

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Wytwórnia Makaronu Domowego POL-MAK Spółka Akcyjna jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy pod nr KRS 0000296350. NIP: 713-28-00-971  
REGON: 432665311  
Siedziba Spółki: Ludwin Kolonia 58, 21-075 Ludwin

Zgodnie z umową Spółki głównym przedmiotem działalności POL-MAK S.A. jest produkcja makaronu, klusek oraz podobnych wyrobów mącznych.

2. Wytwórnia Makaronu Domowego POL-MAK S.A. jako następcą prawnym Wytwórni Makaronu Domowego POL-MAK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzi działalność od roku 2008. Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. W związku z powyższym sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.
6. W ciągu okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie spółek.
7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:
  - a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i zgodne są z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym;
  - b) Przychody i koszty są uwzględniane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą.  
Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu 5.
  - c) Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z zastosowaniem umorzenia metodą liniową.
  - d) Środki trwałe ujmowane są w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem ogółu nakładów poniesionych w związku z budową, montażem lub ulepszeniem do dnia przyjęcia do użytkowania włącznie z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług i kosztami obsługi zobowiązań w celu ich finansowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia.

- e) Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego.
- f) Akcje i udziały wycenia się według cen ich nabycia z uwzględnieniem odpisów wyrażających trwałą utratę ich wartości.
- g) Zapasy wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Wyroby gotowe wycenia się według kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena sprzedaży netto.
- h) Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą.  
Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs.  
Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP dla danej waluty.
- i) Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są znane na dzień bilansowy.
- j) Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.  
Środki pieniężne na rachunku walutowym wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.
- k) Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (z wyjątkiem inwestycji długoterminowych) zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztów wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
- l) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- m) Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- n) Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych, wycenia i prezentuje instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149, poz. 1674 ze zm.).

Stosownie do § 40 ust. 1 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych - dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, dokonuje podziału według kategorii określonych w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

W roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy nie wystąpiły pochodne instrumenty finansowe oraz skutki przeszacowani instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty finansowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej ustalonej w oparciu o dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Należności krótkoterminowe handlowe do 3 miesięcy oraz środki pieniężne zaliczono do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu wykazano w wartości księgowej, z uwagi na krótki termin realizacji.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zaliczono do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wysokości księgowej z uwagi na to że różnice pomiędzy wyceną w skorygowanej cenie nabycia a wyceną w wartości księgowej są nieistotne.

Zobowiązania handlowe zaliczono do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazano w wartości księgowej, z uwagi na krótki termin realizacji.

Ludwin Kolonia, dnia 05.03.2020 r.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

L.p.	Nazwa składników aktywów trwałych	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	Grunty	309 902,00	0,00	0,00	309.902,00
2	Budynki i lokale	5 674 939,16	521 524,97	0,00	6 196 464,13
3	Maszyny i urządzenia	14 996 292,92	2 494 306,88	912 738,14	16 577 861,66
4	Środki transportu	1 357 102,13	0,00	80 991,17	1 276 110,96
5	Pozostałe środki trwałe	1 434 176,13	230 645,50	63 512,65	1 601 308,98
6	Środki trwałe w budowie	138 023,02	3 932 480,21	3 246 477,35	824 025,88
7	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>23 910 435,36</b>	<b>7 178 957,56</b>	<b>4 303 719,31</b>	<b>26 785 673,61</b>
8	Inne wartości niematerialne i prawne	298 354,35	0,00	71 879,00	226 475,35
9	Wartości niematerialne i prawne	<b>298 354,35</b>	<b>0,00</b>	<b>71 879,00</b>	<b>226 475,35</b>
10	Inwestycje długoterminowe -udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Finansowe aktywa trwałe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	Ogółem środki trwałe i w. n. p.	<b>24 208 789,71</b>	<b>7 178 957,56</b>	<b>4 375 598,31</b>	<b>27 012 148,96</b>

## Umorzenie i amortyzacja

Lp.	Nazwa składników aktywów środków trwałych	Stan na 31.12.2018	Umorzenie za rok	Inne korekty	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	374 549,09	148 563,12	-	0,00	523 112,21
3	Maszyny i urządzenia	4 511 081,18	1 890 625,87	-	862 336,18	5 539 370,87
4	Środki transportu	1 057 338,70	126 250,80	-	80 991,17	1 102 598,33
5	Pozostałe środki trwałe	785 685,85	209 572,02	-	63 512,65	931 745,22
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	0,00	0,00
7	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>6 728 654,82</b>	<b>2 375 011,81</b>	-	<b>1 006 840,00</b>	<b>8 096 826,63</b>
8	Inne wartości niematerialne i prawne	284 358,71	13 995,64	-	71 879,00	226 475,35
9	Wartości niematerialne i prawne	<b>284 358,71</b>	<b>13 995,64</b>	-	<b>71 879,00</b>	<b>226 475,35</b>
10	Finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00	-	0,00	0,00
11	Ogółem środki trwałe i w. n .p.	<b>7 013 013,53</b>	<b>2 389 007,45</b>	-	<b>1 078 719,00</b>	<b>8 323 301,98</b>

Amortyzacja ogółem	Amortyzacja stanowiąca KUP	Amortyzacja NKUP	Amortyzacja śr. trwałych i WNiP dofinans. z dot. unijnych NKUP	Amortyzacja śr. trwałych w leasingu finansowym NKUP
2 389 007,45	1 059 491,38	1 329 516,07	723 980,36	605 535,71

Lp.	Nazwa aktywów trwałych	Wartość netto aktywów trwałych	
		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
1	Grunty	309 902,00	309 902,00
2	Budynki i lokale	5 300 390,07	5 673 351,92
3	Maszyny i urządzenia	10 485 211,74	11 038 490,79
4	Środki transportu	299 763,43	173 512,63
5	Pozostałe środki trwałe	648 490,28	669 563,76
6	Środki trwałe w budowie	138 023,02	824 025,88
7	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 181 780,54</b>	<b>18 688 846,98</b>
8	Inne wartości niematerialne i prawne	13 995,64	0,00
9	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 995,64</b>	<b>0,00</b>
10	Finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
11	<b>Ogółem środki trwałe</b>	<b>17 195 776,18</b>	<b>18 688 846,98</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

W roku obrotowym Spółka nie poniosła takich kosztów.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów z prawem wieczystego użytkowania.

5. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu,

6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.**

POL-MAK S.A. nie posiada papierów wartościowych lub praw, świadectw udziałowych ani zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

7. **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
109 211,51	298,77	109 211,51	298,77

8. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

- wielkość posiadanego kapitału podstawowego: 1.791.230,00 zł
- liczba akcji: 17.912.300
- wartość nominalna 1 akcji: 0,10 zł
- liczba akcji uprzywilejowanych: 0
- struktura własności kapitału podstawowego:

100% osoby fizyczne, obywatele RP:

- Polak Grzegorz	4 941 000 akcji
- Polak Dominik	3 294 000 akcji
- Polak Krystian	3 294 000 akcji
- Polak Paweł	1 647 000 akcji
- Polak Róża	3 294 000 akcji
- Łopąg Marcin	1 442 300 akcji

9. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.**

Dane zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

10. **Propozycje, co do podziału zysku za rok obrotowy**

Zysk osiągnięty w roku 2019 Spółka przeznaczy na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Wyszczególnienie	Rezerwy w zł				
	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W tym:					
Rezerwa na zobowiąz. wobec ZUS z tyt. współpracy z firmą ROYAL					
dot. lat ub. bieżąca	0,00	184 000,00	0,00	0,00	184 000,00
	0,00	184 000,00	0,00	0,00	184 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8.000,00	10.000,00	0,00	8.000,00	10.000,00
<b>10. P o d z i</b>					
<b>Razem</b>	<b>8.000,00</b>	<b>378.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>378.000,00</b>

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań w zł na 31.12.2019
<b>Do 1 roku:</b>	<b>6.044.883,55 zł</b>
Kredyty i pożyczki	5.652.469,56 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	392.413,99 zł
<b>Powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>2.261.965,02 zł</b>
Kredyty i pożyczki	1.810.149,43 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	451.815,59 zł
<b>Powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>1.116.164,31 zł</b>
Kredyty i pożyczki	1.110.444,18 zł
Zobowiązania z tyt. leasingu	5.720,13 zł
<b>Powyżej 5 lat</b>	<b>134.620,78 zł</b>
Kredyty i pożyczki	134 620,78 zł
<b>Razem</b>	<b>9.557.633,66 zł</b>



**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Lp	Nazwa instytucji finansującej	Rodzaj transakcji	Waluta	Okres obowiązywania	Zabezpieczenia	Stan zadłużenia na 31.12.2019
1.	PKO BP	Kredyt inwestycyjny na okres 84 miesięcy	PLN	17.03.2017 - 31.12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka do kwoty: 13.158.230,10 zł, cesja z ubezpieczenia ryzyk budowy, cesja z ubezpieczenia majątkowego, zastawy rejestrowe na nowo zakupywanych maszynach, poręczenie Zarządu do 300.000 zł każdy, prawo potrącenia wierzytelności z tytułu Kredytu z wierzytelnością Kredytobiorcy	2 178 571,56 zł KT: 428 084,28 zł DT: 1 750 487,28 zł
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt inwestycyjny EUR (spłata kredytu w BGŻ)	EUR	27.04.2017 - 31.03.2022	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej, cesja ubezpieczenia linii produkcyjnej, hipoteka do kwoty 501.759,00 EUR, cesja ubezpieczenia majątkowego, upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego w BGK, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 501.759,00 EUR, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc dostawcy zabezpieczenia do kwoty 501.759,00 EUR	619 831,70 zł KT: 275 480,76 zł DT: 344 350,94 zł
3.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt obrotowy (spłata w BGŻ)	PLN	27.04.2017 - 25.06.2020	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka do kwoty 1.650.000,00 zł, cesja ubezpieczenia majątkowego, upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego w BGK oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 1.650.000,00 zł, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc dostawcy zabezpieczenia do wysokości 1.650.000,00 zł	KT: 1 099 369,56 zł
4.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt w rachunku bieżącym (częściowo na spłatę BGŻ)	PLN	27.04.2017 - 25.06.2020	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna do kwoty 1.500.000,00 zł, cesja z umowy ubezpieczenia majątkowego, upoważnienie do rachunku bankowego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 1.500.000,00 zł, oświadczenie dostawcy zabezpieczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 1.500.000,00 zł	KT: 940 592,84 zł

5.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt pomostowy na kampanię reklamową	PLN	20.06.2017 - 31.12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe akcjonariuszy posiadających ponad 50% akcji, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja z ubezpieczenia majątkowego, cesja z umowy o dofinansowanie, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 3.870.589,40 zł, upoważnienie do rachunków bankowych w BGK, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc wydania rzeczy stanowiących przedmiot zastawu, blokada na rachunkach przeznaczonych do rozliczeń projektu	267 460,00 zł KT: 53 491,92 zł DT: 213 968,08 zł
6.	ING BANK ŚLĄSKI	Kredyt obrotowy	PLN	30.09.2016 - 30.09.2020	weksel	KT: 417 663,38 zł
7.	ING BANK ŚLĄSKI	ING ALEO	PLN	22.12.2015- 20.11.2020	brak	KT: 204 471,68 zł
8.	Grzegorz Polak	Pożyczka Grzegorz Polak	PLN	17.12.2010 - 31.12.2020	brak	KT: 140 520,55 zł
9.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/05/0001	PLN	05.2017 - 05.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	19 533,44 zł KT: 8 090,54 zł DT: 11 442,90 zł
10.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/05/0002	PLN	05.2017 - 05.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	44 208,59 zł KT: 17 641,40 zł DT: 26 567,19 zł
11.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/06/0002	PLN	06.2017 - 06.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	155 892,95 zł KT: 60 006,40 zł DT: 95 886,55 zł
12.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/07/0004	PLN	10.2017 - 10.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	64 392,49 zł KT: 22 357,63 zł DT: 42 034,86 zł
13.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/06/0005	PLN	11.2017 - 11.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	109 169,45 zł KT: 37 955,76 zł DT: 71 213,69 zł
14.	PKO Leasing	Pożyczka Leasingowa B/P/O/LU/20 17/11/0003	PLN	11.2017 - 12.2022	2 weksle, zastaw rejestrowy przewłaszczenie, cesja z polisy	125 412,21 zł KT: 39 793,66 zł DT: 85 618,55 zł
15.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01397/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	989 214,86 zł KT: 790 776,92 zł DT: 198 437,94 zł
16.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	PLN	07.2019 - 07.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	261 168,66 zł KT: 208 141,18 zł DT: 53 027,48 zł

17.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	200 392,46 zł KT: 173 216,13 zł DT: 27 176,33 zł
18.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	116 507,53 zł KT: 84 042,45 zł DT: 32 465,08 zł
19.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01456/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	150 935,64 zł KT: 145 182,99 zł DT: 5 752,65 zł
20.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01459/PI/19	PLN	09.2019 - 09.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	131 348,12 zł KT: 108 429,70 zł DT: 22 918,42 zł
21.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01457/PI/19	PLN	08.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	409 718,14 zł KT: 351 547,97 zł DT: 58 170,17 zł
22.	PKO Leasing	Pożyczka leasingowa 01455/PI/19	PLN	09.2019 - 08.2026	weksel in blanco, poręczenie weksła, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie warunkowe, cesja z dotacji, cesja polisy	60 958,89 zł KT: 45 611,86 zł DT: 15 347,03 zł
					SUMA	8 707 334,70 zł KT: 5 652 469,56 zł DT: 3 054 865,14 zł

1.	Pekao Leasing	Pekao Leasing / Maszyna pakująca	PLN	2015-02 - 2020-02	weksel	KT: 11 319,50 zł
2.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-07 - 2020-07	brak	KT: 3 909,79 zł
3.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-07 - 2020-07	brak	KT: 4 098,39 zł
4.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-07 - 2020-07	brak	KT: 4 098,39 zł
5.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-08 - 2020-08	brak	5 512,72 zł KT: 4 410,14 zł DT: 1 102,58 zł
6.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-08 - 2020-08	brak	KT: 4 427,10 zł
7.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-08 - 2020-08	brak	KT: 4 431,68 zł
8.	mLeasing	mLeasing / Samochód	PLN	2016-08 - 2020-08	brak	KT: 4 431,68 zł
9.	Getin Leasing	Getin Leasing / Półautomat do zaklejania kartonów	PLN	2016-07 - 2021-07	brak	6 772,36 zł KT: 4 515,00 zł DT: 2 257,36 zł
10.	Getin Leasing	Getin Leasing / Linia pakująca kartony	PLN	2016-07 - 2021-07	brak	5 125,25 zł KT: 3 417,00 zł DT: 1 708,25 zł
11.	PKO Leasing	PKO Leasing / Detektor metali	PLN	2016-11 - 2021-10	weksel	KT: 13 989,24 zł
12.	PKO Leasing	PKO Leasing / Detektor metali	PLN	2016-11 - 2021-10	weksel	KT: 13 989,24 zł
13.	Getin Leasing	Getin Leasing / Podwójny przekładak sit z obrotem	PLN	02.2018 - 02-2023	brak	DT: 0,05 zł
14.	PKO Leasing	PKO Leasing - leasing zwrotny - automatyczna linia do prod. makaronu	PLN	30.04.2017 - 15.04.2022	weksel, cesja z polisy ubezpieczeniowej	516 208,36 zł KT: 213 662,03 zł DT: 302 546,33 zł
15.	PKO Leasing	Pekao Leasing Wózek Widłowy	PLN	04.2017 - 04-2022	weksel	18 822,98 zł KT: 7 540,13 zł DT: 11 282,85 zł
16.	Idea Getin Leasing	Podwójny przekładak sit z obrotem	PLN	02.2018 - 02-2023	brak	99 281,52 zł KT: 32 105,28 zł DT: 67 176,24 zł

17.	GrenkeLeasing	Notebook	PLN	02.2018 - 02.2020	weksel	KT: 125,75 zł
18.	GrenkeLeasing	Ekspress do kawy	PLN	02.2018 - 02-2021	weksel	1 679,52 zł KT: 844,44 zł DT: 835,08 zł
19.	Idea Getin Leasing	Wózek widłowy ERE 120	PLN	05.2018 - 04.2023	brak	12 255,15 zł KT: 3 649,80 zł DT: 8 605,35 zł
20.	Idea Getin Leasing	Wózek widłowy ERC 212	PLN	05.2018 - 04.2023	brak	13 935,66 zł KT: 4 162,32 zł DT: 9 773,34 zł
21.	Alior Leasing	Sam. Osobowy Astra 1	PLN	06.2018 - 12.2021	brak	18 649,25 zł KT: 9 324,48 zł DT: 9 324,77 zł
22.	Alior Leasing	Sam. Osobowy Astra 2	PLN	06.2018 - 12.2021	brak	18 162,16 zł KT: 9 081,12 zł DT: 9 081,04 zł
23.	Alior Leasing	Sam. Osobowy Astra 3	PLN	06.2018 - 12.2021	brak	18 162,16 zł KT: 9 081,12 zł DT: 9 081,04 zł
24.	Alior Leasing	Sam. Osobowy Astra 4	PLN	06.2018 - 12.2021	brak	17 772,62 zł KT: 8 886,36 zł DT: 8 886,26 zł
25.	GrenkeLeasing	Laptop	PLN	12.2018 - 12.2020	weksel	KT: 1 973,21 zł
26.	GrenkeLeasing	Laptop HP x2, Dell x1	PLN	05.2019 - 05.2022	weksel	6 183,61 zł KT: 4 425,64 zł DT: 1 757,97 zł
27.	GrenkeLeasing	Notebook ASUS	PLN	11.2019 - 11.2022	weksel	2 036,46 zł KT: 1 081,32 zł DT: 955,14 zł
28.	GrenkeLeasing	Atramentowa drukarka	PLN	12.2019 - 12.2022	weksel	13 115,61 zł KT: 4 489,44 zł DT: 8 626,17 zł
29.	GrenkeLeasing	Serwer	PLN	11.2018 - 11.2021	weksel	7 398,72 zł KT: 3 887,76 zł DT: 3 510,96 zł
30.	GrenkeLeasing	Laptop Dell	PLN	01.2019 - 01.2022	weksel	2 081,58 zł KT: 1 056,64 zł DT: 1 024,94 zł
					SUMA	849 949,71 zł KT: 392 413,99 zł DT: 457 535,72 zł

<u>Przedmiot</u>	<u>Na rzecz</u>	<u>Zabezpieczenie umowy:</u>	<u>Wartość przedmiotu zastawu</u>
Automatyczna linia do produkcji i suszenia makaronu	BGK	Kredyt inwestycyjny 17/1700	1 686 138,25 zł
Zapasy materiałów i towarów handlowych	BGK	Kredyt inwestycyjny 17/2931	1 838 611,81 zł
Glutomatic Index System	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/05/0001	105 042,00 zł
Analizator DA7250	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/05/0002	215 059,35 zł
Linia pakująca z aplikatorem struny ZIP	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/06/0002	793 350,00 zł
Przystawka do maszyny z technologią stemplowniczy	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/06/0005	378 212,20 zł
Automat pakujący z aplikatorem struny typu ZIP	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/07/0004	356 515,50 zł
System magazynowania i dozowania mąki	PKO LEASING	B/P/O/LU/2017/11/0003	635 255,06 zł
Linia technologiczna do produkcji makaronu ITALPAST	PKO BP	Kredyt inwestycyjny 67 1020 3147	2 200 016,00 zł
Sita	PKO BP	0000 8696 0038 8348; Kredyt	267 375,00 zł

Wózki	PKO BP	pomostowy 23 1020 3147 0000 8896 0038 8363	29 250,00 zł
Sprężarka 3 szt	PKO BP		54 740,00 zł
Transformator	PKO BP		199 000,00 zł
System myjący	PKO BP		29 700,00 zł
System magazynowania i rozprowadzania mąki	PKO BP		430 000,00 zł
Podsuszacz z dedykowaną matrycą tnącą do makaronu	PKO BP		423 000,00 zł
System chłodniczy	PKO BP		12 100,00 zł
Półautomat do zaklejania kartonów z funkcją nadruku	PKO BP		103 400,00 zł
Maszyna do pakowania kluski	PKO BP		790 000,00 zł
Waga z detektorem metali	PKO BP		105 400,00 zł
Kocioł wodny wysokotemperaturowy	PKO BP		320 780,00 zł
Maszyna do pakowania krajanki	PKO BP		2 480 000,00 zł
Linia do produkcji makaronu walcowanego	PKO LEASING		Pożyczka leasingowa 01397/PI/19
System magazynowania i dozowania mąki	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01458/PI/19	529 002,75 zł
Sita i wózki do sit	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01453/PI/19	305 119,46 zł
Urządzenie do formowania makaronu	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01454/PI/19	177 120,00 zł
Półautomatyczna linia do składania i zaklejania kartonów	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01456/PI/19	229 241,25 zł
Wagodetektor	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01459/PI/19	199 740,69 zł
Laminarka z układem walcowania i tunelem	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01457/PI/19	622 872,00 zł
Urządzenie do układania makaronu w równe rzędkie	PKO LEASING	Pożyczka leasingowa 01455/PI/19	92 700,00 zł
		SUMA	17 170 691,32 zł

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	Zmiana stanu zwiększenie + zmniejszenie -
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. B.IV)</b>	<b>123 887,72</b>	<b>529 426,35</b>	<b>+405 538,63</b>
w tym:			
- prenumeraty	73,80	78,20	+4,40
-ubezpieczenia majątkowe	30 371,11	28 387,93	-1 983,18
- najem, czynsze	750,00	750,00	0,00
- pozostałe	8 509,89	340 144,26	+331 634,37
-koszty roku następnego	0,00	0,00	0,00
- podatek VAT naliczony dotyczący okresów następnych)	84 182,92	160 065,96	+75 883,04
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa bilansu – poz. A.V.1)</b>	<b>106 027,00</b>	<b>116 296,00</b>	<b>+ 10 269,00</b>
w tym:			
-aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	106 027,00	116 296,00	+10 269,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV.2)</b>	<b>7 488 130,15</b>	<b>6 956 062,47</b>	<b>-532 067,68</b>
w tym:			
-dotacje na zakup środków trwałych	6 654 505,80	6 372 525,44	-281 980,36
leasing zwrotny	833 624,35	583 537,03	-250.087,32
	<b>7 718 044,87</b>	<b>7 601 784,82</b>	<b>-116 260,05</b>

**15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Długoterminowe zobowiązania obrazuje tabela w punkcie 12. Pozostałe zobowiązania i należności są krótkoterminowe.

**16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń, odrębnie dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń.

**17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka nie wyceniała składników aktywów według wartości godziwej.

**2.**

**1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

<b>Przychody ze sprzedaży bez VAT</b>	<b>Rok 2018</b>	<b>Rok 2019</b>
1. Materiały	35 580,00	9 900,00
2. Towary	124 458,84	38 658,88
3. Usługi	116 781,66	18 211,91
4. Wyroby gotowe	30 868 635,93	40 209 834,06
5. Pozostała sprzedaż	15 358,30	14 015,44
<b>Razem</b>	<b>31 160 814,73</b>	<b>40 290 620,29</b>

  

<b>Sprzedaż ogółem:</b>	<b>31 160 814,73</b>	<b>40 290 620,29</b>
Z tego: Sprzedaż krajowa	29 827 529,76	38 901 882,33
Export – Kanada, Arabia Saudyjska, USA, Japonia	109.615,59	85 796,69
WDT – Irlandia, Wielka Brytania, Czechy, Niemcy, Ukraina	1.223.669,38	1 302 941,27

**2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Nie dotyczy (spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym).

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku 2019 nie miało miejsca zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w przyszłości.

**6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

**Wynik bilansowy brutto**

**405 509,19**

**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w roku obrotowym**

<b>Podstawa prawna</b>	<b>Konto</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	2	3	4
Art. 16 ust.1 pkt 58	400-03, 400-04	Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji unijnych	723 980,36
Art. 16ł	400-03	Amortyzacja środków trwałych użytkowanych w leasingu finansowym	605 535,71
Koszty nie związane z przychodami	401-99	Zużycie materiałów	3 207,79
Koszty nie związane z przychodami	403-99	Usługi obce	1 428,16
Art. 16 ust. 1 pkt 28	408-99	Reprezentacja	8 064,00
Art. 16 ust. 1 pkt.37	409-07	Nieobowiązkowe składki członkowskie	2 281,55
Koszty nie związane z przychodami	550-409-12	Ubezpieczenie OC Zarządu	4.320,00
Koszty nie związane z przychodami	409-99	Pozostałe koszty NKUP	17 834,89
		Wynagrodz. i składki ZUS zrefund. z PFRON	109 498,52
		Wynagrodz. i składki ZUS sfinansowane dotacją do stażystów	3 361,15
Art. 16 ust. 1 pkt 58		Koszty zrefundowane dotacją z UE - projekty	114 096,38
Art.16 ust. 1 pkt 21	755-03, 755-04	Odsetki budżetowe	1 227,44
Art. 16 ust. 1 p. 11	755-06	Nalicz. odsetki od kredytów i poź. na 31.12.	5.000,00
	755-08	Ujemne różnice kursowe z wycen należności	25 456,22
Koszty nie związane z przychodami	765-04	Darowizny rzeczowe NKUP	199,62
Art.18 ust.1 pkt.1	765-06	Darowizny podlegające odliczeniu	21.500,00
	765-07	Spisane należności	12 679,92
Art. 16 ust. 1 pkt 22	765-09	Zapłacone kary i odszkodowania	5 132,93
	765-10	Niedobory inwentaryzacyjne. niewyjaśnione	45 186,92
Art. 16 ust. 1 pkt 26a	765-12	Odpisy aktualizujące wartość należności	298,77
	765-13	Rezerwy na przewidywane zobowiązania	184 000,00
	765-19	Darowizny pieniężne nie podleg. odliczeniu	1 000,00
Koszty nie związane z przychodami	765-99	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	102,91
	256	Koszty używania samochodów osob.(25%)	119 186,87
<b>(+) Suma: 2 014 580,11</b>			

**Koszty bilansowe roku 2018, stanowiące koszty podatkowe w roku 2019**

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
	405-02	Rezerwy	8000,00
	405-04	Niewypłacone wynagrodzenia z umów zlec.	2.276,35
	406-01	Niewypłacone pozostałe wynagrodzenia	7.500,00
		ZUS 11/2018	91.650,12
		ZUS 12/2018	107.718,43
		Niezapłacona odsetki za zwłokę	401,68
		Niezapłacone odsetki i prowizje bank.	15 090,00
		Odsetki od pożyczki D. Polak zapłacone w 2019 r.	12 000,00
<b>(-) Suma:</b>			<b>244 636,58</b>

**Koszty bilansowe roku 2019, będące kosztami podatkowymi w roku 2020**

Podstawa prawna	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
	406-01	Rezerwy	10 000,00
		ZUS za 11/2019	93 984,83
		ZUS za 12/2019	113 658,03
	405-02	Wynagrodzenia z umów zlec.za 12/2019 wyłacone w 2020 r.	9 376,25
	405-04	Wynagrodzenia pozostałe za 12/2019 wyłacone w 2020 r.	7.500,00
		Odsetki od kredytów i zobowiązań za 2019 r. zapłacone w 2020 r.	10 271,28
		Oplata bankowa za 2019 zapłacona w 2020	160,00
		Prowizje bankowe 2019 zapłacone w 2020	770,00
		Odsetki factoringowe 2019 zapłacone w 2020	1 125,12
<b>(+) Suma:</b>			<b>246.845,51</b>

**Oplaty leasingowe dla celów podatkowych**

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
258	Oplaty leasingowe dla celów podatkowych	591 671,87
<b>(-) Suma:</b>		<b>591 671,87</b>

**Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku obrotowym**

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
750-06	Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	32 362,65
	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności	8 116,92
<b>(-) Suma:</b>		<b>40 479,57</b>

**Odliczenia od dochodu w roku obrotowym**

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
760-11	Refundacja z PFRON	109 498,52
760-12	Dotacje do stazystów	3 361,15
760-18, 760-21	Dotacje do środków trwałych	723 980,36
760-21	Dotacje – projekty	114 096,38
765-06	Darowizny pieniężne	21 500,00
<b>(-) Suma:</b>		<b>972 436,41</b>



### Odliczone straty z lat ubiegłych

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
	Strata podatkowa za 2015 r.	129 457,10
	Strata podatkowa za 2017 r.	496 676,13
	Strata podatkowa za 2018 r.	191 577,15
	<b>(-) Suma:</b>	<b>817 710,38</b>

<b>Podstawa opodatkowania/Strata podatkowa</b>	<b>0,00</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>10 269,00</b>
<b>Wynik bilansowy netto</b>	<b>415 778,19</b>

7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Wykazane w bilansie środki trwałe w budowie obejmują:

- a) 505 297,74 - nakłady na rozbudowę hali produkcyjnej
  - b) 69 439,32 - wydatki na budowę biura logistyki
  - c) 22 500,00 - wydatki na termomodernizację wynajętej hali produkcyjnej i pomieszczeń biurowych jako inwestycja w obcym środku trwałym,
  - d) 31 191,88 - nakłady wstępne na budowę nowej hali produkcyjnej
  - e) 67 207,14 - wydatki poniesione w latach 2011- 2013 na projekt związany z budową budynku biurowego
  - f) 67 955,76 - nakłady na studnię głębinową
  - g) 60 434,04 - wydatki na samochód osobowy Opel Insignia
8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie miało miejsca powiększenie ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów na skutek odsetek i różnic kursowych.

9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Wyszczególnienie	Nakłady w r. 2019	Nakłady planowane na 2020 r.
Nabycie WNiP	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych	3 246 477,35	5 850 000,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	3 932 480,21	1.200.000,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>7 178 957,56</b>	<b>7 050 000,00</b>

10. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalne.**

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Środki pieniężne na rachunkach walutowych, należności i zobowiązania wyrażone w EURO i USD oraz wysokość kredytu walutowego zostały wycenione według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2019 r. (Tabela nr 251/A/NBP/2019)  
Kurs EURO = 4,2585, kurs USD = 3,7977.

**4. Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Struktura srodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Środki pieniężne w banku	1 479 396,31	406 160,57
Środki pieniężne w kasie	4 585,84	148,14
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>1 483 982,15</b>	<b>406 308,71</b>

**Przepływy srodków pieniężnych z działalności operacyjnej**

Przepływy srodków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszą **2 375 453,22**.

**Przepływy srodków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**

Przepływy srodków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszą **-3 601 405,97**.

**Przepływy srodków pieniężnych z działalności finansowej**

Przepływy srodków pieniężnych z działalności finansowej wynoszą **148 279,31**.

Wszystkie pozycje rachunku przepływów pieniężnych wynikają bezpośrednio z pozycji bilansu.

**5. Informacje o:**

- 1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W roku 2019 Spółka nie zawierała tego typu umów.

- 2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W roku obrotowym Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

**3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku		Z tego			
			Kobiety		Mężczyźni	
			2018	2019	2018	2019
<b>Ogółem</b>	<b>117</b>	<b>121</b>	<b>58</b>	<b>62</b>	<b>59</b>	<b>59</b>
z tego:						
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nie robotniczych)	51	58	26	30	25	28
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	66	63	32	32	34	31
Uczniowie	0	0	0	0	0	0
Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0	0	0	0
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	0	1	0	0	0

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu wyniosło w roku obrotowym ze stosunku pracy - 0 zł brutto, z tytułu udziału w organach zarządzających - 90.000,00 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej wynagrodzenia nie otrzymywali.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W roku 2019 Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi 10 000,00 zł netto powiększone o 23% podatku VAT. Inne usługi nie były Spółce świadczone.

## 6.

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Spółka prowadzi postępowanie wyjaśniające z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w sprawie przypisywanej jej odpowiedzialności za dług firmy ROYAL Sp. z o.o. we Wrocławiu.

Z uwagi na przewidywany niekorzystny dla Spółki wyrok sądu Zarząd postanowił utworzyć rezerwę na zobowiązania z tego tytułu w kwocie 368 000,00 zł, w tym jako korekta lat ubiegłych w kwocie 184 000,00 zł.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne wydarzenia, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku obrotowym nie zostały dokonane żadne zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby wpływ na wynik finansowy spółki.

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

Prezentacja danych porównywalnych po ustaleniu błędu podstawowego z lat ubiegłych:

AKTYWA Treść	Dane bilansowe		
	Według zatwierdzonego sprawozdania za rok 2018	Korekty	Po korektach stan na 01.01.2019 r.
<b>Aktywa trwale</b>	<b>17 295 493,18</b>	<b>0,00</b>	<b>17 330 453,18</b>
-Wartości niemater. i prawne	13 995,64	0,00	13 995,64
-Rzeczowe aktywa trwale	17 210 430,54	0,00	17 210 430,54
-Aktywa na odroc. pod. dochod.	71 067,00	+34 960,00	106 027,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 251 304,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7 251 304,91</b>
-Zapasy	2 025 688,61	0,00	2 025 688,61
-Należności	3 617 746,43	0,00	3 617 746,43
-Inwestycje	1 483 982,15	0,00	1 483 982,15
-Rozliczenia międzyokresowe	123 887,72	0,00	123 887,72
<b>Suma bilansowa</b>	<b>24 546 798,09</b>	<b>+34 960,00</b>	<b>24 581 758,09</b>

PASYWA Treść	Dane bilansowe		
	Według zatwierdzonego sprawozdania za rok 2018	Korekty	Po korektach stan na 01.01.2019 r.
<b>Kapitał własny</b>	<b>2 448 318,81</b>	<b>-149 040,00</b>	<b>2 299 278,81</b>
-Kapitał akcyjny	1 791 230,00	0,00	1 791 230,00
-Kapitał zapasowy	3 020 669,26	0,00	3 020 669,00
-Kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00
-Zysk strata z lat ubiegł.	-1 769 006,85	0,00	-1 769 006,85
-Zysk/strata za rok obrotowy	-594 573,60	-149 040,00	-743 613,60
<b>Rezerwy i zobowiązania</b>	<b>22 098 479,28</b>	<b>+184 000,00</b>	<b>22 282 479,28</b>
-Rezerwy na zobowiązania	8 000,00	+184 000,00	192 000,00
-Zobowiązania długoterminowe	6 370 540,80	0,00	6 370 540,80
-Zobowiązania krótkoterminowe	8 231 808,33	0,00	8 231 808,33
-Rozlicz. międzyokresowe	7 488 130,15	0,00	7 488 130,15
<b>Suma bilansowa</b>	<b>24 546 798,09</b>	<b>+34 960,00</b>	<b>24 581 758,09</b>

Wyszczególnienie	Dane z rachunku zysków i strat		
	Według zatwierdzonego sprawozdania za rok 2018	Korekty	Po korektach stan na 01.01.2019 r.
A Przychody netto ze sprzedaży	30 053 888,00	0,00	30 053 888,00
B Koszty działalności operacyjnej	33 132 349,21	0,00	33 132 349,21
<b>C Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>-3 078 461,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 078 461,21</b>
D Pozostałe przychody operacyjne.	3 100 164,72	0,00	3 100 164,72
E Pozostałe koszty operacyjne	121 295,28	+184 000,00	305 295,28
<b>F Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-99 591,77</b>	<b>-184 000,00</b>	<b>-279 591,77</b>
G Przychody finansowe	3,21	0,00	3,21
H Koszty finansowe	509 845,04	0,00	509 845,04
<b>I Zysk/strata brutto</b>	<b>-609 433,60</b>	<b>-184 000,00</b>	<b>-793 433,60</b>
J Podatek dochodowy	-14 860,00	-34 960,00	-49 820,00
K Pozostałe obowiązkowe. zmniejszenia/zwiększenia zysku	0,00	0,00	0,00
<b>L Zysk/strata netto</b>	<b>-594 573,60</b>	<b>-149 040,00</b>	<b>-743 613,60</b>

Korekta błędu podstawowego ujawniona w roku 2019, ale po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2018 dotyczy rezerw na przyszłe koszty z tytułu zapłaty składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne z tytułu umowy o świadczenie usług uznanej za pozorną, zawartej z firmą ROYAL Sp. z o.o. oraz aktywu na odroczony podatek dochodowy. Wysokość zobowiązania oszacowano na podstawie faktur za świadczone usługi wystawionych przez firmę ROYAL. Przewidywany termin zapłaty określono na podstawie wyroków sądowych po roku 2020. Powyższe korekty spowodowały zmiany danych początkowych w pozostałych elementach sprawozdania finansowego.

7.

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy. Spółka nie uczestniczyła w tego typu przedsięwzięciach

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy. Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

**3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

**5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy. Spółka nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy

3. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie stwierdza się zagrożenia lub niepewności dla kontynuacji działalności firmy w przyszłości.

9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie znane są inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Ludwin Kolonia, dnia 05.03.2020 r.