

WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO PÓŁROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

BOWIM SPÓŁKA AKCYJNA 41-200 SOSNOWIEC, ul. NIWECKA 1 E

Przedmiotem działalności BOWIM S.A. zwanej w dalszej części sprawozdania „Spółką” oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- świadczenie usług transportowych,
- prefabrykacja stali zbrojeniowej.
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

Jednostką dominującą jest BOWIM S.A. z siedzibą: w Sosnowcu, przy ulicy Niwecka 1E, która zgodnie z obowiązującym prawem, została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000001104.

Dane podstawowe Spółki

Nazwa pełna:	BOWIM S.A.
Adres siedziby:	UL. NIWECKA 1E 41-200 SOSNOWIEC
Identyfikator NIP:	645-22-44-873
Numer w KRS:	0000001104
Numer REGON:	277486060
Akt założycielski Rep. A	NR 500/2001 Z DNIA 19.01.2001

Przedmiotem działalności według PKD jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek lub dzierżawionymi.

II. Czas trwania działalności spółki

Spółka dominująca - Bowim S.A powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Bowim Podkarpacie Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Betstal Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Passat – Stal S.A. powstała na czas nieokreślony.

III. Okresy, za które prezentowane jest skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r oraz okres od 01.01. – 31.12.2019, natomiast skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 30.06.2020 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe skorygowane zostało o kwoty wzajemnych przychodów, kosztów oraz rozrachunków wynikających z transakcji pomiędzy jednostkami grupy i inne korekty związane z grupą.

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 30.06.2020 r.

Adam Kidąła – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2020 r.

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidąła – Członek RN

Katarzyna Czerniak – Członek RN

Jerzy Biernat – Członek RN

Janusz Kocłęga – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

V. Wskazanie czy skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne lub zostały sporządzone za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie

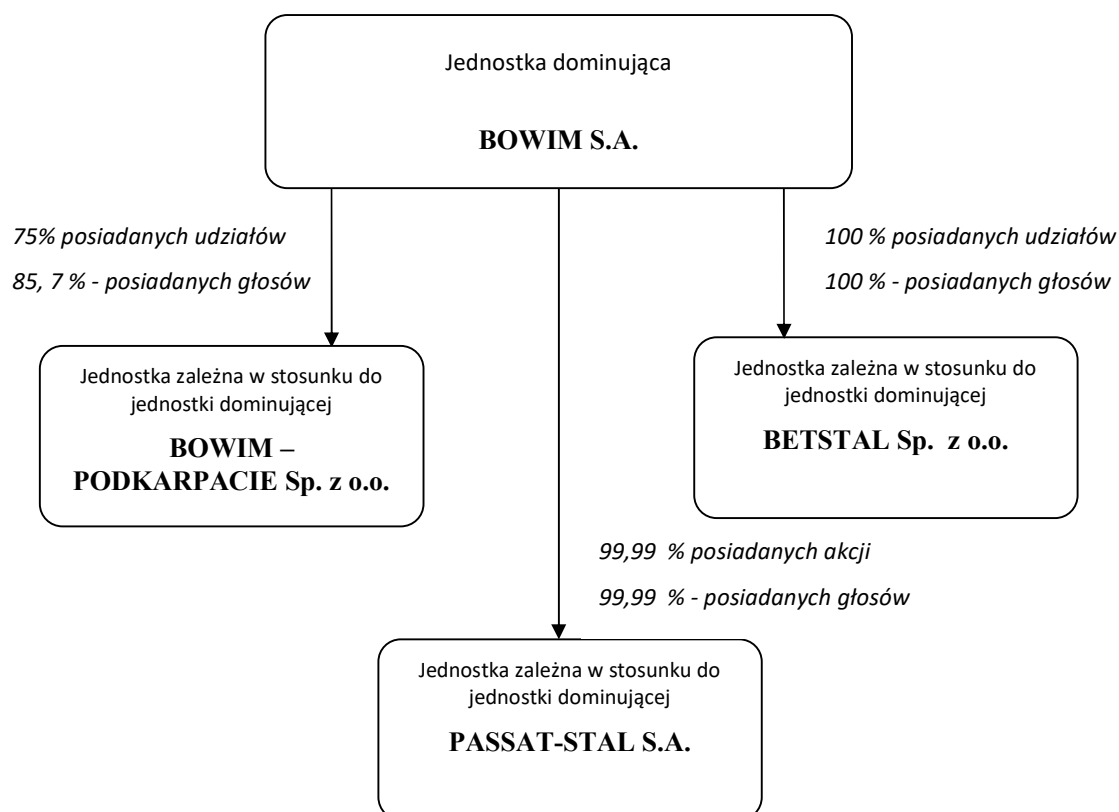
Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 30.06.2020 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

VI. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez spółkę oraz jednostki grupy kapitałowej działalności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2020 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna: **BOWIM-PODKARPACIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
Adres siedziby: UL. Inwestycyjna 6; 35-213 RZESZÓW
Identyfikator NIP: 517-01-50-735
Numer w KRS: 0000243645
Numer REGON: 180075656
Akt założycielski Rep. A NR 5492/2005 Z DNIA 02.09.2005

Nazwa pełna: **BETSTAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
Adres siedziby: UL. MECHANIKÓW 9; 44-109 GLIWICE
Identyfikator NIP: 969-14-12-795
Numer w KRS: 0000234750
Numer REGON: 240097960
Akt założycielski Rep. A NR 2621/2005 Z DNIA 11.05.2005

Nazwa pełna: **PASSAT – STAL S.A.**
Adres siedziby: UL A. KORDECKIEGO 23; 09-411 BIAŁA
Identyfikator NIP: 774-26-17-366
Numer w KRS: 0000293951
Numer REGON: 611066090
Akt założycielski Rep. A NR 18742/2007 Z DNIA 15.11.2007

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

BOWIM – PODKARPACIE Sp. z o.o.	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami stalowymi
BETSTAL Sp. z o.o.	Prefabrykacja zbrojeń budowlanych
PASSAT – STAL S.A.	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

]

IX. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 30.06.2020, od 01.01. do 30.06.2019 oraz 01.01.- 31.12.2019 obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

- BOWIM Podkarpacie Sp. z o.o. – Rzeszów,
- Betstal Sp. z o.o. – Gliwice.
- Passat – Stal S.A. – Biała

X. Oświadczenie o zgodności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2019.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF

Zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Z dniem 1 stycznia 2020 roku zaczęły obowiązywać następujące zmiany do standardów, które zostały zastosowane przez Spółkę:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek;

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań, jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Spółki w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa nie stosuje efektywnej rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

XI. Informacje o dokonanych korektach w danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

W okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku, nie korygowano danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

XII. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, faktoring, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie i zabezpieczenie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera transakcje walutowe typu forward, których celem jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikającym z używanych przez nią źródeł finansowania. Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania ryzykiem – zasady te, w skrócie, zostały omówione poniżej.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Grupa jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR. W związku z tym Grupa Kapitałowa Bowim narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych. Zmiana stóp procentowych wpływa na zwiększenie lub zmniejszenie

kosztów finansowych, a tym samym wpływa na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Bowim. W ocenie Grupy nie ma potrzeby dokonywania zabezpieczeń w odniesieniu do tego rodzaju ryzyka. Grupa z całą pewnością poczyni odpowiednie kroki w celu zabezpieczenia tego ryzyka w momencie gdy zajdą uzasadnione przesłanki do rozpoczęcia takiego procesu.

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

Pozycje:	Na dzień 30.06.2020
Pożyczki udzielone	3 089 586,28
Zobowiązania finansowe długoterminowe	112 280 420,44
Zobowiązania z tytułu faktoringu	15 053 010,34
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	35 168 089,56
Ekspozycja bilansowa na ryzyko	159 411 934,06

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

Wpływ zmiany stóp procentowych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie o 2 %	Zmniejszenie o 2 %
30.06.2020	- 3 188 239,00	3 188 239,00

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą: umowy kredytowe, umowy faktoringu oraz umowy leasingu operacyjnego.

Grupa jest stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach WIBOR. W związku z tym Grupa Kapitałowa Bowim narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych. Zmiana stóp procentowych wpływa na zwiększenie lub zmniejszenie kosztów finansowych, a tym samym wpływa na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Bowim. W ocenie Grupy nie ma potrzeby dokonywania zabezpieczeń w odniesieniu do tego rodzaju ryzyka. Grupa z całą pewnością poczyni odpowiednie kroki w celu zabezpieczenia tego ryzyka w momencie gdy zajdą uzasadnione przesłanki do rozpoczęcia takiego procesu

Grupa korzysta głównie z kredytów w rachunku bieżącym w PLN oraz faktoringu w PLN i EUR.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży, zakupów oraz zaciągania zobowiązań w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Ryzyko walutowe Grupy związane z kursami walutowymi dotyczy w głównej mierze jednostki dominującej. Jednostka dominująca monitoruje pozycje walutowe dla każdej z walut; wahania kursu euro mogą mieć wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę w przyszłości.

W celu uniknięcia niekorzystnego wpływu kursów walutowych na osiągnięte wyniki, Grupa podejmuje następujące działania:

- zawiera transakcje zabezpieczające przed ryzykiem kursowym (transakcje terminowe forward),
- analizuje na bieżąco sytuację na rynku walutowym w oparciu o dane pochodzące m.in. od współpracujących banków,
- prowadzi stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe.

W celu ograniczenia tego ryzyka Grupa prowadzi aktywny hedging oraz kontynuuje współpracę w zakresie doradztwa inwestycyjnego z Domem Maklerskim TMS Brokers S.A. z siedzibą w Warszawie oraz z DM AFS S.A., których celem jest zabezpieczenie ryzyka walutowego.

Instrumenty finansowe w walucie obcej

Pozycje:	Na dzień 30.06.2020
Należności	8 786 210,89
Środki pieniężne	146 423,83
Zobowiązania finansowe długoterminowe	14 914 361,11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	49 076 367,18
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 392 898,68
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	56 439 412,60

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut

Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie kursów walut o 10 %	Zmniejszenie kursów walut o 10 %
30.06.2020	- 5 643 941,00	5 643 941,00

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków.

Sprzedaż Grupy jest realizowana w większości przypadków z odroczonym terminem płatności. Wysoki poziom należności handlowych jest charakterystyczny dla firm dystrybucyjnych.

Istnieje zatem ryzyko, iż brak płatności od dłużników wskutek ich niewypłacalności może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy, przy czym zdecydowana większość należności handlowych jest ubezpieczona przez Grupę, natomiast w zakresie pozostałej części należności, Grupa prowadzi politykę zabezpieczania się na majątku klientów. Zgodnie z warunkami zawartych polis w przypadku braku zapłaty przez dłużnika niekwestionowanych należności handlowych przysługujących Grupie ubezpieczony uzyska z tego tytułu wypłatę ubezpieczenia. Spółki Grupy starają się eliminować to ryzyko poprzez stosowanie polityki limitów wewnętrznych przyznawanych indywidualnie dla każdego klienta, opartych na limitach ubezpieczeniowych oraz wnikliwej kontroli dokumentów finansowych odbiorców, historii współpracy oraz analizy płatności.

W przypadkach gdy klienci nie spełniają przyjętych norm oceny, Spółki Grupy stosują dodatkowe zabezpieczenia przyszłych należności w postaci poręczeń, cesji, hipotek, umów zastawu oraz weksli, co dodatkowo zmniejsza ryzyko niewypłacalności klientów.

Ryzyko to staje się szczególnie dotkliwe w czasach trwania kryzysów gospodarczych, kiedy zwiększa się ryzyko strat spowodowanych nieściągalnością należności oraz zmianami polityk Towarzystw Ubezpieczeniowych, w wyniku których zostaje ograniczone własne ryzyko tychże towarzystw, zarówno dla klientów z gorszymi wynikami finansowymi jak i dla całych branż.

Istnieje również potencjalne ryzyko związane z ograniczeniem ekspozycji ubezpieczeniowej na Emitenta, a w ślad za tym zmniejszeniem potencjału zakupowego Grupy. Grupa prowadzi politykę cyklicznych, kwartalnych spotkań z Towarzystwami Ubezpieczeniowymi celem prezentacji aktualnej sytuacji finansowej Grupy.

Spółki Grupy na bieżąco tworzą odpisy aktualizujące należności nieobjęte ubezpieczeniem oraz kwoty wynikające z udziału własnego w stosunku do należności ubezpieczonych, na podstawie szczegółowej analizy należności. Ponadto ryzyko kredytowe jest w sposób naturalny ograniczane poprzez znaczną dywersyfikację odbiorców Grupy.

Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych i wskazanym w nocie nr 8.3.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa w celu ciągłego rozwoju i budowania pozycji rynkowej korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania głównie w postaci linii kredytowych, kredytów obrotowych, inwestycyjnych, leasingu, faktoringu oraz pożyczek. Dzięki wykorzystaniu efektu dźwigni finansowej podnoszony jest poziom rentowności, jednak powstaje jednocześnie ryzyko niewypłacalności, czyli utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz pozyskiwania środków na finansowanie działalności.

Aby ograniczyć poziom nadmienionego ryzyka w Grupie Kapitałowej BOWIM aktywnie i w sposób permanentny zarządza się poziomem zadłużenia, jak i dywersyfikacją źródeł kapitałów obcych, monitoruje zdolność do regulowania zobowiązań w krótkim, średnim i długim terminie oraz wykorzystuje zróżnicowane narzędzia dla efektywnego zarządzania płynnością.

Zestaw powyższych czynności pozwala na utrzymanie ciągłości działania, poprzez zabezpieczenie dostępności środków pieniężnych wymaganych do realizacji celów biznesowych Grupy Kapitałowej, przy optymalizacji ponoszonych kosztów. Za zarządzanie płynnością finansową w Grupie i przestrzeganie przyjętych w tym zakresie zasad odpowiada Zarząd.

Ryzyko braku wystarczającego kapitału obrotowego

W związku z dużą zmiennością cen surowca istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy ma właściwe zarządzanie kapitałem obrotowym. Wzrost sprzedaży może spowodować zagrożenie wystąpienia niedostatków w kapitale obrotowym, a co za tym idzie braku wystarczających środków finansowych, by zgromadzić znaczną ilość zapasów w momencie, kiedy ceny u dostawców będą kształtowały się na korzystnym poziomie. Brak wystarczającego poziomu kapitału obrotowego może zatem negatywnie wpłynąć na poziom generowanych przez Grupę marż na sprzedaży.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej stosowne korekty.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2020 nie wprowadzano zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów za pomocą wskaźnika liczonego jako relacja zadłużenia netto do wartości EBITDA. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty bankowe oraz zobowiązania o charakterze kredytowym.

EBITDA zdefiniowana jest jako wynik finansowy z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

XIII. Istotne zasady rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Podstawa sporządzenia

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych w sposób bezpośredni lub pośredni przez BOWIM S.A. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszystkie jednostki grupy kapitałowej stosują jednolite zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów trwałych kwalifikowanych, jako grunty wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny (poprzez inne całkowite dochody), aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny (Do tej kategorii należą wartości godziwe dla nieruchomości inwestycyjnych i nieruchomości wykazywanych w środkach trwałych).

Poziom 3 - Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na potrzeby konsolidacji wszystkie transakcje i salda pomiędzy jednostkami konsolidowanymi metodą pełną zostały wyeliminowane.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 30.06.2020 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, lub kursu dostępnego dla Spółki na platformie wymiany walutowej, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 czerwiec 2020 roku		31 grudzień 2019 roku		30 czerwiec 2019 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	sprzedaży	sprzedaży	kupna
USD	3,9429	3,9882	3,7860	3,8015	3,7260	3,7435
EURO	4,4354	4,4700	4,2510	4,2645	4,2410	4,2550

1.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

Grupa rozpoczęła projekty prac rozwojowych:

1. Nowoczesny magazyn wyrobów hutniczych,
2. Poprawa płynności i bezpieczeństwa przesyłania danych w organizacji BOWIM S.A.
3. Optymalizacja przepływu informacji w spółce BOWIM S.A. z uwzględnieniem wykorzystania w całej grupie kapitałowej.
4. Opracowanie nowego systemu sprzedaż – magazyn.

Na w /w projekty Grupa, do dnia bilansowego, poniosła wydatki w wysokości 6 599 513,28 zł.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszone o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji wynoszących:

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich wyksięgowania.

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej o utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Własne środki transportu – wycena wg wartości godziwej na dzień bilansowy w korespondencji z kapitałem rezerwowym z aktualizacji wyceny (poprzez inne całkowite dochody).

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Przedmioty będące wyposażeniem do wartości 10 000 zł (ewidencjonowane są pozabilansowo) – obciążają koszty miesiąca, w którym zostały oddane do używania.

Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość, zalicza się do aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółek i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogólnie nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie odsetek ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia. Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie prowizji rozliczane są proporcjonalnie do czasu korzystania z finansowania.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdadne do użytkowania lub odsprzedaży są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych, chyba że pozostają nieistotne z punktu widzenia wartości inwestycji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z zysków lub strat w okresie, w którym zostały poniesione.

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są, jako źródło potencjalnych przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

MSSF 9 definiuje trzy kategorie aktywów finansowych – w zależności od modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki przepływów pieniężnych wynikających z umowy:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu – jeśli aktywa finansowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz warunki umowy dotyczącej tych aktywów finansowych powodują powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek;

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – jeśli aktywa finansowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych oraz warunki umowy dotyczącej tych aktywów finansowych powodują powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek;

- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – wszystkie pozostałe aktywa finansowe.

W związku z powyższym aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego Grupy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Aktywa finansowe o terminie wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych, pozostałe prezentowane są jako aktywa trwałe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- 1) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz

- 2) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem klasyfikuje się: należności handlowe, pożyczki i instrumenty dłużne, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ekwiwalenty. Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody finansowe z tytułu odsetek”.

Udziały w jednostkach zależnych – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

W momencie początkowego ujęcia dokonuje się nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego. Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zysk lub stratę z wyceny tych inwestycji do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym.

Instrument finansowy zostaje usunięty z sprawozdania finansowego gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty finansowe – pozostałe informacje

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych.

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2020		30.06.2019	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki i pozostałe aktywa	4 356 544,28	4 356 544,28	5 909 304,49	5 909 304,49
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	141 196 256,23	141 196 256,23	119 102 169,60	119 102 169,60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 032 810,19	43 032 810,19	3 736 936,58	3 736 936,58
Zobowiązania:				
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	35 168 089,56	35 168 089,56	37 385 322,30	37 385 322,30
Zobowiązania finansowe długoterminowe	112 280 420,44	112 280 420,44	122 207 561,80	122 207 561,80
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	179 493 684,46	179 493 684,46	164 939 369,96	164 939 369,96

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, należności handlowych i pożyczek, zobowiązań handlowych, kredytów oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na:

- szybka rotacja oraz krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest nieistotny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;

- c) w odniesieniu do instrumentów długoterminowych – ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowach marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

za wyjątkiem zobowiązań z tytułu leasingu, które znajdują się poza uregulowaniami MSSF 9.

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Dokonuje się oceny oczekiwanych strat kredytowych związanych z aktywami finansowymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, stosuje się uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Wykorzystuje się posiadane dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, wycenia się odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, wycenia się odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe (forward). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała otwarte instrumenty finansowe. Wycena na dzień 30.06.2020 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.15. Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów,

wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu.

1.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółki wchodzące w skład Grupy ogłosiły wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zgodna jest z przepisami, które w tym zakresie ustala Kodeks Pracy. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuariusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach sprawozdania finansowego. Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.22. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT oraz rabaty.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu.

1.23. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą bilansową w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerw nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie

zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

1.24. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2020 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2019 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 30.06.2019 wynosiła 19 514 647 sztuk.

XIV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Grupy. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie.

Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami

XV. Inne istotne informacje dodatkowe.

Ryzyko związane z epidemią wirusa COVID-19

W z związku brakiem możliwości oszacowania skutków gospodarczych rozprzestrzeniającej się pandemii koronawirusa COVID-19 Grupa zalicza do istotnych obszarów ryzyka, zagrożone procesy w postaci: przestojów produkcyjnych, możliwych zakłóceń w łańcuchach dostaw materiałów, spadków cen a tym samym spadku osiąganych marż, trudnych do przewidzenia zachowań odbiorców i ich klientów, spadku zamówień, towarów zalegających na składach magazynowych, ograniczeń swobody przepływu towarów, zatorów płatniczych, zachowania banków i ubezpieczycieli, absencji kadrowej, itp.

Jednocześnie w celu zapobiegnięcia ewentualnym wewnętrznym skutkom rozprzestrzeniania się epidemii, Grupa podjęła działania prewencyjne w postaci przejścia na rotacyjną pracę zdalną, ograniczenia czasu pracy magazynów, zakazu gromadzenia się, nakazu używania dodatkowych środków dezynfekcyjnych jak również obowiązku noszenia masek ochronnych dla pracowników i osób z zewnątrz przebywających na terenie magazynów Spółek.

Grupa zastrzega iż na bieżąco będą również podejmowane decyzje operacyjne, m.in. dotyczące kosztów działalności, których celem będzie zachowanie rentowności na odpowiednim poziomie i co za tym idzie spełnienie kowenantów finansowych zdefiniowanych w umowach z bankami. Zarząd nie wyklucza, w przypadku pojawienia takiej możliwości, skorzystania z programów pomocowych zorganizowanych przez banki finansujące działalność Grupy Kapitałowej, jak również z rozwiązań przygotowanych przez Rząd RP w ramach programu tzw. „Tarczy antykryzysowej”.

POSTĘPOWANIE PRZED DYREKTOREM URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ (NASTĘPNIE DYREKTOREM ADMINISTRACJI SKARBOWEJ) W KATOWICACH W PRZEDMIOCIE NALEŻNEGO PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG ZA OKRES OD GRUDNIA 2007 R. DO KWIETNIA 2008 R.

W dniu 10.08.2020 r. (raport bieżący 25/2020) Emitent poprzez swego pełnomocnika, został poinformowany o wydaniu w dniu 7.08.2020 r. przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach decyzji uchylającej w całości decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach z 31.03.2016 r. nr UKS/2491/W4P/42/3/10/217/025 w sprawie określenia zobowiązania podatkowego Emitenta w podatku VAT za okres od grudnia 2007 r. do kwietnia 2008 r. oraz o **umorzeniu postępowania** w sprawie zobowiązania Emitenta w zakresie tego podatku za wskazany wyżej okres.

Decyzja została wydana w wyniku szeregu korzystnych dla Spółki wyroków sądów administracyjnych orzekających w sprawie, w szczególności ostatniego wydanego w przedmiotowej sprawie wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 21.11.2019 r. (I FSK 1462/17), objętego raportem bieżącym 36/2019, a brak przesłanek uzasadniających kontynuowanie postępowania w sprawie uzasadnił jego umorzenie na podstawie art. 208 §1 Ordynacji podatkowej.

Decyzja Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach jest ostateczna. Organ podatkowy tj. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu w dniu 20 sierpnia 2020 roku zwrócił Emitentowi kwotę 2.070.754,00 zł zapłaconego podatku od towarów i usług za wskazane wyżej okresy powiększoną o należne odsetki.

Otrzymana wpłata w części odsetkowej wpłynęła na wynik Spółki oraz będzie miała odzwierciedlenie w przepływach finansowych Emitenta.

POSTĘPOWANIE PRZED URZĘDEM CELNO-SKARBOWYM W OPOLU

W dniu 12 grudnia 2019 r. (raport bieżący 39/2019) Emitent poprzez swego pełnomocnika, został poinformowany o wydaniu w tym dniu przez Naczelnego Sądu Administracyjnego wyroku **uwzględniającego skargę kasacyjną** Spółki od niekorzystnego wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu, oddalającego skargę Spółki na decyzję Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu z dnia 14.12.2017 r. nr 388000-COP.4103.1.2017.5, utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu z dnia 29.09.2017 r. „określającą Spółce kwotę zobowiązania podatkowego w podatku VAT za miesiące od stycznia do sierpnia 2012 r. w kwocie o 5.578.316 zł wyższej niż wynikająca z deklaracji podatkowych złożonych przez Spółkę.

Różnica pomiędzy kwotą wynikającą z decyzji a kwotami zadeklarowanymi przez Spółkę wynikała z kwestionowanego przez Naczelnika prawa do odliczenia podatku VAT z faktur wystawionych przez jednego z polskich dostawców wyrobów stalowych do Spółki, na tej podstawie, że podmioty które dostarczyły towar do tego dostawcy (na wcześniejszych etapach obrotu) dopuściły się nadużyć związanych z rozliczeniem podatku VAT.

W wyniku uwzględnienia skargi kasacyjnej sprawa została przekazana za pośrednictwem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Opolu do Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu w celu jej ponownego rozpoznania, z uwzględnieniem wytycznych wskazanych przez Naczelnego Sąd Administracyjny.

W dniu 18.02.2020 r. do pełnomocnika Spółki wpłynęło uzasadnienie wyroku z dnia 21.11.2019 r. Z treści uzasadnienia wynika, że Sąd uwzględnił praktycznie wszystkie zarzuty zawarte w skardze kasacyjnej. Uznano że doszło do naruszenia przepisów postępowania. Organ podatkowy nie wykazał okoliczności, potwierdzających świadomość udziału Spółki w oszustwie podatkowym lub choćby braku należytej staranności. Sąd zwrócił uwagę, że zaistniały w sprawie stan faktyczny był nietypowy jak na karuzelę podatkową, gdyż towary nie wracały do kontrahentów – Emitent był ich ostatecznym odbiorcą i wykorzystywał stalowe pręty w prowadzonej działalności gospodarczej. Organ podatkowy winien badać poszczególne transakcje między konkretnymi kontrahentami. Nie można przekładać ustaleń dotyczących podmiotów na wcześniejszych etapach obrotu, które pojawiły się w toku postępowania, na transakcje pomiędzy Spółką i jej kontrahentem (sprzedawcą towarów do Spółki). Ponadto, wbrew twierdzeniom organu podatkowego, nie została wykazana okoliczność jakoby Spółka nabywała od swojego kontrahenta towary po cenach istotnie odbiegających od cen rynkowych. Również marża uzyskiwana przez Spółkę przy dalszym obrocie, wbrew stanowisku organu podatkowego, nie odbiegała od marży uzyskiwanej w przypadku innych nabywców, od innych dostawców. Naczelny Sąd Administracyjny uznał także, że nie wykazano aby Emitent orientował się, iż ceny po których nabywał towary od wskazanego w decyzji podmiotu, były znacznie niższe niż ceny na etapie pomiędzy hutą słowacką a czeskim dystrybutorem. Wreszcie także posiadane przez Spółkę dokumenty pozyskane w trakcie realizacji transakcji nie przesądzały, że Spółka miała świadomość nielegalnych transakcji na wcześniejszych etapach obrotu. Reasumując, Naczelny Sąd Administracyjny uznał, że w żadnej mierze, w toku postępowania podatkowego, organ podatkowy nie wykazał, aby czynności pomiędzy wskazanym w decyzji podatkowej kontrahentem a Spółką w znaczny sposób odbiegały od typowych transakcji handlowych dokonywanych przez Spółkę. Nie było tu żadnych odstępstw przemawiających za tym, że były to nietypowe czynności, których jedynym celem było doprowadzenie do oszustw podatkowych.

W dalszym postępowaniu podatkowym, Naczelnik Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu będzie zobowiązany zastosować się do wszystkich wytycznych poczynionych przez Naczelnego Sąd Administracyjny tj. będzie musiał wykazać, że transakcje zawarte ze wskazanym w decyzji podatkowej podmiotem i ceny w tych transakcjach znacząco się różniły od innych transakcji zawartych z innymi podmiotami i cen w nich stosowanych, dalej że przedstawiciele Spółki kontaktowali się ze słowacką hutą przed rozpoczęciem współpracy z tym kontrahentem i pozyskali dokładne informacje o cenie produktów huty. W ocenie Spółki wykazanie tych okoliczności nie jest możliwe, gdyż po prostu nie miały one miejsca. Naczelnik powinien też powołać świadków o których powołanie wniosła Spółka, a których nie przesłuchano.

W ocenie Spółki, wobec treści wyroku z 12.12.2019 r., a w szczególności wobec treści jego uzasadnienia Naczelnik Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu powinien uchylić z swoją decyzją pierwszoinstancyjną i umorzyć postępowanie w sprawie.

W dniu 18.04.2020 r. Spółka poprzez swego pełnomocnika wniosła do organu podatkowego wniosek o umorzenie postępowania, względnie o umorzenie części postępowania w związku z wyrokiem NSA, jednak postępowanie nie zostało umorzone, a organ podatkowy prowadzi postępowanie dowodowe, w ramach którego Spółka przedstawia na jego wezwania informacje opisujące transakcje zakupu wyrobów stalowych, w szczególności prętów stalowych z innymi kontrahentami, w okresie objętym uchyloną decyzją, oraz ponownie przedstawia informacje dotyczące kontaktów z producentem wyrobów jakie Spółka nabyła od kontrahenta, z którym transakcje, w zakresie ich skutków podatkowych, są przedmiotowym postępowaniu przedmiotem analizy organu podatkowego.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie powzięła nowych informacji dotyczących niniejszej sprawy.

NIEOSTATECZNA DECYZJA PARP NAKAZUJĄCA CZĘŚCIOWY ZWROT DOTACJI UDZIELONEJ SPÓŁCE ZALĘŻNEJ PASSAT-STAL S.A.

W dniu 13 marca 2020 roku, spółce zależnej Passat-Stal S.A. została doręczona decyzja z dnia 25 lutego 2020 roku, wydana przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), w której zobowiązano spółkę zależną Emitenta do dokonania w terminie 14 dni od dnia 13 marca 2020 roku zwrotu środków w wysokości 8.118.868,80 zł wraz z odsetkami. Raport bieżący nr 7/2020 z dnia 13.03.2020 r.

Przedmiotowe środki zostały przekazane PASSAT-STAL w ramach Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.04.04.00-14-016/08-00 projektu pn. „Wdrożenie innowacyjnej technologii przetwarzania blach o szerokim zakresie grubości”, zawartej przez PASSAT-STAL z PARP w dniu 30 grudnia 2008 w ramach działania 4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjalnie innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013 r. (dalej jako: „Umowa o dofinansowanie”), która podlegała kilku nie stwierdzającym żadnych uchybień kontrolom, w tym w kwietniu 2010 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej i w lipcu 2012 r. przez PARP.

Na dzień podpisania umowy przyznającej dotację, jak i na dzień wystąpienia zdarzenia które w ocenie PARP naruszyło postanowienia umowy (dotyczy lat 2008 – 2009), spółka Passat Stal nie należała do Grupy Kapitałowej BOWIM.

W ocenie Zarządu Emitenta i Zarządu PASSAT-STAL postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu środków powinno zostać umorzone, albowiem poza innymi argumentami, termin przedawnienia zobowiązania do zwrotu środków pochodzących

z Umowy o dofinansowanie upłynął najpóźniej z dniem 29 grudnia 2018 r. i w bieżącym okresie nie wpłynę na wynik finansowy spółki zależnej a tym samym Grupy Kapitałowej Emitenta.

Otrzymała decyzja nie jest ostateczna. Od decyzji przysługuje odwołanie do Ministra właściwego ds. Funduszy i Polityki Regionalnej, a następnie od decyzji Ministra właściwego ds. Funduszy i Polityki Regionalnej będzie przysługiwało stronom postępowania prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. PASSAT-STAL, uwzględniając rekomendację swojego pełnomocnika w postępowaniu przed PARP, zamierza złożyć odwołanie od decyzji PARP, wnosząc o uchylenie decyzji PARP oraz umorzenie postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków w całości.

Spółka jako Skarżący reprezentowana przez adwokata Przemysława Wierzbickiego KKLW Wierzbicki i Wspólnicy sp.k. w dniu 26.03.2020 odwołała się od decyzji PARP z dnia 25.02.2020 nr DK/20/2020, zaskarżając ww. decyzję w całości zarzucając naruszenie prawa materialnego oraz prawa procesowego, wnosząc o uchylenie w całości zaskarżonej decyzji oraz umorzenie w całości postępowania w przedmiocie zwrotu środków, ewentualnie uchylenie w całości zaskarżonej decyzji oraz przekazanie sprawy do ponownego rozpoznania przez PARP. Odwołanie powyższe zostało złożone do Ministra ds. Funduszy i Polityki Regionalnej za pośrednictwem PARP. Dodatkowo dla potwierdzenia własnego bezpieczeństwa jak również krzyżowego sprawdzenia zaprezentowanego powyżej stanowiska Spółka Zależna zleciła dodatkową niezależną analizę sytuacji prawnej kancelarii Baker McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy która to podzieliła pierwotne wnioski i poparła swoje stanowisko opinią przekazaną 28 kwietnia 2020 do organu odwoławczego tj. Ministra ds. Funduszy i Polityki Regionalnej za pośrednictwem PARP.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie powzięła nowych informacji dotyczących niniejszej sprawy.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 30.06.2020r. nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

XVI. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W okresie objętym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 30.06.2020	4,4413	4,3010	4,5523	4,4660
01.01- 31.12.2019	4,3018	4,2520	4,3844	4,2585
01.01 – 30.06.2019	4,2880	4,2520	4,3120	4,2520

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie,

obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

XVII. Wybrane dane finansowe (w tys.) przeliczone na EURO

Wyszczególnienie	30.06.2020		31.12.2019		30.06.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	584 631	131 635	1 315 335	305 764	685 666	159 903
Koszt działalności operacyjnej	574 963	129 458	1 299 808	302 154	681 095	158 837
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 668	2 177	15 527	3 609	4 571	1 066
Zysk (strata) brutto	2 571	579	3 882	902	- 2 339	- 545
Zysk (strata) netto	2 713	611	3 195	743	- 1 962	- 458
Aktywa razem	457 763	102 500	413 873	97 188	451 319	106 143
Zobowiązania razem	352 121	78 845	309 048	72 572	349 763	82 258
W tym zobowiązania krótkoterminowe	216 239	48 419	179 597	42 174	204 033	47 985
Kapitał własny	105 643	23 655	104 825	24 615	101 556	23 884
Kapitał podstawowy	1 951	437	1 951	458	1 951	459
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	5,41	1,21	5,37	1,26	5,20	1,22
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,14	0,03	0,16	0,04	- 0,10	- 0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	44 077	9 924	9 288	2 159	- 19 106	- 4 456
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 133	- 255	- 8 301	- 1 930	- 2 481	- 579
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 3 496	- 787	1 058	246	23 783	5 546

XVIII. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856, w dniu 19.06.2019 roku, z terminem wykonania 06.09.2019 roku.. Za

wykonanie usługi przeglądu śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 18.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2019 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa,, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856, w dniu 19.06.2019 roku, z terminem wykonania 31.03.2020 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 27.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856, w dniu 19.06.2019 roku, z terminem wykonania 06.09.2020 roku.. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 uzgodniono zapłatę w wysokości 18.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2020 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa,, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856, w dniu 19.06.2019 roku, z terminem wykonania 31.03.2021 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2020 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 27.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2020	2019
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	57 810,00	57 810,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	36 900,00	36 900,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 21.09.2020 r.

Sosnowiec, 21.09.2020r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarządu

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2020 DO 30 CZERWCA 2020 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 34. Śródroczna sprawozdawczość finansowa, składa się ze skróconego półrocznego skonsolidowanego:

- sprawozdania z sytuacji finansowej;
- sprawozdania z całkowitych dochodów;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym;
- informacji dodatkowych;
- danych objaśniających;

Waluta sprawozdawcza:	złoty polski PLN
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich, o ile nie wykazano inaczej

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2020	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 30.06.2019
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE		162 341 724,17	163 261 592,71	158 659 998,03
Rzeczowe aktywa trwałe	1	122 621 073,21	124 426 702,03	120 565 749,70
Wartości niematerialne	3	6 959 318,47	6 155 866,70	5 032 081,79
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	4 146 353,52	4 162 490,99	5 697 033,67
Nieruchomości inwestycyjne	2	27 160 959,90	27 160 959,90	25 656 043,90
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 285 592,00	1 090 054,00	1 320 228,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	168 427,07	265 519,09	388 860,97
AKTYWA OBROTOWE		295 420 910,27	250 611 043,95	292 659 210,17
Zapasy	7	109 089 856,11	130 896 201,48	167 446 479,32
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	141 196 256,23	114 677 387,44	119 102 169,60
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		7 566,00	60 635,00	15 690,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	210 190,76	203 903,49	212 270,82
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	43 032 810,19	3 585 496,32	3 736 936,58
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 849 642,27	1 152 831,51	2 111 075,14
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		34 588,71	34 588,71	34 588,71
AKTYWA RAZEM		457 762 634,44	413 872 636,66	451 319 208,20

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 30.06.2020	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 30.06.2019
PASYWA				
Kapitał własny		105 642 506,87	104 824 847,19	101 556 222,36
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		102 038 795,65	101 297 059,05	98 038 832,88
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	8 960 430,63	8 955 542,63	9 028 861,15
Kapitał rezerwowy - celowy		30 300 000,00	30 300 000,00	30 300 000,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		-24 379 199,38	-22 478 965,91	-20 578 088,62
Zyski (straty) zatrzymane		32 221 481,61	29 584 399,54	24 351 977,56
Udziały nie sprawujące kontroli	15	3 603 711,22	3 527 788,14	3 517 389,48
Zobowiązania długoterminowe		135 881 011,06	129 450 911,60	145 729 550,60
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	16	11 235 603,00	11 272 311,00	10 493 948,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	395 286,50	395 286,50	293 999,26
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	11 969 701,12	12 350 926,87	12 734 041,54
Zobowiązania finansowe	19	112 280 420,44	105 432 387,23	122 207 561,80
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		216 239 116,51	179 596 877,87	204 033 435,24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	179 493 684,46	150 256 271,48	164 939 369,96
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	35 168 089,56	27 811 236,37	37 385 322,30
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	7 393,66	7 393,66	16 891,49
Pozostałe rezerwy	29	671 844,87	562 666,54	775 720,64
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	86 402,07	191 191,50	146 123,58
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	811 701,89	768 118,32	770 007,27
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania		352 120 127,57	309 047 789,47	349 762 985,84
PASYWA RAZEM		457 762 634,44	413 872 636,66	451 319 208,20

SKRÓCONY PÓŁROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-06.2020	Za okres 01.-06.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	583 413 840,20	681 859 728,59
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	132 429 982,80	133 367 729,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	449 883 538,29	547 205 217,87
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	1 100 319,11	1 286 781,22
Pozostałe przychody operacyjne	40	1 217 121,18	1 291 948,31
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		0,00	2 514 000,00
Razem przychody z działalności operacyjnej		584 630 961,38	685 665 676,90
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		248 265,27	3 267 704,47
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		21 737,30	58 852,47
Amortyzacja		2 837 087,49	2 465 265,20
Zużycie materiałów i energii		114 081 488,95	119 021 559,39
Usługi obce		21 840 723,16	25 936 640,18
Podatki i opłaty		1 418 596,96	1 359 156,54
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		15 216 399,09	16 214 432,36
Pozostałe koszty rodzajowe		581 380,76	623 481,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		418 385 841,77	511 693 490,05
Pozostałe koszty operacyjne	41	374 547,50	571 857,27
Razem koszty działalności operacyjnej		574 962 593,65	681 094 734,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		9 668 367,73	4 570 942,10
Przychody finansowe	42	3 838 944,03	3 673 129,83
Koszty finansowe	43	10 936 218,61	10 582 940,42
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		2 571 093,15	-2 338 868,49
Podatek dochodowy		-141 912,00	-377 305,00
a) część bieżąca		98 476,00	46 282,00
b) część odroczone		-240 388,00	-423 587,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 713 005,15	-1 961 563,49
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		2 713 005,15	-1 961 563,49
jednostka dominująca		2 637 082,07	-2 005 413,81
udziały nie sprawujące kontroli		75 923,08	43 850,32

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-06.2020	Za okres 01.-06.2019
Zysk (strata) netto za okres	2 713 005,15	-1 961 563,49
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	4 888,00	17 767,00
Podatek dochodowy	0,00	2 280,00
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	4 888,00	15 487,00
Inne całkowite dochody netto za okres	4 888,00	15 487,00
Całkowite dochody ogółem	2 717 893,15	-1 946 076,49
Zysk (strata) na jedną akcję	0,14	-0,10
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,14	-0,10

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2020	Za okres 01.-06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 571 093,15	-2 338 868,49
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		2 571 093,15	-2 338 868,49
Korekty o pozycje		2 611 440,56	2 599 870,87
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		141 912,00	377 305,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		1 168 018,43	1 200 645,04
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-1 573 815,72	-1 079 498,97
Amortyzacja		2 837 087,49	2 465 265,20
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		38 238,36	-363 845,40
Koszty finansowe		0,00	0,00
Przychody finansowe		0,00	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		5 182 533,71	261 002,38
Zmiany w kapitale obrotowym		35 460 851,69	-21 116 570,45
Zmiana stanu zapasów		21 806 345,37	35 365 770,46
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-26 657 002,50	7 850 486,92
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		41 471 838,84	-62 292 174,40
Zmiana stanu rezerw		-31 820,00	32 480,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 128 510,02	-2 073 133,43
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		0,00	-2 514 000,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		40 643 385,40	-23 369 568,07
Odsetki zapłacone		-3 327 202,17	-4 201 513,50
Podatek dochodowy zapłacony		-106 042,00	-61 972,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		44 076 629,57	-19 106 082,57

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2020	Za okres 01.-06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		377 777,90	103 932,03
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		377 777,90	103 932,03
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		1 510 715,85	2 584 722,54
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 510 715,85	2 584 722,54
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 132 937,95	-2 480 790,51

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-06.2020	Za okres 01.-06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		7 648 652,63	40 018 770,70
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		7 444 624,78	39 944 691,52
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		204 027,85	74 079,18
Wydatki		11 145 030,38	16 235 825,76
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		1 900 233,47	1 900 753,93
Dywidendy		0,00	530 066,01
Inne wypłaty na rzecz udziałów		0,00	0,00
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek		4 441 343,18	7 617 512,91
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 423 031,91	939 480,60
Odsetki		3 334 421,82	4 238 012,31
Inne wydatki finansowe		46 000,00	1 010 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-3 496 377,75	23 782 944,94
Przepływy pieniężne netto razem		39 447 313,87	2 196 071,86
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		39 447 313,87	2 196 071,86
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		3 585 496,32	1 540 864,72
Środki pieniężne na koniec okresu		43 032 810,19	3 736 936,58
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		7 608 304,31	243 182,94

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowo tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowo - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	8 955 542,63		30 300 000,00	-22 478 965,91	26 443 619,89	3 140 779,65	101 297 059,05
Całkowite dochody ogółem				4 888,00					2 713 005,15	2 717 893,15
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego										
Korekta wyniku lat ubiegłych										
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-75 923,08	-75 923,08
Nabycia akcji własnych							-1 900 233,47			-1 900 233,47
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	8 960 430,63		30 300 000,00	-24 379 199,38	26 443 619,89	5 777 861,72	102 038 795,65

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	101 297 059,05	3 527 788,14	104 824 847,19
Całkowite dochody ogółem	2 717 893,15		2 717 893,15
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego			
Korekta wyniku lat ubiegłych			
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-75 923,08	75 923,08	0,00
Nabycia akcji własnych	-1 900 233,47		-1 900 233,47
Kapitał własny na koniec okresu	102 038 795,65	3 603 711,22	105 642 506,87

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	9 013 374,15		30 300 000,00	-18 677 334,69	15 473 692,92	11 413 764,46	102 459 579,63
Całkowite dochody ogółem				-27 363,88					3 195 028,63	3 167 664,75
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								10 883 698,45	-10 883 698,45	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych				-30 467,64				86 228,52		55 760,88
Dywidenda									-530 066,01	-530 066,01
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-54 248,98	-54 248,98
Nabycia akcji własnych							-3 801 631,22			-3 801 631,22
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	8 955 542,63		30 300 000,00	-22 478 965,91	26 443 619,89	3 140 779,65	101 297 059,05

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	102 459 579,63	3 473 539,16	105 933 118,79
Całkowite dochody ogółem	3 167 664,75		3 167 664,75
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych	55 760,88		55 760,88
Dywidenda	-530 066,01		-530 066,01
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-54 248,98	54 248,98	0,00
Nabycia akcji własnych	-3 801 631,22		-3 801 631,22
Kapitał własny na koniec okresu	101 297 059,05	3 527 788,14	104 824 847,19

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	9 013 374,15		30 300 000,00	-18 677 334,69	15 473 692,92	11 413 764,46	102 459 579,63
Całkowite dochody ogółem				15 487,00					-1 961 563,49	-1 946 076,49
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								10 883 698,45	-10 883 698,45	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych										
Dywidenda									-530 066,01	-530 066,01
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-43 850,32	-43 850,32
Nabycia akcji własnych							-1 900 753,93			-1 900 753,93
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	9 028 861,15		30 300 000,00	-20 578 088,62	26 357 391,37	-2 005 413,81	98 038 832,88

SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	102 459 579,63	3 473 539,16	105 933 118,79
Całkowite dochody ogółem	-1 946 076,49		-1 946 076,49
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego		0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych			
Dywidenda	-530 066,01		-530 066,01
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-43 850,32	43 850,32	0,00
Nabycia akcji własnych	-1 900 753,93		-1 900 753,93
Kapitał własny na koniec okresu	98 038 832,88	3 517 389,48	101 556 222,36

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
środki trwałe	115 742 756,96	118 237 939,80	118 710 809,39
środki trwałe w budowie	6 820 026,47	6 174 132,95	1 848 436,24
zaliczki na środki trwałe	58 289,78	14 629,28	6 504,07
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	122 621 073,21	124 426 702,03	120 565 749,70

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Własne	100 365 185,67	101 600 303,57	102 921 895,25
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	15 377 571,29	16 637 636,23	15 788 914,14
RAZEM	115 742 756,96	118 237 939,80	118 710 809,39

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2020					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	19 029 298,00	67 349 687,36	56 088 860,59	5 221 488,05	2 929 041,63	150 618 375,63
zwiększenia	0,00	29 951,46	175 109,01	122 287,40	830,00	328 177,87
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		29 951,46	175 109,01	122 287,40	830,00	328 177,87
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			3 549,46	208 721,00	158 217,88	370 488,34
- sprzedaż				208 721,00		208 721,00
- likwidacja			3 549,46		158 217,88	161 767,34
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	67 379 638,82	56 260 420,14	5 135 054,45	2 771 653,75	150 576 065,16
II. Umorzenie na początek okresu		9 296 765,68	18 674 660,75	2 269 486,49	2 139 522,91	32 380 435,83
zwiększenia		754 757,20	1 638 103,06	301 898,76	62 585,43	2 757 344,45
- umorzenie za bieżący okres		754 757,20	1 638 103,06	301 898,76	62 585,43	2 757 344,45
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			3 549,46	142 704,74	158 217,88	304 472,08
- sprzedaż				142 704,74		142 704,74
- likwidacja			3 549,46		158 217,88	161 767,34
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		10 051 522,88	20 309 214,35	2 428 680,51	2 043 890,46	34 833 308,20
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	57 328 115,94	35 951 205,79	2 706 373,94	727 763,29	115 742 756,96

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2019					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	21 421 298,00	60 712 143,23	50 781 324,94	4 853 030,18	2 732 063,17	140 499 859,52
zwiększenia	0,00	6 873 532,55	6 146 663,59	972 307,53	349 504,58	14 342 008,25
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	431 323,65	0,00	431 323,65
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		6 637 544,13	6 146 663,59	512 479,81	349 504,58	13 646 192,11
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych		235 988,42		6 504,07		242 492,49
- przeszacowanie wartości				22 000,00		22 000,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia	2 392 000,00	235 988,42	839 127,94	603 849,66	152 526,12	4 223 492,14
- sprzedaż			725 352,46	543 053,65		1 268 406,11
- likwidacja			113 775,48	26 396,01	152 526,12	292 697,61
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych	2 392 000,00	235 988,42				2 627 988,42
- przeszacowanie wartości				34 400,00		34 400,00
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	67 349 687,36	56 088 860,59	5 221 488,05	2 929 041,63	150 618 375,63
II. Umorzenie na początek okresu		7 930 423,16	16 228 063,57	2 349 236,08	2 199 272,15	28 706 994,96
zwiększenia		1 486 425,10	3 040 717,43	508 740,63	92 776,88	5 128 660,04
- umorzenie za bieżący okres		1 366 342,52	3 040 717,43	508 740,63	92 776,88	5 008 577,46
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych		120 082,58				120 082,58
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		120 082,58	594 120,25	588 490,22	152 526,12	1 455 219,17
- sprzedaż			484 959,61	538 676,04		1 023 635,65
- likwidacja			109 160,64	15 414,18	152 526,12	277 100,94
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych		120 082,58				120 082,58
- przeszacowanie wartości				34 400,00		34 400,00
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		9 296 765,68	18 674 660,75	2 269 486,49	2 139 522,91	32 380 435,83
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	58 052 921,68	37 414 199,84	2 952 001,56	789 518,72	118 237 939,80

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 30.06.2019					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	21 421 298,00	60 712 143,23	50 781 324,94	4 853 030,18	2 732 063,17	140 499 859,52
zwiększenia	0,00	6 823 714,55	5 057 290,79	73 007,72	52 057,52	12 006 070,58
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	61 007,72	0,00	61 007,72
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		6 587 726,13	5 057 290,79		52 057,52	11 697 074,44
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych		235 988,42				235 988,42
- przeszacowanie wartości				12 000,00		12 000,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia	2 392 000,00	235 988,42	448 911,83	293 153,65	151 472,41	3 521 526,31
- sprzedaż			368 852,46	275 653,65		644 506,11
- likwidacja			80 059,37		151 472,41	231 531,78
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych	2 392 000,00	235 988,42				2 627 988,42
- przeszacowanie wartości				17 500,00		17 500,00
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	67 299 869,36	55 389 703,90	4 632 884,25	2 632 648,28	148 984 403,79
II. Umorzenie na początek okresu		7 930 423,16	16 228 063,57	2 349 236,08	2 199 272,15	28 706 994,96
zwiększenia		754 141,34	1 439 078,74	248 274,78	44 860,52	2 486 355,38
- umorzenie za bieżący okres		634 058,76	1 439 078,74	248 274,78	44 860,52	2 366 272,80
- reklasifikacja z innych grup rodzajowych		120 082,58				120 082,58
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		120 082,58	359 424,91	288 776,04	151 472,41	919 755,94
- sprzedaż			280 297,04	271 276,04		551 573,08
- likwidacja			79 127,87		151 472,41	230 600,28
- reklasifikacja do innych grup rodzajowych		120 082,58				120 082,58
- przeszacowanie wartości				17 500,00		17 500,00
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		8 564 481,92	17 307 717,40	2 308 734,82	2 092 660,26	30 273 594,40
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	58 735 387,44	38 081 986,50	2 324 149,43	539 988,02	118 710 809,39

Nota 1.3 Środki trwałe wykazywane pozabilansowo używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

	na dzień 30.06.2020	na dzień 31.12.2019	na dzień 30.06.2019
Grunty	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	1 158 587,62	1 397 657,03	1 666 982,81
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 158 587,62	1 397 657,03	1 666 982,81

Nota 1.4 Środki trwałe w budowie

	na dzień 30.06.2020	na dzień 31.12.2019	na dzień 30.06.2019
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	6 174 132,95	6 659 619,79	6 659 619,79
zwiększenia	974 071,39	13 160 705,27	6 885 890,89
- nabycie	959 442,11	13 152 705,27	6 885 890,89
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	14 629,28	8 000,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	328 177,87	13 646 192,11	11 697 074,44
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	328 177,87	13 646 192,11	11 697 074,44
grunty	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 951,46	6 637 544,13	6 587 726,13
urządzenia techniczne i maszyny	175 109,01	6 146 663,59	5 057 290,79
środki transportu	122 287,40	512 479,81	0,00
inne środki trwałe	830,00	349 504,58	52 057,52
nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	6 820 026,47	6 174 132,95	1 848 436,24
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	6 820 026,47	6 174 132,95	1 848 436,24

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe

	na dzień 30.06.2020	na dzień 31.12.2019	na dzień 30.06.2019
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 629,28	0,00	0,00
zwiększenia	58 289,78	29 133,35	6 504,07
- nabycie, w tym niskocenne	58 289,78	29 133,35	6 504,07
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	14 629,28	14 504,07	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	14 629,28	14 504,07	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	58 289,78	14 629,28	6 504,07
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	58 289,78	14 629,28	6 504,07

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek okresu	27 160 959,90	20 732 723,90	20 732 723,90
Zwiększenia	0,00	6 428 236,00	4 923 320,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	29 820,00	17 320,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	4 006 416,00	2 514 000,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	2 392 000,00	2 392 000,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	27 160 959,90	27 160 959,90	25 656 043,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	0,00
- umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 160 959,90	27 160 959,90	25 656 043,90

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2020					Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 372 451,62	6 703 434,57		9 292 570,61
zwiększenia	0.00		17 614,62	838 880,19	44 314,62	900 809,43
- nabycie	0.00		0,00	838 880,19	44 314,62	883 194,81
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup			17 614,62			17 614,62
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia					17 614,62	17 614,62
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					17 614,62	17 614,62
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 390 066,24	7 542 314,76	26 700,00	10 175 765,42
II. Umorzenie na początek okresu	130,359.06	2 040,00	2 303 135,01	701 169,84		3 136 703,91
zwiększenia	15,336.36		17 266,66	47 140,02		79 743,04
- umorzenie za bieżący okres	15,336.36		17 266,66	47 140,02		79 743,04
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	145,695.42	2 040,00	2 320 401,67	748 309,86		3 216 446,95
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	68,949.00	0,00	69 664,57	6 794 004,90	26 700,00	6 959 318,47

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2019					Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 369 238,86	4 794 883,16		7 380 806,44
zwiększenia	0.00		3 737,76	1 908 551,41		1 912 289,17
- nabycie	0.00		3 737,76	1 908 551,41		1 912 289,17
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			525,00			525,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			525,00			525,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 372 451,62	6 703 434,57		9 292 570,61
II. Umorzenie na początek okresu	99,686.34	2 040,00	2 230 877,88	606 889,80		2 939 494,02
zwiększenia	30,672.72		72 720,88	94 280,04		197 673,64
- umorzenie za bieżący okres	30,672.72		72 720,88	94 280,04		197 673,64
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			463,75			463,75
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			463,75			463,75
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	130,359.06	2 040,00	2 303 135,01	701 169,84		3 136 703,91
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	84,285.36	0,00	69 316,61	6 002 264,73		6 155 866,70

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-06.2019					Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 369 238,86	4 794 883,16		7 380 806,44
zwiększenia	0.00		737,76	689 024,01		689 761,77
- nabycie	0.00		737,76	689 024,01		689 761,77
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 369 976,62	5 483 907,17		8 070 568,21
II. Umorzenie na początek okresu	99,686.34	2 040,00	2 230 877,88	606 889,80		2 939 494,02
zwiększenia	15,336.36		36 516,02	47 140,02		98 992,40
- umorzenie za bieżący okres	15,336.36		36 516,02	47 140,02		98 992,40
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	115,022.70	2 040,00	2 267 393,90	654 029,82		3 038 486,42
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	99,621.72	0,00	102 582,72	4 829 877,35		5 032 081,79

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 30.06.2020	na dzień 31.12.2019	na dzień 30.06.2019
Własne	6 959 318,47	6 155 866,70	5 032 081,79
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
RAZEM	6 959 318,47	6 155 866,70	5 032 081,79

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 146 353,52	4 162 490,99	5 697 033,67
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 126 000,00	1 126 000,00	1 126 000,00
Należności i udzielone pożyczki	3 020 353,52	3 036 490,99	4 571 033,67
Inne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	4 146 353,52	4 162 490,99	5 697 033,67

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek okresu	4 162 490,99	4 799 376,53	4 799 376,53
Zwiększenia	41 000,00	160 000,00	923 500,00
Zmniejszenia	57 137,47	796 885,54	25 842,86
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 146 353,52	4 162 490,99	5 697 033,67

Nota 4.2 - Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek) - struktura walutowa

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) w walucie polskiej	1 126 000,00	1 126 000,00	1 126 000,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	1 126 000,00	1 126 000,00	1 126 000,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	1 126 000,00	1 126 000,00	1 126 000,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) w walucie polskiej	3 020 353,52	3 036 490,99	4 571 033,67
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	3 020 353,52	3 036 490,99	4 571 033,67
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	3 020 353,52	3 036 490,99	4 571 033,67

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 090 054,00	875 181,00	875 181,00
Zwiększenia	467 287,00	1 033 017,00	1 018 251,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	383 990,00	386 509,00	482 836,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
- delegacje	0,00	302,00	4 163,00
- rezerwy	19 370,00	28 237,00	40 129,00
- odsetki	580,00	609,00	291,00
- wynagrodzenia i pochodne	363 002,00	353 573,00	396 660,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	8 643,00
- pozostałe	1 038,00	3 788,00	32 950,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	83 297,00	646 508,00	535 415,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	83 297,00	646 508,00	535 415,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	271 749,00	818 144,00	573 204,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	271 749,00	389 386,00	306 426,00
rabat cenowy	0,00	0,00	0,00
- delegacje	0,00	289,00	0,00
- rezerwy	15 628,00	25 086,00	45 318,00
- odsetki	384,00	1 320,00	1 169,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	253 309,00	360 116,00	246 416,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	2 428,00	2 575,00	13 523,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	428 758,00	266 778,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0,00	428 758,00	266 778,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1 285 592,00	1 090 054,00	1 320 228,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	168 427,07	265 130,33	383 245,56
- znak towarowy	2 581,68	2 778,66	2 976,00
- certyfikaty	5 054,01	5 553,02	2 990,24
- podpis elektroniczny	0,00	736,90	215,63
- przegląd budynku	8 530,03	11 302,41	3 810,33
- świadectwo UDT	0,00	0,00	0,00
- usługa weryfikacji podatku od nieruchomości	0,00	0,00	8 232,96
- prowizja od kredytu	80 497,39	137 103,19	240 828,79
- koszty postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00
- koszty remontów i napraw	43 295,33	73 929,96	107 371,78
- ubezpieczenia	28 468,63	33 726,19	16 819,83
- prenumerata	0,00	0,00	0,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	388,76	5 615,41
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	168 427,07	265 519,09	388 860,97

Nota 7 - Zapasy

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Materiały	13 350 614,24	10 890 610,51	15 973 625,43
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	19 929 027,35	19 915 533,03	23 045 155,87
Towary	75 810 214,52	100 090 057,94	128 427 698,02
Zapasy ogółem, w tym:	109 089 856,11	130 896 201,48	167 446 479,32
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	96 781 796,36	104 365 570,19	108 800 000,00

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00

Nota 8 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	141 196 256,23	114 677 387,44	119 102 169,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 284 661,87	99 184 142,63	111 310 786,43
do 12 miesięcy	124 284 661,87	99 184 142,63	111 310 786,43
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	9 176 499,46	9 582 296,78	9 311 073,72
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	14 506 393,11	13 110 296,19	5 346 533,06
pozostałe należności	829 576,45	332 253,32	392 665,75
Należności dochodzone na drodze sądowej	1 575 624,80	2 050 695,30	2 052 184,36
Należności z tytułu dostaw i usług netto	141 196 256,23	114 677 387,44	119 102 169,60

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek roku	9 582 296,75	9 189 927,65	9 189 927,65
Zwiększenia	1 168 018,43	2 763 124,27	1 200 645,04
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	60 934,66	852 549,56	184 579,53
- inne	1 107 083,77	1 910 574,71	1 016 065,51
Zmniejszenia	1 573 815,72	2 370 755,14	1 079 498,97
- inne	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	1 277 100,46	2 317 499,45	1 036 000,57
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	293 135,52	53 255,69	43 498,40
- zakończenie postępowań	3 579,74	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	9 176 499,46	9 582 296,78	9 311 073,72

Nota 8.2 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (struktura walutowa)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
w walucie polskiej	141 586 544,80	117 155 023,02	115 246 058,07
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	8 786 210,89	7 104 661,20	13 167 185,25
waluta - EUR	1 965 883,18	1 665 949,15	2 772 813,75
przeliczone na PLN	8 786 210,89	7 104 661,20	12 171 051,88
waluta - USD	0,00	0,00	260 720,64
przeliczone na PLN	0,00	0,00	996 133,37
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	150 372 755,69	124 259 684,22	128 413 243,32

Nota 8.3 - Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
0-30	16 033 070,98	21 111 123,09	29 490 027,19
30-90	4 886 282,31	11 839 344,95	9 575 051,24
90-180	3 823 652,46	4 660 749,32	2 538 408,97
180-360	3 948 855,19	4 141 350,23	4 693 439,73
powyżej 360	16 948 844,38	16 343 947,79	14 886 256,64
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	45 640 705,32	58 096 515,38	61 183 183,77
odpis aktualizujący	8 069 415,69	8 596 391,53	7 855 810,29
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	37 571 289,63	49 500 123,85	53 327 373,48

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	69 232,76	203 903,49	209 408,41
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	140 958,00	0,00	2 862,41
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	210 190,76	203 903,49	212 270,82

Nota 10 - Środki pieniężne

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Środki pieniężne w kasie	213 460,55	209 270,09	109 194,26
Środki pieniężne w banku	42 332 308,81	3 376 226,23	3 627 742,32
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	487 040,83	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	43 032 810,19	3 585 496,32	3 736 936,58

Nota 10.1 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
w walucie polskiej	42 886 386,36	3 010 100,52	3 564 251,56
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	146 423,83	575 395,80	172 685,02
waluta - EUR	51 748,46	134 990,41	39 038,15
przeliczone na PLN	139 101,73	569 465,12	166 915,31
waluta - USD	2 070,26	1 682,52	1 729,02
przeliczone na PLN	7 316,89	5 930,68	5 769,71
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	5,21	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	43 032 810,19	3 585 496,32	3 736 936,58

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
- ubezpieczenia majątkowe	154 640,96	236 856,23	152 905,11
- koszty promocji i reklama	3 074,40	0,00	6 618,51
- prenumerata czasopism	5 194,96	5 264,38	5 492,75
- usługa weryfikacji podatku od nieruchomości	8 232,96	16 465,92	16 465,92
- prowizje faktoringowe i bankowe	338 885,33	542 621,09	581 146,02
- subskrypcja licencji	0,00	0,00	7 466,48
- oprogramowania	156 843,34	82 878,38	167 616,45
- walcówka	8 655,55	7 890,30	18 849,64
- ubezpieczenia wiarytelności	0,00	0,00	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00	0,00
- prowizje z tyt. zakupu instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
- certyfikaty	11 287,72	11 477,40	15 347,36
- wieczyste użytkowanie	164 535,96	0,00	146 039,04
- ZFŚS	86 039,43	0,00	135 223,00
- podatek od nieruchomości i środków transportu	723 126,04	0,00	634 509,44
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	164 246,73	178 806,93	189 792,69
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	9 434,69	22 647,86	14 297,35
- pozostałe	15 444,20	47 923,02	19 305,38
Stan na koniec roku obrotowego	1 849 642,27	1 152 831,51	2 111 075,14

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2020

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2019

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 30.06.2019

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-2 100 716,82	-2 105 604,82	-2 108 514,82
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-2 100 716,82	-2 105 604,82	-2 108 514,82
inny (wg rodzaju)	11 061 147,45	11 061 147,45	11 137 375,97
z aktualizacji wyceny środków trwałych	11 061 147,45	11 061 147,45	11 137 375,97
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	8 960 430,63	8 955 542,63	9 028 861,15

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	3 527 788,14	3 473 539,16	3 473 539,16
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	75 923,08	54 248,98	43 850,32
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	3 603 711,22	3 527 788,14	3 517 389,48

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	11 272 311,00	10 464 955,00	10 464 955,00
Zwiększenia	1 709 641,00	3 304 334,00	1 826 716,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 709 641,00	3 304 334,00	1 824 436,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	2 280,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	1 746 349,00	2 496 978,00	1 797 723,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 741 461,00	2 490 581,00	1 791 956,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	4 888,00	6 397,00	5 767,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	11 235 603,00	11 272 311,00	10 493 948,00

Nota 17 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
I Rezerwa na odprawy emerytalne	395 286,50	395 286,50	293 999,26
Stan na początek okresu	395 286,50	293 999,26	293 999,26
Zwiększenia	0,00	344 178,81	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	344 178,81	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	242 891,57	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	242 891,57	0,00
Stan na koniec okresu	395 286,50	395 286,50	293 999,26
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	395 286,50	395 286,50	293 999,26

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
kredyty i pożyczki	104 755 123,13	96 772 138,27	113 590 597,34
umowy leasingu finansowego	7 525 297,31	8 660 248,96	8 616 964,46
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	112 280 420,44	105 432 387,23	122 207 561,80

Nota 19.1 - Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
powyżej 1 roku do 3 lat	105 698 714,99	95 519 144,19	111 723 007,72
powyżej 3 do 5 lat	1 298 322,40	3 943 280,57	4 622 766,43
powyżej 5 lat	5 283 383,05	5 969 962,47	5 861 787,65
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	112 280 420,44	105 432 387,23	122 207 561,80

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
w walucie polskiej	97 366 104,33	99 717 420,64	110 707 273,52
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	14 914 316,11	5 714 966,59	11 500 288,28
waluta - EUR	3 463 277,37	1 333 297,24	2 654 728,33
przeliczone na PLN	14 914 316,11	5 714 966,59	11 500 288,28
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	112 280 420,44	105 432 387,23	122 207 561,80

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
- koszty energii, paliwa, telefonów	55 583,07	58 943,50	51 772,42
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	30 819,00	132 248,00	94 351,16
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	86 402,07	191 191,50	146 123,58

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
- zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00	0,00
- dotacja	12 779 514,06	13 113 378,34	13 494 604,06
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00	0,00
- pozostałe przychody	1 888,95	5 666,85	9 444,75
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 781 403,01	13 119 045,19	13 504 048,81

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	179 493 684,46	150 256 271,48	164 939 369,96
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	151 869 840,21	124 214 567,36	137 425 597,14
- do 12 miesięcy	151 869 840,21	124 214 567,36	137 425 597,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	1 485 147,86	988 077,72	3 098 079,00
zobowiązania z tytułu factoringu	15 053 010,34	17 683 272,89	16 883 971,94
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	9 333 182,88	5 702 708,22	5 030 949,35
z tytułu wynagrodzeń	1 323 088,36	1 431 657,32	1 575 145,28
fundusze specjalne	284 340,90	192 209,42	284 930,02
inne	145 073,91	43 778,55	640 697,23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	179 493 684,46	150 256 271,48	164 939 369,96

Nota 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) w walucie polskiej	130 417 317,28	96 489 470,57	109 748 254,76
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	130 417 317,28	96 489 470,57	104 454 922,45
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	49 076 367,18	53 766 800,91	55 191 115,20
b1. w USD	0,00	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b2. w EUR	11 058 925,67	12 646 486,13	12 891 779,91
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	49 064 787,53	53 766 800,91	55 179 280,23
b3. w CZK	0,00	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	11 579,65	0,00	11 834,97
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	179 493 684,46	150 256 271,48	164 939 369,96

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	35 168 089,56	27 811 236,37	37 385 322,30
kredyty i pożyczki	5 125 583,44	10 105 286,70	10 015 763,28
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	3 078 949,90	2 743 051,87	2 365 113,89
inne zobowiązania finansowe	26 963 556,22	14 962 897,80	25 004 445,13
- zobowiązania z tytułu factoringu	26 961 644,13	14 818 485,80	24 838 720,42
- zobowiązania z tytułu transakcji na instrumentach finansowych	1 912,09	144 412,00	0,00
- zobowiązanie inne	0,00	0,00	165 724,71
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	35 168 089,56	27 811 236,37	37 385 322,30

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
w walucie polskiej	33 775 190,88	15 165 970,57	19 192 066,92
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	1 392 898,68	12 645 265,80	18 193 255,38
waluta - EUR	324 931,78	2 926 332,00	4 229 680,71
przeliczone na PLN	1 392 898,68	12 645 265,80	18 193 255,38
waluta - CZK	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	35 168 089,56	27 811 236,37	37 385 322,30

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe	5 125 583,44	9 565 286,70	10 015 763,28
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	540 000,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	5 125 583,44	10 105 286,70	10 015 763,28

Nota 27 - Leasing finansowy

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	10 604 247,21	11 403 300,83	10 982 078,35
w ciągu jednego roku	3 078 949,90	2 638 496,65	2 365 113,89
od 1 do 5 lat	2 241 914,26	2 794 841,71	2 755 176,81
powyżej 5 lat	5 283 383,05	5 969 962,47	5 861 787,65
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	10 604 247,21	11 403 300,83	10 982 078,35

Nota 28 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
I Rezerwa na odprawy emerytalne	7 393,66	7 393,66	16 891,49
Stan na początek okresu	7 393,66	16 891,49	16 891,49
Zwiększenia	0,00	6 816,23	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	0,00	6 816,23	0,00
Zmniejszenia	0,00	16 314,06	0,00
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	16 314,06	0,00
Stan na koniec okresu	7 393,66	7 393,66	16 891,49
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	7 393,66	7 393,66	16 891,49

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Stan na początek okresu	562 666,54	688 462,23	688 462,23
a) zwiększenia	609 890,05	562 666,54	714 298,08
b) wykorzystanie	542,38	9 483,34	9 483,34
c) rozwiązanie	500 169,34	678 978,89	617 556,33
Stan na koniec okresu	671 844,87	562 666,54	775 720,64

Nota 30 - Akcje

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Wartość księgowa	102 038 795,65	101 297 059,05	98 038 832,88
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	5,23	5,19	5,02
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	5,23	5,19	5,02

Nota 31 - Należności warunkowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Należności warunkowe	104 796 738,75	125 445 150,36	115 606 305,88
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	104 796 738,75	125 445 150,36	115 606 305,88
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	32 890 000,00	27 171 700,00	22 130 400,00
- Z tytułu weksli obcych	16 874 950,66	16 874 950,66	18 374 950,66
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	55 031 788,09	81 398 499,70	75 100 955,22

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania warunkowe	785 024,30	559 738,14	649 243,38
Na rzecz jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	785 024,30	559 738,14	649 243,38
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	785 024,30	559 738,14	649 243,38
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-06.2020	01.-06.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów	132 429 982,80	133 367 729,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	449 883 538,29	547 205 217,87
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 100 319,11	1 286 781,22
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	583 413 840,20	681 859 728,59

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2020	01.-06.2019
Sprzedaż krajowa	132 385 658,64	133 302 500,20
Eksport, w tym:	44 324,16	65 229,30
Unia Europejska	44 324,16	65 229,30
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	132 429 982,80	133 367 729,50

Nota 34.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2020	01.-06.2019
Sprzedaż krajowa	441 774 792,12	539 934 350,26
Eksport, w tym:	8 108 746,17	7 270 867,61
Unia Europejska	4 789 165,36	5 073 705,60
Pozostałe kraje	3 319 580,81	2 197 162,01
Razem	449 883 538,29	547 205 217,87

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-06.2020	01.-06.2019
Sprzedaż krajowa	1 055 565,84	1 216 778,67
Eksport, w tym:	44 753,27	70 002,55
Unia Europejska	34 898,53	70 002,55
Pozostałe kraje	9 854,74	0,00
Razem	1 100 319,11	1 286 781,22

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-06.2020	01.-06.2019
- prefabrykaty zbrojeniowe	57 973 958,08	48 060 049,04
- pozostałe	0,00	0,00
- arkusze	30 465 414,19	40 403 338,44
- profile	33 133 423,79	31 029 928,65
- taśmy	10 857 186,74	13 874 413,37
- rury	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	132 429 982,80	133 367 729,50

Nota 36 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	01.-06.2020	01.-06.2019
- towary	449 566 213,59	547 013 346,67
- materiały	317 324,70	191 871,20
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	449 883 538,29	547 205 217,87

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-06.2020	01.-06.2019
- pozostałe	203 668,86	193 698,23
- usługi transportowe	517 574,02	548 198,64
- usługi cięcia i atesty	379 076,23	544 884,35
- montaż konstrukcji	0,00	0,00
- usługi przerobu	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	1 100 319,11	1 286 781,22

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2020					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	440 516 932,23	68 438 569,55	74 456 024,72		2 313,70	583 413 840,20
Koszty działalności operacyjnej	435 103 802,22	67 666 078,97	71 816 866,96		1 298,00	574 588 046,15
Wynik segmentu	5 413 130,01	772 490,58	2 639 157,76		1 015,70	8 825 794,05
Pozostałe przychody operacyjne						1 217 121,18
Pozostałe koszty operacyjne						374 547,50
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						
Przychody finansowe						3 838 944,03
Koszty finansowe						10 936 218,61
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						2 571 093,15
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						2 571 093,15
Podatek dochodowy:						-141 912,00
część bieżąca						98 476,00
część odroczone						-240 388,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						2 713 005,15
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						2 713 005,15
jednostka dominująca						2 637 082,07
udziały nie sprawujące kontroli						75 923,08

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-06.2019					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	536 861 877,30	59 499 461,33	85 307 680,46		190 709,50	681 859 728,59
Koszty działalności operacyjnej	533 175 641,63	59 224 041,65	88 024 974,84		98 219,41	680 522 877,53
Wynik segmentu	3 686 235,67	275 419,68	-2 717 294,38		92 490,09	1 336 851,06
Pozostałe przychody operacyjne						1 291 948,31
Pozostałe koszty operacyjne						571 857,27
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						2 514 000,00
Przychody finansowe						3 673 129,83
Koszty finansowe						10 582 940,42
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						-2 338 868,49
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						-2 338 868,49
Podatek dochodowy:						-377 305,00
część bieżąca						46 282,00
część odroczonej						-423 587,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						-1 961 563,49
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						-1 961 563,49
jednostka dominująca						-2 005 413,81
udziały nie sprawujące kontroli						43 850,32

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-06.2020	01.-06.2019
amortyzacja	2 837 087,49	2 465 265,20
zużycie materiałów i energii	114 081 488,95	119 021 559,39
usługi obce	21 840 723,16	25 936 640,18
podatki i opłaty	1 418 596,96	1 359 156,54
wynagrodzenia	12 584 195,70	13 300 422,38
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 632 203,39	2 914 009,98
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	581 380,76	623 481,81
Koszty według rodzaju, razem	155 975 676,41	165 620 535,48
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	248 265,27	3 267 704,47
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-21 737,30	-58 852,47
Suma kosztów rodzajowych	156 202 204,38	168 829 387,48

Koszt własny sprzedaży

	01.-06.2020	01.-06.2019
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	156 202 204,38	168 829 387,48
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	418 385 841,77	511 693 490,05
Razem	574 588 046,15	680 522 877,53

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-06.2020	01.-06.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	363 845,40
Dotacje	631 308,62	381 225,75
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 675,15	0,00
Otrzymane odszkodowania i refundacje	24 029,56	351 300,16
Rozwiązane rezerwy, w tym:	0,00	9 572,51
dofinansowanie FGŚP	418 925,65	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
zwrot zapłaconego podatku VAT - decyzja pokontrolna	0,00	0,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	55 519,05	43 211,23
reklamacje	1 941,86	0,00
refaktury	5 026,03	2 182,28
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	18 320,63	0,00
pozostała sprzedaż	14 565,39	19 163,25
Inne	20 809,24	121 447,73
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	1 217 121,18	1 291 948,31

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-06.2020	01.-06.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 238,36	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	69 835,78	143 336,43
Koszty reklamacji	133 579,46	226 901,42
Rezerwy, w tym:	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00
Urlopy, odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Kary i odszkodowania	27 247,87	50 362,96
Koszty refaktur	1 842,02	2 082,28
Koszty pozostałej sprzedaży	3 340,30	2 989,07
Usługi audytu podatkowego	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Darowizny	24 000,00	18 000,00
Odpisane Należności	63 527,30	77 928,98
Udzielone premie pieniężne	0,00	0,00
Inne	12 936,41	50 256,13
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	374 547,50	571 857,27

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-06.2020	01.-06.2019
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 267 393,24	2 097 540,81
z tytułu udzielonych pożyczek	7 028,13	5 196,87
odsetki od należności	2 259 380,48	2 090 289,00
pozostałe odsetki	984,63	2 054,94
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	1 571 550,79	1 575 589,02
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	544 170,60
Sprzedaż wierzytelności	210 902,92	21 578,40
Usługi pośrednictwa finansowego	1 103,00	7,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	1 218 586,87	1 026 427,97
Wycena kontraktów walutowych	140 958,00	-17 516,59
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	921,64
Suma przychodów finansowych	3 838 944,03	3 673 129,83

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-06.2020	01.-06.2019
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 480 337,26	4 335 144,89
z tytułu otrzymanych pożyczek	64 783,15	152 228,22
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	145 428,57	56 206,71
odsetki z tytułu faktoringu	1 911 869,25	2 692 713,39
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	1 227 175,91	1 323 650,34
odsetki z tytułu leasingu finansowego	125 277,71	107 957,17
pozostałe odsetki	5 802,67	2 389,06
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	7 455 881,35	6 247 795,53
Prowizje od otrzymanych kredytów	665 592,44	600 681,57
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 223 627,38	0,00
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	2 222 512,18	1 965 561,04
Wycena kontraktów walutowych	1 912,09	0,00
Sprzedaż wierzytelności	246 373,72	20 321,77
Usługi finansowe	456 717,51	800 936,18
Leasing	0,00	0,00
Pozostałe koszty - rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2 639 146,03	2 860 294,97
Suma kosztów finansowych	10 936 218,61	10 582 940,42

Nota 44 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-06.2020	01.-12.2019	01.-06.2019
Zarząd jednostki	5,00	5,00	5,00
Administracja	44,00	43,00	42,00
Dział sprzedaży	90,00	93,00	91,00
Pion produkcji	76,00	81,00	81,00
Pozostali	169,00	167,00	166,00
Razem	384,00	389,00	385,00

Nota 45 - Transakcje w podmiotami powiązanymi

	01.-06.2020	01.-06.2019
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	4 429 207,49	6 982 157,15
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	2 878 000,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	19 129 838,95	27 647 973,95
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	850,00	2 250,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 243,54	2 912,22
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 284,00
Przychody finansowe	14 958,91	31 298,09
Koszty finansowe	34 688,88	153 659,29
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	670 731,70	924 279,07
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	606 433,19	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	861 768,60	580 222,00
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	4 086 058,71	3 483 959,09
Pozostałe przychody operacyjne	120,28	202,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	136 107,35	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	2 759 965,84
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	53 865 852,25	62 654 673,18
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	63 715 274,25	78 853 918,50
Pozostałe przychody operacyjne	2 892,54	6 362,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	104 065,75	130 309,77
Koszty finansowe	64 832,68	9 863,15

W imieniu Zarządu Bowim S.A.:

V-ce Prezes Zarządu Adam Kidala	
V-ce Prezes Zarządu Jacek Rożek	
V-ce Prezes Zarządu Jerzy Wodarczyk	

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jadwiga Królicka	
------------------	--

Sosnowiec 2020-09-21