



SUNEX[®]

> 2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2019

Dane za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Spis treści

I.	Ciąg dalszy wprowadzenia do sprawozdania finansowego	11
1.	Wskazanie branży	11
2.	Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	11
3.	Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej	11
4.	Wskazanie czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	12
5.	Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie	12
6.	Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski	12
7.	Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia	13
8.	Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.....	14
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego	16
1.	Wartości niematerialne i prawne	16
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	16
1.2.	Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych	16
1.3.	Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa	17
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zależnych i współzależnych	17
3.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	17
3.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	17
3.2	Zmiany środków trwałych – według grup rodzajowych.....	18
3.2.	Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa	18
3.3.	Środki trwałe wykazane pozabilansowo	19
3.4.	Wartości gruntów użytkowanych w wieczyste.....	19
4.	Należności długoterminowe.....	20

4.1.	Należności długoterminowe	20
4.2.	Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów	20
4.3.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych	20
4.4.	Należności długoterminowe – struktura walutowa	20
5.	Inwestycje długoterminowe	20
5.1.	Nieruchomości - zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych	20
5.2.	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych.....	20
5.3.	Długoterminowe aktywa finansowe.....	21
5.4.	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności... 21	
5.5.	Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne.....	21
5.6.	Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne	21
5.7.	Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone	21
5.8.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne.....	22
5.9.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne.....	22
5.10.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone	22
5.11.	Długoterminowe aktywa finansowe - dot. sprawozdań skonsolidowanych.....	22
5.12.	Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych	22
5.13.	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.....	22
5.14.	Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	23
5.15.	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa 23	
5.16.	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności 23	
5.17.	Udzielone pożyczki długoterminowe – struktura walutowa	24
5.18.	Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju	24
5.19.	Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych	24
5.20.	Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa.....	24
6.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	24
6.1.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	24

6.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe.....	25
7.	Zapasy.....	26
8.	Należności krótkoterminowe	26
8.1.	Należności krótkoterminowe.....	26
8.1.1.	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	26
8.1.2.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale	27
8.1.3.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	27
8.2.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe.....	28
8.3.	Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa	28
8.4.	Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansu okresie spłaty.....	28
9.	Należności sporne i przeterminowane	29
10.	Inwestycje krótkoterminowe.....	30
10.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30
10.2.	Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa.....	30
10.3.	Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności	31
10.4.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa.....	31
10.5.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa	31
10.6.	Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów	31
10.7.	Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa	31
11.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32
12.	Akcje (udziały) własne	32
12.1.	Akcje (udziały) własne.....	32
12.2.	Akcje (udziały) Spółki będące własnością jednostek podporządkowanych	32
13.	Odpisy aktualizujące	32
14.	Kapitał zakładowy	33
15.	Kapitał zapasowy	34
16.	Kapitały pozostałe.....	34
17.	Pozostałe kapitały rezerwowe.....	35
18.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	35

19.	Do poz. II pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych	35
20.	Do poz. III pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych	35
21.	Rezerwy na zobowiązania	35
21.1.	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	35
21.2.	Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne, podobne i inne.....	36
21.3.	Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne i inne – według tytułów	36
21.4.	Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów	37
21.5.	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów.....	37
22.	Zobowiązania długoterminowe	37
22.1.	Zobowiązania długoterminowe.....	37
22.2.	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	37
22.3.	Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.....	38
22.4.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	39
22.5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	40
23.	Zobowiązania krótkoterminowe.....	40
23.1.	Zobowiązania krótkoterminowe	40
23.2.	Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa	40
23.3.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.....	42
23.4.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych	43
24.	Rozliczenia międzyokresowe.....	43
24.1.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy	43
24.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe.....	43
25.	Wartość księgowa na jedną akcję.....	43
26.	Należności i zobowiązania warunkowe.....	44
26.1.	Należności warunkowe z tytułu	44
26.2.	Zobowiązania warunkowe z tytułu.....	45
27.	Przychody netto za sprzedaży.....	49
27.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa.....	49

27.2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura teretorialna	49
28.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów– struktura rzeczowa.....	50
28.1.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura teretorialna	50
29.	Koszty według rodzaju.....	51
30.	Inne przychody operacyjne	51
31.	Inne koszty operacyjne.....	52
32.	Przychody finansowe	52
32.1.	Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	52
32.2.	Przychody finansowe z tytułu odsetek	52
32.3.	Inne przychody finansowe	53
33.	Koszty finansowe	53
33.1.	Koszty finansowe z tytułu odsetek	53
33.2.	Inne koszty finansowe.....	54
34.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.....	54
35.	Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności ..	54
36.	Podatek dochodowy.....	54
36.1.	Podatek dochodowy bieżący	54
36.2.	Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	55
36.3.	Łączna kwota podatku odroczonego odniesiona na kapitał własny	56
37.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).....	56
38.	Sposób podziału zysku (pokrycia straty).....	56
39.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	56
40.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	57
41.	Inne informacje	58
III.	Dodatkowe noty objaśniające.....	62
1.	Informacje o instrumentach finansowych.....	62
1.1.	W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:	62
a)	aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	62
b)	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	62
c)	pożyczki udzielone i należności własne.....	62
d)	aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.....	62

e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.....	62
– przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie	62
1.2. Ponadto odnośnie do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych	62
2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi	68
3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.....	68
4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:.....	69
5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną	69
6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	70
7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	70
8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.....	70
9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	70
10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego	70
11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter	71
11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych	71
12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę/jednostkę powiązaną/pozostałe jednostki, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązаныmi oraz innymi informacjami	

dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.....	71
12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych,.....	71
13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy	71
14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	71
15. Informacje o przecietnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.....	72
16. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących Spółki w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy Spółkaem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	72
17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	72
18. W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych.....	73
19. Informacje dotyczące firmy audytorskiej.....	73
20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	74
21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy	74
22. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.....	74
23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana	

średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%	74
24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi	75
25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	75
26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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	76
27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.....	76
28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	76
29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy	76
30. 77	
30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej	77
30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia	77
31. Jeżeli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność	

jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów 77

32. Jeżeli Spółka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów 78

33. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową 79

34. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego 79

I. Ciąg dalszy wprowadzenia do sprawozdania finansowego

1. Wskazanie branży

Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach.

2. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 roku zostało sporządzone na podstawie polskich zasad rachunkowości i zawiera:

- › Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- › Bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2018 roku
- › Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku ,
- › Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku,
- › Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, a także jako dane porównywalne: za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
- › Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. funkcje członków Zarządu pełnili:

- Romuald Kałyciok - Prezes Zarządu
- Monika Czekąła - Członek Zarządu

W okresie od 01 stycznia 2019 r. do 26 czerwca 2019 funkcje członków Rady Nadzorczej pełnili:

- Marek Tatar - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wałek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Antonik - Członek Rady Nadzorczej
- David Kałyciok - Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Kędziora - Sekretarz Rady Nadzorczej

W dniu 05.06.2019 r. pan Marek Tatar złożył rezygnację z mandatu w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 26.06.2019 r.

W okresie od 26.06.2019 r. do 31.12. 2019 r. funkcje członków Rady Nadzorczej pełnili:

- Janusz Kędziora - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wątek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Halczak - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Antonik - Członek Rady Nadzorczej
- David Kalyciok - Członek Rady Nadzorczej

4. Wskazanie czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta. Biegły rewident sporządził raport bez uwag i zastrzeżeń.

6. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

Dane finansowe dotyczące bilansu na 31.12.2019 r. i 31.12.2018 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno 4,2585 PLN /EUR i 4,3000 PLN /EUR.

Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.

Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.

Dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2019 r. i za 2018 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów wymiany ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem tj. 12 miesięcy 2019 r. oraz 12 miesięcy 2018 r.

Średni kurs EUR w 2019 r. wyniósł 4,3018 PLN

Średni kurs EUR w 2018 r. wyniósł 4,2669 PLN

Maksymalny kurs EUR w 2019 r. wyniósł 4,3891 PLN

Maksymalny kurs EUR w 2018 r. wyniósł 4,3978 PLN

Minimalny kurs EUR w 2019 r. wyniósł 4,2406 PLN
 Minimalny kurs EUR w 2018 r. wyniósł 4,1423 PLN

7. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Spółki SUNEX S.A. w złotych wraz z danymi porównywalnymi.

L.p.	Wybrane dane finansowe	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
I	Przychody netto ze sprzedaży	62 210 216,90	57 500 945,48	14 461 438,68	13 476 047,13
II	Zysk (strata) ze sprzedaży	11 063 206,70	8 824 506,86	2 571 762,22	2 068 130,69
III	Amortyzacja	1 920 475,35	1 939 387,65	446 435,29	454 519,12
IV	Wynik z działalności operacyjnej	4 724 981,69	2 620 038,28	1 098 373,17	614 037,89
V	Zysk (strata) brutto	4 443 768,12	1 804 788,54	1 033 002,03	422 974,18
VI	Zysk (strata) netto	3 474 621,12	1 518 496,54	807 713,31	355 878,16
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	1 626 538,85	1 613 849,92	378 106,57	378 225,39
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	-12 826 686,34	-1 458 813,26	-2 981 702,16	-341 890,66
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	11 255 871,14	-160 349,95	2 616 549,15	-37 579,96
X	Przepływy pieniężne netto razem	55 723,65	-5 313,29	12 953,57	-1 245,23

L.p.	Wybrane dane finansowe – bilans	PLN	PLN	EUR	EUR
		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
I	Aktywa razem	62 443 261,47	46 986 144,93	14 663 205,70	10 927 010,45
II	Aktywa trwałe	38 039 478,43	27 354 164,84	8 932 600,31	6 361 433,68
III	Aktywa obrotowe	24 055 133,04	19 283 330,09	5 648 733,84	4 484 495,37
IV	Długoterminowe zobowiązania	7 384 072,99	2 749 919,40	1 733 961,02	639 516,14
V	Krótkoterminowe zobowiązania	23 995 626,54	16 340 396,73	5 634 760,25	3 800 092,26
VI	Kapitał własny	26 261 208,06	23 149 805,17	6 166 774,23	5 383 675,62
VII	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 811 959,14	3 775 169,30

8. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Spółka zidentyfikowała wstępnie obszary występowania różnic oraz ich wpływ na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wynik finansowy netto wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z krajowymi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR/MSSF.

W tym celu Zarząd Spółki wykorzystał najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSR/MSSF. Zdaniem Zarządu wynik analizy obszarów różnic i oszacowanie ich wartości, bez kompletnej dokumentacji wymaganej przez MSR/MSSF (w szczególności dodatkowych wycen wg wartości przeszacowanej i operatów szacunkowych) oraz bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego według MSR/MSSF są obarczone ryzykiem niepewności.

W związku z powyższym, zdecydowano o nie wskazywaniu różnic w wartości ujawnianych danych, gdyż wskazanie ich w sposób wiarygodny nie jest możliwe mimo dołożenia należytej staranności.

Poniżej przedstawiono obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR/MSSF:

Aktywa trwałe

Przyjęta w sprawozdaniu finansowym wycena rzeczowych składników majątku nie spełnia wymogów Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) dotyczących wyceny środków trwałych według wartości przeszacowanej przede wszystkim w odniesieniu do składników majątku trwałego nabytych w latach przeszłych (ich cen nabycia nie doprowadzono do cen odzwierciedlających ich siłę nabywczą na dzień bilansowy). W związku z tym, iż Spółka nie posiada aktualnych wycen wg wartości przeszacowanej / operatów szacunkowych, nie jest w stanie wiarygodnie zaprezentować różnic wartościowych między aktualną wyceną (wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia) a wyceną zgodną z MSR.

Odrębna amortyzacja komponentów środków trwałych

Ustawa o rachunkowości, w przeciwieństwie do MSR nr 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” nie wymaga odrębnego amortyzowania komponentów środka trwałego. W związku z tym dla celów sprawozdawczości opartej na przepisach krajowych Spółka stosowała jedną stawkę amortyzacyjną dla każdego środka trwałego jako całości. Przyjęcie, zgodnie z wymogami MSR, odrębnych stawek amortyzacyjnych, mogłoby się wiązać z inną wartością kwoty amortyzacji.

Wartość firmy

Ustalona na podstawie zasad ustawy o rachunkowości wartość firmy różni się od ustalonej według MSR. W szczególności zgodnie z MSR nie jest dokonywana amortyzacja wartości firmy, okresowo natomiast jest dokonywany test na utratę wartości. W roku 2019 zysk Spółki został pomniejszony o kwotę 227 tys. zł z tytułu częściowego umorzenia wyliczonej według ustawy o rachunkowości wartości firmy.

Aktywa trwałe / Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Według MSR/MSSF dopuszczalne jest ujęcie dotacji otrzymanych do środków trwałych, jako pomniejszenie bilansowej wartości składnika aktywów. Spółka ujmuje otrzymane dotacje, zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości jako przychody przyszłych okresów i odpisuje współmiernie do amortyzacji jak pozostałe przychody operacyjne. W przypadku stosowania zasad MSR/MSSF zmniejszeniu uległaby kwota rocznej amortyzacji, oraz nie byłyby wykazywane pozostałe przychody operacyjne.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z regulacjami zawartymi w polskim prawie bilansowym. MSR/MSSF nie przewidują wykazywania takiego funduszu.

Podatek dochodowy

Różnice dotyczące zastosowania przepisów MSSF omówione powyżej, mogą prowadzić do powstania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów a jego wartością podatkową. Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym sporządzonym według MSR powinien uwzględniać w/w różnice między sprawozdaniem finansowym sporządzonym według MSR a sprawozdaniem finansowym sporządzonym według ustawy o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 818 414,92	2 144 543,18
Wartość firmy	2 364 114,58	2 591 069,58
Nabyte koncesje patent, licencje i podobne wartości, w tym:	651 685,60	617 503,59
- oprogramowania komputerowe	77 894,07	105 836,67
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem wartości niematerialne i prawne	5 834 215,10	5 353 116,35

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto na 01.01.2019 r.	4 343 210,73	4 539 100,00	394 867,34	948 280,23	-	-	10 225 458,30
Zwiększenia:	1 201 047,47	-	-	154 496,60	-	-	1 355 544,07
- nabycie	1 201 047,47	-	-	154 496,60	-	-	1 355 544,07
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2019 r.	5 544 258,20	4 539 100,00	394 867,34	1 102 776,83	-	-	11 581 002,37
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 01.01.2019 r.	2 198 667,55	1 948 030,42	289 030,67	436 613,31	-	-	4 872 341,95
Zwiększenia:	527 175,73	226 955,00	27 942,60	92 371,99	-	-	874 445,32
- amortyzacja	527 175,73	226 955,00	27 942,60	92 371,99	-	-	874 445,32
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) 31.12.2019 r.	2 725 843,28	2 174 985,42	316 973,27	528 985,30	-	-	5 746 787,27
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początku okresu:	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu:	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto stan na 01.01.2019 r.	2 144 543,18	2 591 069,58	105 836,67	511 666,92	-	-	5 353 116,35
Wartość netto stan na 31.12.2019 r.	2 818 414,92	2 364 114,58	77 894,07	573 791,53	-	-	5 834 215,10

1.3. Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa

Struktura własnościowa	2019 r.	2018 r.
	PLN	PLN
Wartości niematerialne i prawne – własne	5 834 215,10	5 353 116,35
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	5 834 215,10	5 353 116,35

Spółka rozlicza koszt zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy zgodnie z polityką rachunkowości oraz ustawą o rachunkowości.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa PLN	Dotychczasowe umorzenie PLN	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 544 258,20	2 725 843,28	2-23 lat	-
Wartość firmy	4 539 100,00	2 174 985,42	20 lat	-

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zależnych i współzależnych

Nie dotyczy.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe netto:	2019 r.	2018 r.
	PLN	PLN
Środki trwałe, w tym:	16 605 040,01	17 551 223,36
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 240 692,58	2 272 820,85
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 943 052,68	11 535 518,16
Urządzenia techniczne i maszyny	2 816 006,07	3 065 705,59
Środki transportu	212 539,24	448 914,73
Inne środki trwałe	392 749,44	228 264,03
Środki trwałe w budowie	12 090 936,17	625 931,65
Zaliczki na środki trwałe w budowie	821 750,56	558 857,84
Razem rzeczowe aktywa trwałe	29 517 726,74	18 736 012,85

3.2 Zmiany środków trwałych – według grup rodzajowych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto na 01.01.2019 r.	2 549 863,00	14 600 504, 49	7 606 803,93	1 290 999,65	673 425,98	625 931,65	558 857,84	27 906 386,54
Zwiększenia:	-	653 101,85	117 809,58	-	230 285,98	12 466 201,93	5 416 002,75	18 883 402,09
- nabycie	-	653 101,85	117 809,58	-	230 285,98	6 220 173,97	5 416 002,75	12 637 374,13
- przeniesienie	-	-	-	-	-	6 246 027,96	-	6 246 027,96
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	1 153 496,72	-	-	-	1 001 197,41	5 153 110,03	7 307 804,16
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	1 153 496,72	-	-	-	-	-	1 153 496,72
- przeniesienie	-	-	-	-	-	1 001 197,41	5 153 110,03	6 154 307,44
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2019 r.	2 549 863,00	14 100 109,62	7 724 613,51	1 290 999,65	903 711,96	12 090 936,17	821 750,56	39 481 984,47
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 01.01.2019 r.	277 042,15	3 064 986,33	4 541 098,34	842 084,92	445 161,95	-	-	9 170 373,69
Zwiększenia:	32 128,27	344 207,03	367 509,10	236 375,49	65 800,57	-	-	1 046 020,46
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	32 128,27	344 207,03	367 509,10	236 375,49	65 800,57	-	-	1 046 020,46
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	252 136,42	-	-	-	-	-	252 136,42
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	252 136,42	-	-	-	-	-	252 136,42
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 31.12.2019 r.	309 170,42	3 157 056,94	4 908 607,44	1 078 460,41	510 962,52	-	-	9 964 257,73
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości, na początek okresu:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto stan na 01.01.2019 r.	2 272 820,85	11 535 518,16	3 065 705,59	448 914,73	228 264,03	625 931,65	558 857,84	18 736 012,85
Wartość netto stan na 31.12.2019 r.	2 240 692,58	10 943 052,68	2 816 006,07	212 539,24	392 749,44	12 090 936,17	821 750,56	29 517 726,74

3.2. Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa

Środki trwałe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Środki trwałe własne – wartość netto	16 330 058,91	17 165 163,42
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	274 981,10	386 059,94
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	16 605 040,01	17 551 223,36
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
Razem	16 605 040,01	17 551 223,36

3.3. Środki trwałe wykazane pozabilansowo

Spółka wynajmowała powierzchnie biurowe związane z jej działalnością statutową oraz wynajmowała środki transportowe. Spółka nie ma pełnej wiedzy na temat aktualnej wartości wynajmowanych środków trwałych.

3.4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
Razem:	Powierzchnia (m ²)	33 577	-	-	33 577
	Wartość (PLN)*	2 549 863,00	-	-	2 549 863,00

*Spółka prezentuje w tej pozycji wartość brutto.

Nakłady na środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Ogółem PLN	W tym koszty finansowania	
		odsetki PLN	różnice kursowe PLN
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 001 197,41	4 101,85	1 547,00
Środki trwałe w budowie	11 530 914,81	130 269,29	-17 887,02
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie	37 939,63		

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 12 025 478,96 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 PLN.

W roku 2020 Spółka realizować będzie inwestycje odtworzeniowe środków trwałych według potrzeb bieżących, a także wydatki inwestycyjne związane z zakończeniem inwestycji w budowę nowoczesnej hali i linii technologicznej do produkcji zbiorników. Ponadto na etapie rozważań wstępnych jest inwestycja dotycząca centrum magazynowo – logistycznego. Na dzień sporządzenia sprawozdania zbierane są założenia i parametry oraz rozważane możliwe scenariusze tego planu.

4. Należności długoterminowe

4.1. Należności długoterminowe

Nie dotyczy. Należności długoterminowe nie występują.

4.2. Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów

Nie dotyczy.

4.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych

Nie dotyczy.

4.4. Należności długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1. Nieruchomości - zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych

Zmiana stanu nieruchomości	budynek administracyjny PLN	pozostałe PLN	Nieruchomości razem: PLN
Stan na 01.01.2019	813 740,40	253 697,00	1 067 437,40
Zwiększenia	18 492,55	11 561,00	30 053,55
- aktualizacja	-	11 561,00	11 561,00
- nabycie	18 492,55	-	18 492,55
- przeniesienie	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmniejszenia	18 492,55	-	18 492,55
- sprzedaż	-	-	-
- aktualizacja	18 492,55	-	18 492,55
- likwidacja	-	-	-
- inne	-	-	-
Stan na 31.12.2019	813 740,40	265 258,00	1 078 998,40

5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych

Nie dotyczy.

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
1.W jednostkach powiązanych:	715 241,44	741 966,96
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostce dominującej	715 241,44	741 966,96
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	715 241,44	741 966,96
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
2. W pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	292 758,63	879 574 ,33
a) w jednostkach współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w innych jednostkach	292 758,63	879 574 ,33
- udziały lub akcje	60 665,76	60 665,76
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	232 092,87	818 908,57
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
3. W pozostałych jednostkach	-	-
Razem	1 008 000,07	1 621 541,29

5.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nie dotyczy.

5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie dotyczy.

5.6. Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne

Nie dotyczy.

5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne.

Nie dotyczy.

5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne.

Nie dotyczy.

5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe - dot. sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy.

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych

Długoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Stan na początek okresu	1 621 541,29	1 897 067,68
Zwiększenia, w tym:	33 522,86	46 594,89
- udzielenie pożyczki	-	8 280,07
- naliczone odsetki	30 899,18	34 944,03
- wycena na dzień bilansowy	2 623,68	3 370,79
- wzrost udziałów	-	-
Zmniejszenia, w tym:	647 064,08	322 121,28
- spłata udzielonych pożyczek-kapitał	-	44 413,95
- spłata udzielonych pożyczek-odsetki	1 148,33	46 371,51
- przekwalifikowanie na krótkoterminowe	642 427,89	54 001,58
- wycena na dzień bilansowy	3 487,86	-
- spadek udziałów	-	177 334,24
Stan na koniec okresu	1 008 000,07	1 621 541,29

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Nie dotyczy.

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Długoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Udziały* i akcje , w tym:	60 665,76	60 665,76
- w walucie polskiej	60 665,76	60 665,76
- w walucie obcej	-	-
Stan na koniec roku	60 665,76	60 665,76

* Udziały w Vessun Sp. z o.o., w których Spółka posiada 8,65% zaangażowania w kapitale i 8,65% udziału w całkowitej liczbie głosów. Szczegółowe dane dotyczące Vessun Sp. z o.o. zostały podane w punkcie 41.

5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Długoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
a/ Udziały i akcje*, w tym:	-	-
- w walucie polskiej	-	-
- w walucie obcej	-	-
b/ Udzielone pożyczki, w tym:	947 334,31	1 560 875,53
- w walucie polskiej	947 334,31	1 560 875,53
- w walucie obcej (EUR) po przeliczeniu na PLN	-	-
Stan na koniec roku	947 334,31	1 560 875,53

* Udziały i akcje w jednostkach zapewniające mniej niż 5% kapitału i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu jednostki.

5.16. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Długoterminowe aktywa finansowe :		
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym:	60 655,76	60 665,76
a) akcje (wartość bilansowa)	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa)	-	-
c) udziały (wartość bilansowa)	60 665,76	60 665,76
- korekty aktualizujące wartość za okres	-	-
- wartość na początek okresu	60 665,76	238 000,00
- korekta wyceny wartości	-	177 334,24
- wartość według cen nabycia	60 665,76	60 665,76
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku pozagiełdowym	-	-
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym	-	-
Z ograniczoną zbywalnością,	-	-
Wartość według cen nabycia razem	60 665,76	60 665,76

Wartość na początek okresu razem	60 665,76	238 000,00
Korekty aktualizujące wartość razem	-	-
korekta wyceny wartości	-	177 334,24
Wartość bilansowa razem:	60 665,76	60 665,76

5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe – struktura walutowa

Dane opisane w punkcie 5.15.

5.18. Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju

Nie dotyczy.

5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych

Nie dotyczy.

5.20. Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

6.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
1. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	417 722,00	452 805,00
a) odniesionych na wynik finansowy	304 445,00	393 420,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	304 445,00	393 420,00
b) odniesionych na kapitał własny	113 327,00	59 385,00
c) odniesionych na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia, w tym:	164 449,00	156 876,00
a) odniesionych na wynik finansowy	164 449,00	102 934,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	164 449,00	102 934,00
- zmiana stawek podatkowych	-	-
- z tytułu straty podatkowej	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	53 942,00
- z tytułu nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	-	-
- z tytułu nieujętej w poprzednich okresach różnic przejściowych	-	53 942,00
c) odniesionych na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia, w tym:	90 070,00	191 909,00
a) odniesionych na wynik finansowy	90 070,00	191 909,00

- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	68 644,00	133 244,00
- zmiany stawek podatkowych	-	-
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku	-	-
- wykorzystania straty podatkowej	21 426,00	58 665,00
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- z tytułu nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
c) odniesionych na wartość firmy	-	-
4. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	492 151,00	417 772,00
a) odniesionych na wynik finansowy	378 824,00	304 445,00
b) odniesionych na kapitał własny	113 327,00	113 327,00
c) odniesionych na wartość firmy	-	-

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:

	2019 r. PLN	2018 r. PLN	Data wygaśnięcia
Rezerwa na bonus od obrotu	372 984,34	191 754,40	2020 r.
Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych, emerytalne i rentowe	305 427,83	163 353,73	-
Odpis na zapasy	84 410,64	-	-
Strata podatkowa	1,93	112 770,55	2021 r.
Rezerwa na koszty	-	132 012,00	-
Rezerwa na należności	17 277,31	289 324,19	-
Rezerwa na sprawę sądową	472 409,27	471 135,84	-
Koszty podatkowe roku kolejnego	730 687,65	262 157,90	2020 r.
Niezrealizowane różnice kursowe	12 049,28	13 775,21	-
Zobowiązania leasingowe	465 159,75	512 399,46	2024 r.
Ulga B+R	-	-	-
Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	89 883,57	30 233,24	-
Faktury korygujące na przełomie roku	39 704,88	19 875,65	2020 r.
Pozostałe	270,12	-	2020 r.
Razem ujemne różnice przejściowe	2 590 266,57	2 198 792,17	
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%)	492 151,00	417 772,00	

6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	108 387,12	158 284,95
Koszty uzyskania certyfikatów	48 764,65	86 360,57
Pozostałe	59 622,47	71 924,38
Razem inne rozliczenia międzyokresowe:	108 387,12	158 284,95

7. Zapasy

Zapasy	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Materiały	5 033 698,86	3 913 192,06
Półprodukty i produkty w toku	1 284 536,67	997 419,88
Produkty gotowe	2 629 552,62	1 840 508,74
Towary	1 333 685,43	894 495,34
Zaliczki na dostawy	804 625,58	489 892,10
Razem:	11 086 099,16	8 135 508,12

8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
a) Należności od jednostek powiązanych	8 810 352,64	6 907 231,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 810 352,64	6 493 503,13
- do 12 miesięcy	8 810 352,64	6 493 503,13
- powyżej 12 miesięcy	-	-
inne	-	413 728,85
dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) Należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale	36 495,09	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 495,09	-
- do 12 miesięcy	36 495,09	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Inne	-	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-
c) Należności od pozostałych jednostek	1 474 517,96	1 355 934,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	635 582,41	729 183,34
- do 12 miesięcy	635 582,41	729 183,34
- powyżej 12 miesięcy	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	594 433,60	465 658,74
inne	233 127,23	161 092,07
dochodzone na drodze sądowej	11 374,72	-
Należności krótkoterminowe netto razem:	10 321 365,69	8 263 166,13
d) Odpisy aktualizujące wartość należności	757 446,05	1 050 804,33
Należności krótkoterminowe brutto razem:	11 078 811,74	9 313 970,46

8.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, w tym:	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, w tym:	8 810 352,64	6 907 231,98
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	8 810 352,64	6 493 503,13
- jednostek zależnych	-	-
- jednostki dominującej	8 810 352,64	6 493 503,13
b) inne, w tym od:	-	413 728,85
- jednostek zależnych	-	-

- jednostki dominującej	-	413 728,85
- jednostek innych	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- jednostek zależnych	-	-
- jednostki dominującej	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem:	8 810 352,64	6 907 231,98
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem:	8 810 352,64	6 907 231,98

8.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale	36 495,09	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	36 495,09	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- innych jednostek	36 495,09	-
b) inne, w tym od:	-	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- innych jednostek	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- jednostek współzależnych	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale netto	36 495,09	-
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale brutto	36 495,09	-

8.1.3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 474 517,96	1 355 934,15
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	635 582,41	729 183,34
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- innych jednostek	635 582,41	729 183,34
b) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	594 433,60	465 658,74
c) inne, w tym od:	233 127,23	161 092,07
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-

- innych jednostek	233 127,23	161 092,07
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	11 374,72	-
- współnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	11 374,72	-
Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych netto razem:	1 474 517,96	1 355 934,15
e) Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	757 446,05	1 050 804,33
Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych brutto razem:	2 231 964,01	2 406 738,48

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Odpis aktualizujący należności:	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Stan na początek roku	1 050 804,33	908 051,53
Zwiększenia	51 819,37	164 326,96
Zmniejszenia	345 177,65	21 574,16
Stan odpisów na należności na koniec roku	757 446,05	1 050 804,33
W tym na:	-	-
- należności długoterminowe	-	-
- należności krótkoterminowe	757 446,05	1 050 804,33

8.3. Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Należności krótkoterminowe brutto		
- w walucie polskiej	10 701 882,44	8 748 831,78
- w walutach obcych (USD) po przeliczeniu na PLN	-	16 227,62
- w walutach obcych (EUR) po przeliczeniu na PLN	88 334,51	117 239,00
Razem należności krótkoterminowe brutto :	11 078 811,74	9 313 970,46

8.4. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansu okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług	2019 r. PLN	2018 r. PLN
- do 1 miesiąca	2 216 095,07	3 279 839,17
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 067 972,46	1 888 701,22
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
- powyżej 1 roku	-	-
- należności przeterminowane	5 198 362,61	2 054 196,59
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto):	9 482 430,14	7 222 736,98
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	50,51
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto):	9 482 430,14	7 222 686,47

Wszystkie wykazane struktury wiekowe należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży.

8.4.1 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane brutto – z podziałem na należności niespłacone w okresie 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Należności z tytułu dostaw i usług	2019 r. PLN	2018 r. PLN
- do 1 miesiąca	2 228 879,43	1 814 041,56
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 732 018,40	150 181,67
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	200 684,69	64 133,03
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	36 534,74	25 840,33
- powyżej 1 roku	245,35	-
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto):	5 198 362,61	2 054 196,59
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	50,51
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto):	5 198 362,61	2 054 146,08

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Kod waluty	Kurs na 31.12.2019 r.	Kurs na 31.12.2018 r.
EUR	4,2585	4,3000
CZK	0,1676	0,1673
USD	3,7977	3,7597
CNY	0,5455	0,5481

9. Należności sporne i przeterminowane

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Należności łącznie długoterminowe i krótkoterminowe	10 321 365,69	8 263 166,13
Należności łącznie długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane oraz sporne	5 198 362,61	2 279 789,52
- z tytułu dostaw i usług		
Należności sporne łącznie	-	225 592,93
Należności sporne - z tytułu dostaw i usług	-	225 592,93
Należności sporne od których nie dokonano odpisów aktualizujących i niewykazano jako należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności przeterminowane	5 198 362,61	2 054 196,59
Należności przeterminowane -z tytułu dostaw i usług	5 198 362,61	2 054 196,59
Należności przeterminowane od których nie dokonano odpisów aktualizujących	5 198 362,61	2 054 146,08
Należności sądowe	768 820,77	825 160,88
Należności sądowe od których nie dokonano odpisów aktualizujących	11 374,72	-

Na dzień bilansowy kwota należności netto dochodzonych przez Spółkę na drodze sądowej wynosi 11 374,72 PLN.

Zgodnie z polityką rachunkowości firmy oraz decyzją Zarządu Spółka w roku 2019 dokonała odpisu aktualizacyjnego na należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 51 819,37 PLN.

Spółka nie dokonała odpisów dotyczących należności od jednostek powiązanych oraz od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz nie ma należności od tych podmiotów dochodzonych na drodze sądowej.

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	21 871,37	5 263,20
- udzielone pożyczki	21 871,38	5 263,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
f) w pozostałych jednostkach	631 272,52	98 400,00
- udziały lub akcje	-	--
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	631 272,52	98 400,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	116 282,80	60 559,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 282,80	60 559,15
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Razem:	769 426,69	164 222,35

10.2. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Struktura walutowa	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Krótkoterminowe aktywa finansowe:		
- w walucie polskiej	736 353,17	121 592,70
- w walucie obce po przeliczeniu	33 073,52	42 629,65
- w walucie obcej (EUR) po przeliczeniu na PLN	7 741,55	9 906,87
- w walucie obcej (USD) po przeliczeniu na PLN	32 967,40	42 599,54
- w walucie obcej (USD) po przeliczeniu na PLN	20,00	-
	75,95	-

- w walucie obcej (CZK)	180,00	180,00
po przeliczeniu na PLN	30,17	30,11
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe:	769 426,69	164 222,35

10.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności

Nie dotyczy.

10.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Udzielone pożyczki, w tym:	653 143,89	103 663,20
- w walucie polskiej	653 143,89	103 663,20
- w walucie obcej	-	-

10.5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Środki pieniężne, w tym:	116 282,80	60 559,15
- w walucie polskiej	83 209,28	17 929,50
- w walucie obcej (EUR)	7 741,55	9 906,87
po przeliczeniu na PLN	32 967,40	42 599,54
- w walucie obcej (USD)	20,00	-
po przeliczeniu na PLN	75,95	-
- w walucie obcej (CZK)	180,00	180,00
po przeliczeniu na PLN	30,17	30,11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem :	116 282,80	60 559,15

10.6. Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów

Nie dotyczy.

10.7. Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
W tym stanowiące różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem na nie	-	-
Opłacone ubezpieczenia	12 921,29	15 015,24
Koszty uzyskania certyfikatów	51 564,41	69 893,18
Koszty prac rozwojowych	1 759 673,06	2 596 419,61
Koszty prac badawczych	-	747,97
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 082,74	38 357,49
Razem:	1 878 241,50	2 720 433,49

12. Akcje (udziały) własne

12.1. Akcje (udziały) własne

Udziały i akcje własne *	Liczba udziałów	Wartość w cenie nabycia	Wartość nominalna zł	Cel nabycia i przeznaczenie	Wartość nominalna zł
Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 973	348 650,00	348 650,00	Długoterminowa inwestycja	348 650,00

Spółka jest właścicielem 6 973 sztuk udziałów jednostki dominującej Polska Ekologia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN. Wartość wykazana w bilansie odpowiada cenie nabycia i jest równa ww. wartości nominalnej tych udziałów.

Jest to wartość udziałów posiadanych w spółce Polska Ekologia Sp. z o. o., przed objęciem przez ten podmiot kontroli nad Spółką. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie udziałów własnych.

12.2. Akcje (udziały) Spółki będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

13. Odpisy aktualizujące

Spółka dokonała odpisów aktualizujących na należności krótkoterminowe w kwocie 51.819,37 PLN zgodnie z zapisami polityki rachunkowości kierując się również zasadą ostrożności. Utworzone w roku 2019 odpisy na należności obciążąły wynik bieżącego roku.

W związku z otrzymanymi informacjami dotyczącymi spraw spornych i sądowych, w 2019 roku Spółka dokonała rozwiązania odpisu na należności w kwocie 326 703,23 PLN. Rozwiązanie odpisu zostało odniesione na wynik bieżącego roku.

Wykorzystanie wcześniej utworzonego odpisu na należności wyniosło 18 474,42 PLN w roku 2019.

Spółka dokonała również w 2019 roku odpisów aktualizujących na zapasy w kwocie 84.410,64 PLN, w tym:

- dotyczące materiałów - w kwocie 27 149,82 PLN,
- dotyczące półproduktów - w kwocie 1 431,24 PLN,
- dotyczące produktów gotowych - w kwocie 1 981,04 PLN
- dotyczące towarów - w kwocie 1 149,60 PLN

Odpis aktualizujące z tytułu:	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Odpis na należności - stan na początek okresu	1 050 804,33	908 051,53
Zwiększenia	51 819,37	164 326,96
Zmniejszenia	345 177,65	21 574,16
Odpis na należności - stan na koniec okresu	757 446,05	1 050 804,33
Odpis na zapasy - stan na początek okresu	-	-
Zwiększenia	84 410,64	-
Zmniejszenia	-	-
Odpis na zapasy - stan na koniec okresu	84 410,64	-

14. Kapitał zakładowy

Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Imienne, uprzywilejowane	co do głosu na walnym zgromadzeniu: 2 głosy na jedną akcję.	brak	1 000 000	4 000 000	akcje założycielskie powstałe w wyniku przekształcenia spółki	19.11.2010	brak ograniczeń
B	Zwykłe na okaziciela	brak	brak	3 058 307	12 233 228	akcje założycielskie powstałe w wyniku przekształcenia spółki, gotówka	19.11.2010	brak ograniczeń

Liczba akcji razem : 4.058.307

Kapitał zakładowy razem: 16 233 228,00 PLN

Wartość nominalna jednej akcji: 4,00 PLN

W okresie objętym sprawozdaniem od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie miały miejsca żadne zmiany w kapitale zakładowym, w szczególności w zakresie liczby, rodzaju, wartości nominalnej, praw z akcji. Na dzień sporządzenia informacji nie są też przewidywane zmiany kapitału zakładowego w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego lub warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Zgodnie ze Statutem

w terminie do dnia 27.06.2020 r. Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 12.000.000,00 zł.

Informacje o strukturze kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji		Wartość akcji (zł)	Ilość głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia Sp. z o.o.*	A	co do głosu na walnym zgromadzeniu: 2 głosy na jedną akcję.	1 000 000	2 354 329	9 417 316	2 000 000**	24,64%	39,54%
	B	brak	1 354 329			1 354 329	33,37%	26,77%
Romuald Kalyciok	B	brak	700 500		2 802 000	700 500	17,26%	13,85%
Pozostali	B	brak	1 003 478		4 013 912	1 003 478	24,73%	19,84%
Razem			4 058 307		16 233 228	5 058 307	100,00%	100,00%

* - Polska Ekologia jest spółką kontrolowaną przez Pana Romualda Kalycioka - Prezesa Zarządu Spółki

** - akcje imienne uprzywilejowane (z każdej akcji przysługują dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu)

15. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	2019 r. PLN	2018 r. PLN
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	309 597,30	309 597,30
b) utworzony ustawowo	5 101 478,70	4 974 525,25
c) utworzony zgodnie ze statutem – umowa, ponad wymaganą ustawowo wartość	38 924,00	-
d) z dopłaty akcjonariuszy	-	-
Razem	5 450 000,00	5 284 122,55

16. Kapitały pozostałe

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na 01.01.2019 r.	5 284 122,55	-	-	5 284 122,55
Zwiększenia, w tym:	165 877,45	2 029,40	-	167 906,85
- podział zysku	165 877,45	-	-	165 877,45
- dopłaty	-	-	-	-
- inne	-	2 029,40	-	2 029,40
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-	-
- zwrot dopłat	-	-	-	-
- dywidendy	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Stan na 31.12.2019 r.	5 450 000,00	2 029,40	-	5 452 029,40

17. Pozostałe kapitały rezerwowe

Nie dotyczy.

18. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

19. Do poz. II pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy

20. Do poz. III pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy

21. Rezerwy na zobowiązania

21.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	663 101,00	614 880,00
a) odniesionej na wynik finansowy	635 697,00	614 880,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	635 697,00	614 880,00
b) odniesionej na kapitał własny	27 404,00	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia, w tym:	293 272,00	284 818,00
a) odniesionej na wynik finansowy	293 272,00	239 966,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	293 272,00	239 966,00
- zmiana stawek podatkowych	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	44 852,00
- nieujęte różnice przejściowe poprzedniego okresu	-	44 852,00
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia, w tym:	190 206,00	236 597,00
a) odniesionej na wynik finansowy	190 206,00	219 149,00
- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	190 206,00	219 149,00
- zmiany stawek podatkowych	-	-
- rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	17 448,00
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	766 167,00	663 101,00
a) odniesionej na wynik finansowy	738 763,00	635 697,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	738 763,00	635 697,00
b) odniesionej na kapitał własny	27 404,00	27 404,00

c) odniesionej na wartość firmy	-	-
---------------------------------	---	---

Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:	31.12.2019 r. PLN	31.12.2018 r. PLN	Data wygaśnięcia
- aktualizacja inwestycji	690 402,62	697 334,17	-
- niezrealizowane różnice kursowe	144 044,69	8 689,54	-
- wartość netto środków trwałych w leasingu	274 981,10	392 723,91	2024 r.
- wartość netto środków trwałych - różnice stawek amortyzacji	1 004 617,82	590 580,99	-
- należna dotacja zaliczona do przychodów	-	31 917,92	2020 r.
- odsetki od pożyczek naliczone	102 469,39	141 718,60	2020 r.
- wystawione i niezapłacone noty	53 944,98	2 501,75	-
- należna dotacja z PFRON i inne	70 863,52	10 635,75	2020 r.
- koszty zakończonych prac rozwojowych w toku	151 320,99	869 581,02	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	1 533 438,55	744 323,57	-
- pozostałe różnice przejściowe	6 371,94	-	-
Razem dodatnie różnice przejściowe	4 032 455,60	3 490 007,22	
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (19%)	766 167,00	663 101,00	

21.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne, podobne i inne

Zmiana stanu długoterminowych rezerw	Stan na 01.01.2019 r. PLN	Utworzone PLN	Wykorzystane PLN	Rozwiązane PLN	Stan na 31.12.2019 r. PLN
Na świadczenia emerytalne i podobne	76 887,00	29 259,98	-	5 661,75	100 485,23
Na naprawy gwarancyjne	52 371,63	1 695,48	-	28 505,56	25 561,55
Razem	129 258,63	30 955,46	-	34 167,31	126 046,78

21.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne i inne - według tytułów

Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw	Stan na 01.01.2019 r. PLN	Utworzone PLN	Wykorzystane PLN	Rozwiązane PLN	Stan na 31.12.2019 r. PLN
Na świadczenia emerytalne i podobne	6 511,00	142 196,38	-	899,17	147 808,21
Na naprawy gwarancyjne	27 584,10	809,97	-	10 621,23	17 772,84
Na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	603 147,84	21 716,86	-	152 455,43	472 409,27
Inne rezerwy - bonus roczny	191 754,40	372 984,35	191 754,41	-	372 984,34

Inne rezerwy	-	13 800,00	-	-	13 800,00
Razem	828 997,34	551 507,56	191 754,41	163 975,83	1 024 766,66

21.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

21.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

22. Zobowiązania długoterminowe

22.1. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	2019 r. PLN	2018 r. PLN
1.W jednostkach powiązanych	-	-
a) w jednostkach zależnych	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
b) w jednostce dominującej	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
2. W pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
3. W pozostałych jednostkach	7 384 072,99	2 749 919,40
- kredyty i pożyczki	7 098 288,26	2 366 864,50
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	285 784,73	383 054,90
Razem	7 384 072,99	2 749 919,40

22.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe razem		
	powyżej 1 roku do 3 lat PLN	powyżej 3 lat do 5 lat PLN	powyżej 5 lat PLN
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych	3 102 861,94	2 483 321,35	1 797 889,70

jednostek

- kredyty i pożyczki	2 873 915,19	2 426 483,37	1 797 889,70
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	228 946,75	56 837,98	-
- inne	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem:	3 102 861,94	2 483 321,35	1 797 889,70

22.3. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	7 098 288,26	2 366 864,50
- w walucie polskiej	2 518 998,34	910 679,00
- w walucie obcej – EUR	1 082 227,93	348 018,74
po przeliczeniu na PLN*	4 579 289,92	1 456 185,50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
- w walucie polskiej	-	-
- w walucie obcej – EUR	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
- w walucie obcej – USD	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	285 784,73	383 054,90
- w walucie polskiej	169 536,29	319 824,69
- w walucie obcej – EUR	27 297,98	14 704,70
po przeliczeniu na PLN	116 248,44	63 230,21
Pozostałe zobowiązania	-	-
- walucie polskiej	-	-
- w walucie obcej – EUR	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem:	7 384 072,99	2 749 919,40

*Wycena kredytów uwzględnia skorygowaną cenę nabycia

22.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w PLN	w walucie	jednostka	waluta	w zł	w walucie	jednostka	waluta			
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	1 500 000,00	1 500 000,00	EUR	EUR	3 965 444,73	937 827,48	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	06.2027	hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	2 100 000,00	2 100 000,00	PLN	PLN	1 852 800,44	1 852 800,44	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	06.2027	hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	226 279,66	53 136,00	EUR	EUR	63 031,98	14 801,45	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	04.2022	weksel, przewłaszczenie
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	1 113 069,00	1 113 069,00	PLN	PLN	666 197,90	666 197,90	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	09.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	920 087,25	216 059,00	EUR	EUR	550 813,21	129 599,00	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	09.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny

22.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

23. Zobowiązania krótkoterminowe

23.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe:	2019 r. PLN	2018 r. PLN
a) w jednostkach powiązanych	22 494,76	512 148,91
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 494,76	512 148,91
- do 12 miesięcy	1 494,76	512 148,91
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	21 000,00	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
c) w pozostałych jednostkach	23 949 207,64	15 817 074,28
- kredyty i pożyczki	13 945 571,60	6 747 681,04
- inne zobowiązania finansowe	180 526,24	136 641,82
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 797 051,60	7 887 114,28
- do 12 miesięcy	6 797 051,60	7 887 114,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu podatków ceł ubezpieczeń i innych	2 350 484,63	588 421,61
Z tytułu wynagrodzeń	554 648,60	457 130,53
Inne	120 924,14	85,00
Fundusze specjalne	23 924,14	11 173,54
Razem	23 995 626,54	16 340 396,73

23.2. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa	2019 r.	2018 r.
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	13 945 571,60	6 747 681,04
- w walucie polskiej	7 331 280,97	2 182 293,68
- w walucie obcej – EUR	1 553 197,28	1 061 689,76
po przeliczeniu na PLN	6 614 290,63	4 565 387,36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 798 546,36	8 399 263,19
- w walucie polskiej	3 033 021,22	2 460 792,01
- w walucie obcej – EUR	880 973,92	1 379 556,04
po przeliczeniu na PLN	3 751 627,44	5 932 090,97
- w walucie obcej – USD	1 705,00	1 697,00
po przeliczeniu na PLN	6 475,08	6 380,21
- w walucie obcej – CNY	13 607,00	-
po przeliczeniu na PLN	7 422,62	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	180 526,24	136 641,82
- w walucie polskiej	151 213,71	121 726,50

- w walucie obcej – EUR	6 883,30	3 468,68
po przeliczeniu na PLN	29 312,53	14 915,32
Pozostałe zobowiązania	3 070 982,34	1 056 810,68
- walucie polskiej	3 032 189,80	1 056 810,68
- w walucie obcej – EUR	9 109,44	-
po przeliczeniu na PLN	38 792,54	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	23 995 626,54	16 340 396,73



23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w PLN	w walucie	jednostka	waluta	w PLN	w walucie	jednostka	waluta			
Millenium	Warszawa	600 000,00	600 000,00	PLN	PLN	599 123,10	599 123,10	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	04.2020	weksel, gwarancja BGK
BGŻ Paribas	Warszawa	200 000,00	200 000,00	PLN	PLN	148 749,72	148 749,72	PLN	PLN	WIBOR3M plus marża banku	04.2020	weksel, gwarancja BGK
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	1 800 000,00	1 800 000,00	PLN	PLN	1 387 416,70	1 387 416,70	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	07.2020	hipoteka
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	2 600 000,00	2 600 000,00	PLN	PLN	402 078,25	402 078,25	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	02.2020	hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	2 100 000,00	2 100 000,00	PLN	PLN	192 000,00	192 000,00	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	06.2027	hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	5 536 050,00	1 300 000,00	EUR	EUR	4 422 813,67	1 038 584,87	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	07.2020	hipoteka
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	6 387 750,00	1 500 000,00	EUR	EUR	1 345 686,00	316 000,00	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	06.2027	hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	6 100 000,00	6 100 000,00	PLN	PLN	598 537,41	140 551,23	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	11.2020	hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny
						4 358 913,20	4 358 913,20	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku		
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	1 113 069,00	1 113 069,00	PLN	PLN	243 000,00	243 000,00	PLN	PLN	WIBOR1M plus marża banku	09.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny
Bank PEKAO S.A.	Warszawa	920 087,25	216 059,00	EUR	EUR	200 830,86	47 160,00	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	09.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny
Santander Bank Polska S.A.	Warszawa	226 279,66	53 136,00	EUR	EUR	46 422,69	10 901,18	EUR	EUR	EURIBOR1M plus marża banku	04.2022	weksel, przewłaszczenie

23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie dotyczy

24. Rozliczenia międzyokresowe

24.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Ujemna wartość firmy - stan na początek okresu	-	177 334,24
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	177 334,24
Ujemna wartość firmy - stan na koniec okresu	-	-

24.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	2 532 412,65	2 838 039,09
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	-	-
Umorzona pożyczka dot. nabycia środków trwałych	-	-
Razem długoterminowe	2 532 412,65	2 838 039,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	352 952,79	280 320,04
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	-	-
Zaliczki krajowe	-	-
Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych	-	6 307,53
Razem krótkoterminowe	352 952,79	286 627,57
Ujemna wartość firmy	-	-
Razem	2 885 365,44	3 124 666,66

25. Wartość księgową na jedną akcję

Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wartość księgową na jedną akcję

pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w PLN)	26 261 208,06
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2019 r.	sztuk	4.058.307

Wartość księgowa na 1 akcję	(PLN/szt.)	6,47
Średni kurs NBP dla EUR	EUR	4,2585
Wartość księgowa na 1 akcję	(EUR/szt.)	1,52

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w PLN)	23.149.805,17
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018 r.	Sztuk	4.058.307
Wartość księgowa na 1 akcję		(PLN/szt.)	5,70
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3000
Wartość księgowa na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,33

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w PLN)	26 261 208,06
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2019 r.	Sztuk	4.058.307
Wartość księgowa na 1 akcję		(PLN/szt.)	6,47
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2585
Wartość księgowa na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,52

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w PLN)	23.149.805,17
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018 r.	Sztuk	4.058.307
Wartość księgowa na 1 akcję		(PLN/szt.)	5,70
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3000
Wartość księgowa na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,327

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

26. Należności i zobowiązania warunkowe

26.1. Należności warunkowe z tytułu

Należności warunkowe przedstawia poniższa tabela:

Należności warunkowe	Otrzymane gwarancje i poręczenia PLN	Pozostałe – hipoteki PLN
----------------------	--	--------------------------------

Od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
----------------------------------	---	---

- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
Od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	3 000 000,00
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od innych jednostek	-	3 000 000,00
Od pozostałych jednostek, w tym:	-	2 235 712,50
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	-	2 235 712,50
Należności warunkowe, razem	-	5 235 712,50

Szczegółowe informacje poniżej:

Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Wystawca 1	in blanco bez protestu	nieokreślona	2014-04-02	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014 r.
2	Wystawca 2	in blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3	Wystawca 3	in blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4	Wystawca 4	in blanco bez protestu	nieokreślona	2009-08-24	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
5	Vessun Sp z o.o.	hipoteka	3 000 tys PLN	2018-06-28	do 2027-06-28	Zabezpieczenie kredytu, umowa nr 889/2018/00001465/00
6	Romułd Kałyciok	hipoteka	525 tys EUR	2018-06-28	Okres trwania umowy kredytu	Zabezpieczenie kredytu, umowa nr 889/2014/00000670/00

26.2. Zobowiązania warunkowe z tytułu

	Udzielonych gwarancji i poręczeń PLN	Pozostałe PLN
Od jednostek powiązanych, w tym:	4 621 000,00	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	4 621 000,00	-
Od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-

- od innych jednostek	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	9 527 991,20	-
- od współnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	9 527 991,20	-

W Spółce na dzień bilansowy występują zobowiązania warunkowe z tytułu weksli własnych wystawionych pod zabezpieczenie kredytów, dotacji, leasingu.

Weksle własne zostały wystawione na poczet zabezpieczenia następujących umów według poniższego zestawienia:

Zabezpieczenia dotacji:

Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiąz. (Suma wekslowa)	Data wystaw.	Data obowiązywania	Uwagi
1	Minister Rozwoju i Finansów	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-01-13	45 dni po zakończeniu trwałości	POIR.02.01.00-00-0061/15-00
2	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-10-02	po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
3	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-10-16	2022-04-04	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
4	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	2019-05-15	po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	nr umowy UDA RPSL.03.03.00-24-04HE/18-00
5	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	2019-06-03	po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	nr umowy POIR.03.02.01-24-0006/18-00
6	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	2019-09-23	po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	nr umowy UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00

Zabezpieczenia dotyczące zobowiązań finansowych:

Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-03-13	36 m-cy od daty wygaśnięcia ostatniego finansowania objętego umową po zakończeniu umowy nie wcześniej niż po uregulowaniu wszystkich należności	WAR/6510/17/251/RB
2	Santander Leasing S.A.	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-05-29	36 m-cy od daty wygaśnięcia ostatniego finansowania objętego umową po zakończeniu umowy nie wcześniej niż po uregulowaniu wszystkich należności	SG8/00023/2017
3	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco bez protestu	nieokreślona	2017-10-24	czas trwania umowy	Zabezpieczenie umowy 320193-AF-0

4	ING Commercial Finance Polska S.A	in blanco	nieokreślona	2018-03-26	okres trwania umowy	Umowa faktoringu z 2018-03-26 nr 94/2018
5	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	2018-04-03	okres trwania umowy	Umowa leasingu finansowego nr 322869-OF-0 z 2018-04-03
6	Bank Pekao SA	in blanco	1 214 464,00	2019-02-07	okres trwania umowy	Umowa kredytu nieodnawialnego
7	Bank Pekao SA	in blanco	7 300 000,00	2019-02-07	okres trwania umowy	Umowa o linię wielocelową
8	Bank Pekao SA	in blanco	1 013 527,20	2019-02-07	okres trwania umowy	Umowa kredytu nieodnawialnego
9	Bank Pekao SA	in blanco	nieokreślona	2019-02-07	okres trwania umowy	Umowa o transakcje skarbowe
10	Bank Millennium SA	in blanco	nieokreślona	2019-04-24	okres trwania umowy	Umowa o finansowanie
11	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	2019-04-24	okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Millennium powiększony o 3 miesiące	Umowa o finansowanie
12	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	2019-04-25	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem BNP Paribas SA powiększony o 3 miesiące	Umowa o finansowanie
13	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	2019-05-17	Zakończenie umowy o finansowanie	21695/04/2019/LO

Zabezpieczenia dotyczące pozostałych zobowiązań:

1	Delta Trans Transporte sp z o.o.	in blanco	nieokreślona	2011-06-30	okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
2	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	2016-07-29	czas trwania umowy	
3	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	2014-01-31	okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-01-31 zabezpieczenie kredytu kupieckiego 350 000,00
4	Polska Ekologia Sp. z o.o.	gwarancja	21 tys. PLN	2018-07-05	okres trwania umowy	Gwarancja na rzecz Gminy Żarki

5	Polska Ekologia Sp. z o.o.	poręczenie	2 000 tys. PLN	2018-06-28	2027-06-28	Poręczenie do umowy kredytu ING Bank Śląski
6	Polska Ekologia sp z o.o.	poręczenie	2 600 tys. PLN	2019-12-20	okres trwania umowy	Poręczenie do umowy kredytu ING Bank Śląski

Spółka od dnia ostatniego sprawozdania finansowego zawarła następujące umowy, których zabezpieczenie stanowi weksel własny lub nastąpiły następujące zmiany:

Zawarto umowę z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości w ramach umowy o dofinansowanie UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00. W 12/2019 podniesiono sumę poręczenia dla Polskiej Ekologii sp.z o.o. do kwoty 2.600 tys. PLN. W dniu 05.12.2019 r. podniesiono sumę zabezpieczenia wekslowego Bank Pekao SA w związku z podniesieniem limitu finansowania.

Po dniu bilansowym Spółka zawarła w dniu 11.02.2020 r. z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. umowy finansowania oraz w dniu 21.02.2020 r. z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie dla których wystawiono weksle in blanco.

Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiąz. (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	2020-02-11	okres trwania umowy	Umowa leasingu finansowego nr 336032-AF-0 z dn. 11.02.2020
2	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96	2020-02-21	po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00 z 2020.02.21

W dniu 20.01.2020 r. wystosowano również pismo o komisyjne zniszczenie weksla stanowiącego zabezpieczenie umowy faktoringu zawartej w BGŻ BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. w związku z zakończeniem umowy faktoringu.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Wyszczególnienie	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wysokość zabezpieczenia	Wartość zastawionego majątku
Hipoteka łączna	Bank PEKAO SA	nieruchomość	15 000 tys. PLN	9 060 tys. PLN
Hipoteka	ING Bank Śląski SA	nieruchomość	15 100 tys. PLN + 900 tys. EUR	13 496,5 tys. PLN
Zastaw rejestrowy	Bank PEKAO SA	maszyny, zapasy	12 551,9 tys. PLN	10 651,7 tys. PLN

27. Przychody netto za sprzedaży

Dane wykazane zostały za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. w PLN.

27.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów	WSAP - Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	WSS - Wydział Systemów Solarnych	POZ - Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	881 557,76	5 643 946,92	329 427,44	6 854 932,12
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-	38 470,09	38 470,09
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
od innych jednostek	-	-	38 470,09	38 470,09
- od pozostałych jednostek	26 799 245,37	7 750 143,84	3 549 224,90	38 098 614,12
Razem	27 680 803,13	13 394 090,76	3 917 122,43	44 992 016,33

27.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

Podział na przychody netto ze sprzedaży produktów w kraju i zagranicę w okresie w PLN przedstawiają poniższe tabele.

Przychody ze sprzedaży produktów - kraj	Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	Wydział Systemów Solarnych	Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	881 557,76	5 643 946,92	329 427,44	6 854 932,12
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-	38 470,09	38 470,09
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
od innych jednostek	-	-	38 470,09	38 470,09
- od pozostałych jednostek	365 533,58	448 006,88	167 932,73	981 472,99
Razem kraj:	1 247 091,34	6 091 953,60	535 830,26	7 874 875,20

Przychody ze sprzedaży produktów - zagranica	Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	Wydział Systemów Solarnych	Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	-	-	-	-
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w	-	-	-	-

kapitale, w tym:				
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
od innych jednostek	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	26 433 411,80	7 302 137,16	3 381 292,17	37 117 141,13
Razem zagranica:	26 433 711,80	7 302 137,16	3 381 292,17	37 117 141,13

28. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów- struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	WSAP - Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	WSS - Wydział Systemów Solarnych	POZ - Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	1 943 473,15	5 378 690,41	500 597,83	7 822 761,39
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		802,71	-	802,71
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
od innych jednostek	-	802,71	-	802,71
- od pozostałych jednostek	186 613,35	8 557 224,82	650 798,30	9 394 636,47
Razem sprzedaż towarów i materiałów:	2 130 086,50	13 936 717,94	1 151 396,13	17 218 200,57

28.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura teretorialna

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - kraj	Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	Wydział Systemów Solarnych	Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	1 943 473,15	5 378 690,41	500 597,83	7 822 761,39
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		802,71	-	802,71
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
od innych jednostek	-	802,71	-	802,71
- od pozostałych jednostek	117 945,86	3 594 624,31	103 799,21	3 816 369,38
Razem kraj	2 061 419,01	8 974 117,43	604 397,04	11 639 933,48

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - zagranica	Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych	Wydział Systemów Solarnych	Produkcja pozostała	Razem
- od jednostek powiązanych w tym:	-	-	-	-
od jednostek zależnych	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		-	-	-
od jednostek współzależnych	-	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-

od innych jednostek	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	68 667,49	4 962 600,51	546 999,09	5 578 267,09
Razem zagranica	68 667,49	4 962 600,51	546 999,09	5 578 267,09

29. Koszty według rodzaju

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Amortyzacja, w tym:	1 693 520,35	1 712 432,65
- wartości niematerialnych i prawnych	647 490,32	596 498,09
- środków trwałych	1 046 030,03	1 115 934,56
Zużycie materiałów i energii	26 671 032,40	23 970 596,31
Usługi obce	5 481 719,41	4 522 616,65
Podatki i opłaty	280 407,56	280 430,74
Wynagrodzenia	8 492 716,36	6 621 192,27
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 907 766,46	1 474 962,90
Pozostałe koszty rodzajowe	854 694,00	634 958,08
- podróże służbowe	157 097,53	181 758,25
- reklama	165 943,17	70 017,06
- koszty reprezentacji	19 248,34	17 263,47
- ubezpieczenia majątkowe	80 959,26	86 770,91
- certyfikaty	144 021,43	196 469,81
- inne	287 424,27	82 678,58
Razem koszty rodzajowe	45 381 856,54	39 217 189,60
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 094 917,05	-285 265,77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	515 127,81	1 756,80
Koszty sprzedaży	3 481 054,07	3 058 518,56
Koszty ogólnego zarządu	2 568 619,80	2 332 080,24
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 722 137,81	34 110 099,77

30. Inne przychody operacyjne

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Inne przychody operacyjne		
a) Rozwiązane rezerwy	132 012,00	14 842,63
- na naprawy gwarancyjne	-	14 842,63
- inne	132 012,00	-
b) Pozostałe, w tym:	1 346 528,63	829 790,22
- dotacja	507 087,70	551 355,59
- otrzymane i dochodzone odszkodowania	177 818,61	49 088,70
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
- sprzedaż usług	104 216,18	102 262,60
- rozwiązanie rezerwy na należności	326 703,23	6 367,57
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	23 657,30	8 113,25
- pozostałe	207 045,61	112 602,51
Inne przychody operacyjne razem	1 478 540,63	844 632,85

31. Inne koszty operacyjne

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Inne koszty operacyjne		
a) Utworzone rezerwy, w tym na:	138 651,40	347 274,96
- bonus dla odbiorców*	-	215 262,96
- na przewidywane koszty prowizyjne	-	132 012,00
- na niewykorzystane urlopy	138 651,40	-
b) Pozostałe, w tym:	1 628 440,37	1 311 227,67
- umorzenie wartości firmy	226 955,00	226 955,00
- odpisy na należności	51 819,37	164 326,96
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	66 473,68
- pozostałe koszty sprzedaży usług	21 662,39	34 985,43
- koszty windykacji, sądowe i komornicze	-	-
- udzielone rabaty, upusty	-	336 110,35
- koszt prac badawczych i rozwojowych	163 118,38	-
- odpis aktualizujący zapasy	84 410,64	-
- koszt niewykorzystanych mocy produkcyjnych	263 349,44	-
- odpis nieściągalnych należności	322 765,63	-
- likwidacja niepełnowartościowych zapasów	177 338,61	123 615,22
- pozostałe	317 020,91	358 761,03
Inne koszty operacyjne razem	1 767 091,77	1 658 502,63

* Od roku 2019 Spółka prezentuje kwotę naliczonych upustów za zrealizowany obrót przez Klientów jako pomniejszenie kwoty przychodów ze sprzedaży. W latach ubiegłych Spółka wykazywała tą pozycję jako element pozostałych kosztów operacyjnych.

32. Przychody finansowe

32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie dotyczy.

32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Przychody finansowe z tytułu odsetek		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	149 533,09	71 750,59
a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	58 320,92	70 325,99
- od jednostek powiązanych, w tym:	28 570,13	41 588,78
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	28 570,13	41 588,78
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	29 750,79	-
-- od jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	29 750,79	28 737,21
- od pozostałych jednostek, w tym:	-	-

-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
--od znaczącego inwestora	-	-
--od innych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki:	91 212,17	1 424,60
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym	-	-
-- od jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	91 212,17	1 424,60
-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- od znaczącego inwestora	-	-
-- od innych jednostek	91 212,17	1 424,60

32.3. Inne przychody finansowe

	2019 r.	2018 r.
Inne przychody finansowe:	PLN	PLN
Dodatnie różnice kursowe	156 149,37	-
- zrealizowane	26 518,04	-
- niezrealizowane	129 631,33	-
Opłaty za udzielone poręczenie	23 000,00	-
Pozostałe przychody finansowe	75 669,77	2 629,34
Razem inne przychody finansowe	254 819,14	2 629,34

33. Koszty finansowe

33.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	2019 r.	2018 r.
Koszty finansowe z tytułu odsetek	PLN	PLN
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	373 154,80	346 311,11
a) od kredytów i pożyczek, w tym:	322 715,00	310 972,42
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla innych jednostek	322 715,00	310 972,42
b) pozostałe odsetki	50 439,80	35 338,69
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla innych jednostek	50 439,80	35 338,69

33.2. Inne koszty finansowe

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Inne koszty finansowe:		
Ujemne różnice kursowe	-	326 200,01
- zrealizowane	-	326 200,01
- niezrealizowane	-	-
Utworzone rezerwy	-	-
Dopłaty pieniężne	101 108,50	-
Pozostałe koszty finansowe	211 302,50	217 118,55
Razem:	312 411,00	543 318,56

34. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

35. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nie dotyczy.

36. Podatek dochodowy

36.1. Podatek dochodowy bieżący

	2019 r. PLN	2018 r. PLN
Zysk/(Strata) brutto:	4 443 768,12	1 804 788,54
Przychody zakładu zagranicznego podlegające opodatkowaniu w innym państwie	7 492,23	-
Koszty zakładu zagranicznego podlegające opodatkowaniu w innym państwie	(209 926,51)	-
Zysk/(Strata) brutto po wyłączeniu przychodów i kosztów podlegających opodatkowaniu w innym państwie	4 646 202,40	1 804 788,54
Różnice pomiędzy zyskiem/(stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym:	350 269,15	(875 842,77)
- Koszty doliczone do podstawy opodatkowania	(1 624 044,03)	(1 624 938,81)
- Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(926 498,95)	(533 805,07)
- Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 483 457,36	2 085 628,36
- Dochody doliczone do podstawy opodatkowania	(110 076,39)	220 014,78
- Strata podatkowa za lata 2015 i 2016	(112 768,62)	(308 764,00)
- Ulga B+R	(359 800,22)	(713 978,03)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 996 471,55	928 946,00
Strata podatkowa	-	-
Stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy	949 330,00	176 500,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	949 330,00	176 500,00

- bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	940 460,00	176 500,00
- dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Kwota 8 870,00 zł podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat dotyczy korekty podatku CIT za 2018 rok złożonej w 2019r.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat w 2019 r. dotyczy w całości działalności bieżącej Spółki.

Spółka nie wykazuje podatku dotyczącego działalności zaniechanej ani operacji nadzwyczajnych – w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana ani operacje nadzwyczajne.

36.2. Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

	2019 r.	2018 r.
	PLN	PLN
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat		
1. Zwiększenia, w tym:	164 449,00	102 934,00
a) odniesionych na wynik finansowy	164 449,00	102 934,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	164 449,00	102 934,00
- zmiana stawek podatkowych	-	-
- z tytułu straty podatkowej	-	-
b) odniesionych na wartość firmy	-	-
2. Zmniejszenia, w tym:	90 070,00	191 909,00
a) odniesionych na wynik finansowy	90 070,00	191 909,00
- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	68 644,00	133 244,00
- zmiany stawek podatkowych	-	-
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku	-	-
- wykorzystania straty podatkowej	21 426,00	58 665,00
b) odniesionych na wartość firmy	-	-
	2019 r.	2018 r.
	PLN	PLN
1.Zwiększenia, w tym:	293 272,00	239 966,00
a) z tytułu powstania różnic przejściowych	293 272,00	239 966,00
- odniesionych na wynik finansowy	293 272,00	239 966,00
- zmiana stawek podatkowych	-	-
b) odniesionej na wartość firmy	-	-
2.Zmniejszenia, w tym:	190 206,00	219 149,00
a) z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	190 206,00	219 149,00
- odniesionych na wynik finansowy	190 206,00	219 149,00
- zmiany stawek podatkowych	-	-
- rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	-	-
b) odniesionej na wartość firmy	-	-

36.3. Łączna kwota podatku odroczonego odniesiona na kapitał własny

Spółka nie odnosiła podatku odroczonego na kapitał własny w 2019 roku.

37. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Nie dotyczy.

38. Sposób podziału zysku (pokrycia straty)

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wynosi 3 474 621,12 PLN.

Zarząd Spółki wnosi o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 w kwocie 3 474 621,12 PLN przeznaczając go w całości na kapitał rezerwowy.

Jednocześnie Spółka informuje, iż zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych niniejszy wniosek zostanie skierowany do Rady Nadzorczej Spółki w celu zaopiniowania. Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2019 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

39. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą

39.1 Zysk na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w PLN)	3 474 621,12
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2019 r.	Sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(PLN/szt.)	0,86
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3018
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,20

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w PLN)	1.518.496,54
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018 r.	Sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(PLN/szt.)	0,374
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2669
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,09

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, rozumianego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

39.2. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w PLN)	3 474 621,12
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2019 r.	Sztuk	4 058.307
Zysk na 1 akcję		(PLN/szt.)	0,86
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3018
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,20

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w PLN)	1.518.496,54
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018 r.	Sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(PLN/szt.)	0,37
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2669
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,09

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Spółki - emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, rozumianego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

„Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)”, „Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)” oblicza się zgodnie z MSR.

Zysk na jedną akcję zwykłą obliczono, jako iloraz zysku netto danego okresu przypadającego na zwykłych akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu okresu.

Zysk przypadający na zwykłych akcjonariuszy jest równy zyskowi netto za rok 2019, ponieważ Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych co do dywidendy. W prezentowanym okresie sprawozdawczym wszystkie akcje Spółki posiadały równe prawo udziału w zysku netto.

W okresie sprawozdawczym jak i okresie porównywalnym nie doszło do zmiany ilości akcji zwykłych.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych odpowiada średnio ważonej liczbie akcji zwykłych, w związku z faktem, iż w okresie sprawozdawczym ani w okresie porównywalnym nie doszło do emisji akcji.

40. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2019 r. PLN	31.12.2018 r. PLN
Środki pieniężne w kasie	13 418,39	48 673,80
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 864,41	11 885,35
Razem	116 282,80	60 559,15
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	116 282,80	60 559,15

Lp.	Rodzaj	Zmiana bilansowa	Wartość w przepływach pieniężnych	Wyjaśnienia
1.	Zmiana stanu rezerw	295 631,47	295 631,47	
2.	Zmiana stanu zapasów	2 950 591,04	2 950 591,04	
3.	Zmiana stanu należności	2 058 199,56	2 058 199,56	
4.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	360 069,08	312 910,89	+53 950,30 wyłączenie zmiany zobowiązań leasingowych; -101 108,50 wyłącz zobowiązań z tyt. dopłat do Polskiej Ekologii Sp. z o.o.
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	578 409,60	487 087,64	-91 321,96 wyłączenie otrzymanych dotacji do działalności finansowej

41. Inne informacje

Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2019 r.	2018 r.
Zarząd	209 894,78	207 975,77
Rada Nadzorcza	36 028,40	10 049,25

Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nazwa jednostki	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Vessun Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Racibórz	Racibórz
Procent posiadanych udziałów	2,71	8,65
Udział % w całkowitej liczbie głosów	2,71	8,65
Zysk /(strata) netto za rok obrotowy	-789 695,05	33 073,78

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostki powiązanej

	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Polska Ekologia Sp. z o.o.		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	30 835 621,50	33 114 518,24
Wartość kapitału własnego	12 714 341,40	10 007 634,74
Kapitał podstawowy	12 881 000,00	12 881 000,00
Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały i fundusze	3 735 127,50	0,00
Suma bilansowa	30 424 804,02	20 723 144,50
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 112 091,05	(3 346 927,36)
Zysk (strata) netto	-789 695,05	473 562,10
Wartość aktywów trwałych	12 316 976,85	12 239 075,24
Przeciętne roczne zatrudnienie	14,45	11,25

Konsolidacja

Spółką dominującą wobec Spółki jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01 % udziału w kapitale i 66,31 % głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym Spółka posiadał udziały w kapitale Vessun Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Pełna nazwa Spółki	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	548-007-58-09
REGON	001337760
Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz
Tel/faks	32 414 92 13
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	476
Kapitał własny jednostki	2 633 750,02
w tym kapitał zakładowy	2 750 000,00
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Ilość głosów Spółki na WZ	476
Udział w głosach na WZ	8,65 %
Metoda konsolidacji	Nie podlega

Dane finansowe „Vessun Sp. z o. o.” są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo i osobowo - stan na 31.12.2019 r. i 31.12.2018 r.

	31.12.2019	31.12.2018
	r.	r.
	PLN	PLN
Należności z tyt. dostaw i usług, w tym:	8 847 585,73	6 494 241,13
Polska Ekologia Sp. z o.o.	8 810 352,64	6 493 503,13
Vessun Sp. z o.o.	36 495,09	0,00
MKA Romuald Kalyciok	738,00	738,00
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług, w tym:	54 603,82	550 595,09
Polska Ekologia Sp. z o.o.	1 494,76	512 148,91
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
MKA Romuald Kalyciok	53 109,06	38 446,18
Należności finansowe, w tym:	1 600 478,20	1 664 538,73
Polska Ekologia Sp. z o.o.	737 112,81	747 230,16
Vessun Sp. z o.o.	863 365,39	917 308,57
MKA Romuald Kalyciok	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
Polska Ekologia Sp. z o.o.	0,00	0,00
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
MKA Romuald Kalyciok	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	48 500,00	440 228,85
Polska Ekologia Sp. z o.o.	0,00	413 728,85
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
MKA Romuald Kalyciok	48 500,00	26 500,00
Pozostałe zobowiązania, w tym:	21 000,00	0,00
Polska Ekologia Sp. z o.o.	21 000,00	0,00
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
MKA Romuald Kalyciok	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym, w tym:	14 717 566,31	18 949 663,96
Polska Ekologia Sp. z o.o.	14 677 693,51	18 886 556,36
Vessun Sp. z o.o.	39 272,80	62 507,60
MKA Romuald Kalyciok	600,00	600,00
Zakupy* w okresie obrotowym, w tym:	2 414 707,83	3 479 466,02
Polska Ekologia Sp. z o.o.	10 859,20	423 521,51
Vessun Sp. z o.o.	1 655 438,10	2 411 733,92
MKA Romuald Kalyciok	748 410,53	644 210,59

* transakcje zakupu dotyczące usług, towarów i materiałów zrealizowane w okresie sprawozdawczym

Spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. i Vessun Sp. z o.o. są jednostkami powiązаныmi kapitałowo, MKA Romuald Kalyciok jest jednostką powiązаныm osobowo.

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy - Spółką nie dokonywała przekazania żywności ani nie ponosiła opłat.



III. Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
 - b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
 - c) pożyczki udzielone i należności własne
 - d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
 - e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

	31.12.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019 r.
	PLN	PLN	PLN	PLN
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu				
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	1 664 538,73	60 944,66	125 005,19	1 600 478,20
- Pożyczka udzielona – Polska Ekologia Sp. z o.o.	747 230,16	27 421,80	33 833,39	740 818,57
- Pożyczka udzielona - Vessun Sp. z o.o.	914 557,28	30 899,18	87 000,00	858 456,46
- Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	2 751,29	2 623,68	4 171,80	1 203,17
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Razem	1 664 538,73	60 944,66	125 005,19	1 600 478,20

Pożyczki udzielone, według podziału w bilansie:

	31.12.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019 r.
	PLN	PLN	PLN	PLN
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 560 875,53	33 522,86	647 064,08	947 334,31
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	103 663,20	669 849,69	120 369,00	653 143,89
Razem	1 664 538,73	526 872,55	590 933,08	1 600 478,20

Zmiana stanu pożyczek udzielonych uwzględnia:

- zwiększenia z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek w łącznej kwocie 58 320,98 PLN,
- przekwalifikowanie należności z długoterminowych na krótkoterminowe w łącznej kwocie 642 427,89 PLN.

1.2. Ponadto odnośnie do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych

1.2.1 Należy zamieścić:

- a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:
 - zakres i charakter instrumentu

- cel nabywania lub wystawiania instrumentu – np. zabezpieczenie
- kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
- sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
- termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
- możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją
- cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
- możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
- ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatności
- dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone
- ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
- inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
- rodzaj ryzyka związanego z instrumentem
- sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach

Lp.	Pożyczkobiorca	Numer umowy	Data umowy	Kwota pożyczki / limitu PLN	Pozostało do spłaty PLN	Termin spłaty
1	Vessun Sp. z o.o.	01/02/2013	15.02.2013	700 000,00	521 717,27	31.12.2021
2	Vessun Sp. z o.o.	-	01.12.2016	370 000,00	341 648,12	31.12.2020
3	Polska Ekologia Spółka z o.o.	-	16.01.2017	1 000 000,00	737 112,81	31.12.2022

b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie posiadała aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane

Nie dotyczy – jednostka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy – w bilansie nie ujawniono instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

e) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny
 - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości
 - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży

- - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego
- - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności
- - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:
 - - zmian w przepływach pieniężnych
 - - udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym, nie doszło do zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.

f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym nie występowały instrumenty nabyte na rynku regulowanym.

- g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:
- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
 - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Brak instrumentów, których dotyczyłby wcześniej przypadający termin wykupu lub wynikający z umowy termin przeszacowania wartości.

Oprocentowanie udzielonych pożyczek jest ustalane z zastosowaniem zmiennej stopy procentowej WIBOR3M. Efektywna stopa ustalona w ramach skorygowanej ceny nabycia udzielonych pożyczek kształtuje się w przedziale 3,80% -4,01%

- h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:
- szacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej
 - jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
 - koncentracji ryzyka kredytowego

Jednostka notuje w swojej działalności ryzyko kredytowe, rozumiane jako prawdopodobieństwo niewypełnienia zobowiązań przez dłużników Spółki. W przypadku Spółki ryzyko kredytowe dotyczy przede wszystkim dwóch obszarów:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- udzielanych pożyczek.

W okresie sprawozdawczym istotnym elementem minimalizacji ryzyka nieściągalności należności było posiadanie polisy ubezpieczenia należności w Zakładzie Ubezpieczeń Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKE). W ramach tej polisy Spółka, w przypadku zaistnienia wypadku posiadała możliwość odzyskania do 90% utraconej należności brutto.

Jednocześnie Spółka ogranicza ryzyko nieściągalności należności z tytułu dostaw i usług poprzez udzielanie kredytów kupieckich, zgodnie z wewnętrznymi instrukcjami firmom sprawdzonym, wiarygodnym z co najmniej kilkumiesięczną historią współpracy. Nowi kontrahenci dokonują zakupów produktów najczęściej na podstawie przedpłat lub poprzez zabezpieczanie przez banki formy rozliczeń takich jak akredytywy czy gwarancje. Ewentualny kredyt kupiecki udzielany jest do określonego limitu, w zależności od skali i historii współpracy, kondycji finansowej kontrahenta oraz przedłożonych zabezpieczeń, jak i oczywiście decyzji Ubezpieczyciela.

Udzielone limity kupieckie objęte są stałym monitoringiem oraz wewnętrznym systemem raportowania. W ramach procesu zarządzania ryzykiem kredytowym ustalono ponadto jasno sprecyzowany system udzielania warunków upustów i rabatów dot. terminowych płatności, a także procedurę kontroli uwzględniającą m.in. możliwość blokowania dostarczania produktów przy przekroczeniu limitu bądź wstrzymaniu płatności.

Spółka sporadycznie udziela pożyczek, wyłącznie podmiotom o wysokiej wiarygodności, którą stwierdza na podstawie historii współpracy oraz przedłożonej przez pożyczkobiorcę dokumentacji. Spółka wskazuje, że według stanu na 31.12.2019 r. wartość udzielonych przez niego i niespłaconych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 1 600,5 tys. PLN. Udzielone pożyczki objęte są stałym monitoringiem oraz wewnętrznym systemem raportowania. Monitoring ten obejmuje terminowość rozliczeń z tytułu udzielonej pożyczki, jak również okresową analizę danych finansowych pożyczkobiorców.

Spółka nie ma gwarancji skuteczności zarządzania ryzykiem kredytowym. Błędne działania wdrożone w powyższym zakresie stanowią przyczynę poniesienia przez Spółkę strat finansowych stanowiących nieodzyskane od kontrahentów należności.

1.2.2 Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także – o ile to możliwe – określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy – Spółka nie posiada aktywów dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu.

1.2.3 Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, należy zamieścić:

- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej -wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie

Nie dotyczy.

1.2.4 W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w danym okresie
- b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych

Nie dotyczy – Spółka nie jest stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe.

1.2.5 W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

W okresie sprawozdawczym, ani w okresie porównywalnym nie doszło do przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

1.2.6 W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Nie dotyczy – nie dokonano ani nie rozwiązano odpisów.

1.2.7 Odnośnie do dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Kategoria aktywów	Odsetki zrealizowane PLN	Odsetki niezrealizowane, o terminach zapłaty:		
		do 3 miesięcy PLN	od 3 do 12 miesięcy PLN	powyżej 12 miesięcy PLN
Pożyczki udzielone	28 570,13	18 371,62	11 379,17	-

1.2.8 Odnosnie do dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Nie dotyczy. W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych.

1.2.9 Odnosnie do zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Spółka nie posiada zobowiązań zaliczonych lub przeznaczonych do obrotu.

Wszystkie odsetki dotyczące zobowiązań finansowych wykazane w sprawozdaniu zostały naliczone i zrealizowane.

Podział zrealizowanych odsetek na długo- i krótkoterminowe zobowiązania finansowe przedstawia się następująco:

- od długoterminowych zobowiązań finansowych:	63 643,57 PLN
- od krótkoterminowych zobowiązań finansowych:	259 071,43 PLN
Razem:	322 715,00 PLN

1.2.10 Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Opis zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka finansowego, w szczególności: ryzyka stóp procentowych, ryzyka kursowego, ryzyka kredytowego, obniżenia płynności oraz innych ryzyk na które narażona jest Spółka, został przedstawiony w Sprawozdaniu Zarządu za rok 2019. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

1.2.11W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
- opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
- kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe

Nie dotyczy – nie są stosowane instrumenty w zakresie zabezpieczenia przyszłej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania.

1.2.12 Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
- kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
- kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu

Nie dotyczy – Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka posiada następujące papiery wartościowe:

Nazwa Spółki	Liczba udziałów	Udział w kapitale %	Wartość nominalna PLN
Vessun Sp. z o.o.	476	8,65	238 000,00
Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 973	2,71	348 650,00

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:

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

Składnikami aktywów wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne. Aktualna wartość godziwa ustalana jest na podstawie corocznej wyceny (operatu szacunkowego) sporządzanej przez rzeczoznawcę majątkowego. Zmiany wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w wynik okresu.

Składnik aktywów	Wartość godziwa wykazana w bilansie na dzień 31.12.2019 r.	Skutek przeszacowania w 2019 r.
	PLN	PLN
Obiekt budowlany - komin	265 258,00	przychód 11 561,00
Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem oraz działka niezabudowana	813 740,40	koszt 18 492,55

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Dane przedstawiono we wcześniejszych notach niniejszego raportu.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy. Spółka w ostatnich okresach nie zaniechała żadnej działalności, ani nie przewiduje zaniechania żadnej części działalności.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Wartość środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wynosi 11 530 914,81 PLN.

Saldo odsetek, które powiększyły w roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 130 269,29 PLN. Saldo różnic kursowych, które powiększyły w roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi -17 887,02 PLN.

Kwota kosztów bieżącej działalności operacyjnej ujęta jako nakłady na środki trwałe w budowie w roku 2019 wyniosła 37 939,63 PLN

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy – Spółka nie uwzględniła odsetek ani różnic kursowych w cenie nabycia towarów ani w koszcie wytworzenia produktów.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 12 025 478,96 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie planuje realizacji inwestycji kapitałowych. Inwestycja, którą Spółka planuje zainicjować pod koniec roku 2020 jest w trakcie obliczeń i kalkulacji oraz planowania finansowania przedsięwzięcia. Szacuje się, że całość inwestycji zamknie się kwotą 10 000 000 PLN. Poza tym Spółka realizować będzie drobne inwestycje odtworzeniowe dotyczące środków trwałych według potrzeb bieżących.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie dotyczy.

11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Wartość poniesionych w 2019 roku kosztów prac badawczych: 109 698,73 PLN

Wartość poniesionych w 2019 roku nakładów na prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych: 77 308,96 PLN

12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę/jednostkę powiązaną/pozostałe jednostki, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy – nie zawarto transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

- a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Nie dotyczy.

15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	31.12 2019 r.	31.12 2018 r.
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy produkcyjni	96,50	95,95
Stanowiska nierobotnicze	68,88	66,71
Pozostali	-	-
Przeciętne zatrudnienie	165,38	162,66

16. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących Spółki w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy Spółkaem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Nie dotyczy – w Spółce nie wdrożono programów motywacyjnych ani premiovych opartych na kapitale

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań

18. W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Spółka przekazała zaliczkę na poczet dotaw i usług świadczonych przez jednoosobową działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą Spółką. Kwota przekazanej zaliczki netto nierozliczonej na dzień 31.12.2019 r. wynosi 33.490,66 PLN.

19. Informacje dotyczące firmy audytorskiej:

a) o dacie zawarcia przez Spółkę umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa
b) o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398)
- inne usługi atestacyjne
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 została podpisana w dniu 20.08.2018 r. z Grupą Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Matejki Jana 4, KRS 0000525731. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 13 800,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

	2019 r.	2018 r.
	PLN	PLN
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 800,00	12 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie dotyczy – nie wystąpiły takie zdarzenia

21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie odnotowała negatywnych skutków pandemii COVID-19. W świetle dynamicznej sytuacji Spółka obserwuje sytuację w Polsce i na świecie aby móc dostosować się do możliwych scenariuszy.

22. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Prawnym poprzednikiem SUNEX S.A. jest SUNEX Sp. z o. o. Powyższe oznacza taką sytuację prawną, w której to podmiot podlega zmianie, przy zachowaniu wszystkich przysługujących mu praw i obowiązków przed zmianą i po zmianie. Spółce przekształconej przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej.

23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy – średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech kształtuje się na poziomach zbliżonych do celów inflacyjnych

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie dotyczy – takie różnice nie wystąpiły

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym w polityce rachunkowości zostały uszczegółowione zasady w zakresie ujmowania i ewidencji faktoringu oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego łącznego jednostki macierzystej i oddziału zagranicznego, a także sposobu prowadzenia dokumentacji dla prowadzonych projektów. Powyższe zmiany nie miały wpływu na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. Zmiany te nie miały również wpływu na dane porównywalne z lat ubiegłych i nie spowodowały konieczności przekształcania ich.

Po raz pierwszy w tym roku ujęto w sprawozdaniu rezerwy z tytułu świadczeń urlopowych oraz odpis aktualizujący wartość zapasów. Kwoty rezerwy oraz odpisu odniesiono na wynik roku bieżącego.

Od sierpnia 2019 r. w skład przedsiębiorstwa wchodzi jednostka organizacyjna sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe zlokalizowana na terenie Niemiec. W związku z tym, jednostka sporządza łączne sprawozdanie finansowe będące sumą sprawozdania finansowego jednostki i jej zakładu zagranicznego na podstawie Art. 51 Ustawy o rachunkowości.

Do sprawozdania finansowego jednostki, w której skład wchodzi zakład znajdujący się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i tam sporządzający sprawozdanie finansowe, włącza się odpowiednie dane wynikające z bilansu tego zakładu, wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę polską po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast z rachunku zysków i strat - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazuje się w łącznym sprawozdaniu finansowym jednostki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia zakładu zagranicznego", jako składnik kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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

W okresie sprawozdawczym roku 2019 Spółka nie dokonywała korekty błędów lat ubiegłych.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień niniejszego raportu nie stwierdzono okoliczności, które mogłyby powodować niepewność w tym zakresie.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym nie doszło do połączenia.

29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy – Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, których udziały (lub akcje) powinny być wyceniane metodą praw własności.

30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego

30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych

31. Jeżeli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Spółką dominującą wobec Spółki jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym Spółka posiadała udziały w kapitale Vessun Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Pełna nazwa Spółki	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	548-007-58-09
REGON	001337760
Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa, nr 7, 47-400 Racibórz
Tel/faks	32 414 92 13
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	476
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Ilość głosów Spółki na WZ	476
Udział w głosach na WZ	8,65 %
Metoda konsolidacji	Nie podlega

Dane finansowe „Vessun Sp. z o. o.” są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

32. Jeżeli Spółka sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych

33. 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. Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

34. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Monika Czekala

Główna Księgowa Marzena Fugiel