22.357,30	
9. Zmiana stanu rezerw	3.806,04	-72.317,59
10. Zmiana stanu zapasów	-516.715,67	1.233.752,97
11. Zmiana stanu należności	20.856.332,34	-19.390.129,61
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2.123.701,49	-11.503.704,44
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54.696,38	102.263,91
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-2.223.686,02
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>23.477.704,38</b>	<b>-23.660.313,13</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>820.707,67</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	820.707,67	0,00
a) w jednostkach powiązanych	820.707,67	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>5.358.121,96</b>	<b>2.210.586,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114.522,87	-108.779,85
2. Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4.367.202,08	0,00
a) w jednostkach powiązanych	4.367.202,08	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	876.397,01	2.319.365,85
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4.537.414,29</b>	<b>-2.210.586,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>10.825.616,39</b>	<b>47.955.997,83</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	2.133.350,37	47.950.172,43
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	8.692.266,02	5.825,41
<b>II. Wydatki</b>	<b>6.799.042,07</b>	<b>1.366.675,80</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5.990.230,39	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki	562.569,46	1.366.675,80
9. Inne wydatki finansowe	246.242,22	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>4.026.574,32</b>	<b>46.589.322,03</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>22.966.864,41</b>	<b>20.718.422,89</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>22.966.864,41</b>	<b>20.718.422,89</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3.682.172,73</b>	<b>9.514.627,29</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>26.649.037,14</b>	<b>30.233.050,18</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres zakończony 30 września 2019 r.

Treść	1.01.2018- 30.09.2018	1.01.2019- 30.09.2019
<b>I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B.O.)</b>	<b>15.220.075,47</b>	<b>124.499.646,88</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>15.220.075,47</b>	<b>124.499.646,88</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>11.676.146,47</b>	<b>117.041.101,84</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	104.800.000,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	104.800.000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	104.800.000,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>116.476.146,47</b>	<b>117.041.101,84</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	800.000,00	8.554.389,05
a) zwiększenia z tytułu:	800.000,00	8.554.389,05
- emisja akcji (niezarejestrowana)	800.000,00	0,00
- podział wyniku 2018		8.554.389,05
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>800.000,00</b>	<b>8.554.389,05</b>
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>383.842,86</b>	<b>-261.624,90</b>
<b>6. Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2.509.634,65</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2.509.634,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>2.509.634,65</b>
a) zwiększenia z tytułu:	3.043.929,00	4.278.537,28
- podziału zysku z lat ubiegłych	3.043.929,00	4.278.537,28
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3.043.929,00</b>	<b>6.788.171,93</b>
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	10.190.673,80
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>10.190.673,80</b>
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>10.190.673,80</b>
<b>6.7. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3.043.929,00</b>	<b>-3.402.501,87</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>2.559.882,62</b>	<b>4.288.897,23</b>
a) zysk netto	2.559.882,62	4.288.897,23
b) strata netto	0,00	0,00
c) Ujemna Wartość Firmy	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>123.763.800,95</b>	<b>127.520.261,35</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	123.763.800,95	127.520.261,35