



SUNEX[®]

> 2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2020

Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Spis treści

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

| | |
|--|-----------|
| 3.5. Wartości gruntów użytkowanych wieczyste | 19 |
| 4. Należności długoterminowe | 20 |
| 4.1. Należności długoterminowe | 20 |
| 4.2. Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów | 20 |
| 4.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych | 20 |
| 4.4. Należności długoterminowe – struktura walutowa | 20 |
| 5. Inwestycje długoterminowe | 20 |
| 5.1. Nieruchomości - zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych | 20 |
| 5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych | 20 |
| 5.3. Długoterminowe aktywa finansowe | 21 |
| 5.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 21 |
| 5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne | 21 |
| 5.6. Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne | 21 |
| 5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone | 21 |
| 5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 22 |
| 5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 22 |
| 5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone | 22 |
| 5.11. Długoterminowe aktywa finansowe - dot. sprawozdań skonsolidowanych | 22 |
| 5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych | 22 |
| 5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych | 22 |
| 5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach | 23 |
| 5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa | 23 |
| 5.16. Papiery wartościowe, udziału i inne długoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności | 23 |
| 5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe – struktura walutowa | 24 |
| 5.18. Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju | 24 |
| 5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych | 24 |
| 5.20. Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa | 24 |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 24 |

| | | |
|------------|--|----|
| 6.1. | Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 24 |
| 6.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 25 |
| 7. | Zapasy | 25 |
| 8. | Należności krótkoterminowe | 26 |
| 8.1. | Należności krótkoterminowe | 26 |
| 8.1.1. | Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 26 |
| 8.1.2. | Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale | 27 |
| 8.1.3. | Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 27 |
| 8.2. | Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe | 28 |
| 8.3. | Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa | 28 |
| 8.4. | Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansu okresie spłaty | 28 |
| 9. | Należności sporne i przeterminowane | 29 |
| 10. | Inwestycje krótkoterminowe | 30 |
| 10.1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 |
| 10.2. | Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa | 30 |
| 10.3. | Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności | 30 |
| 10.4. | Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa | 31 |
| 10.5. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa | 31 |
| 10.6. | Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów | 31 |
| 10.7. | Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa | 31 |
| 11. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 31 |
| 12. | Akcje (udziały) własne | 32 |
| 12.1. | Akcje (udziały) własne | 32 |
| 12.2. | Akcje (udziały) Spółki będące własnością jednostek podporządkowanych | 32 |
| 13. | Odpisy aktualizujące | 32 |
| 14. | Kapitał zakładowy | 33 |
| 15. | Kapitał zapasowy | 34 |
| 16. | Kapitały pozostałe | 34 |
| 17. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 35 |

| | |
|--|----|
| 18. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 35 |
| 19. Do poz. II pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych | 35 |
| 20. Do poz. III pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych | 35 |
| 21. Rezerwy na zobowiązania | 35 |
| 21.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 35 |
| 21.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne, podobne i inne | 36 |
| 21.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne i inne – według tytułów..... | 37 |
| 21.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów..... | 37 |
| 21.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów | 37 |
| 22. Zobowiązania długoterminowe | 37 |
| 22.1. Zobowiązania długoterminowe | 37 |
| 22.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 38 |
| 22.3. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa | 38 |
| 22.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek..... | 39 |
| 22.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych | 40 |
| 23. Zobowiązania krótkoterminowe | 40 |
| 23.1. Zobowiązania krótkoterminowe..... | 40 |
| 23.2. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa..... | 40 |
| 23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 42 |
| 23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych | 43 |
| 24. Rozliczenia międzyokresowe | 43 |
| 24.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy..... | 43 |
| 24.2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 43 |
| 25. Wartość księgowa na jedną akcję | 44 |
| 26. Należności i zobowiązania warunkowe | 45 |
| 26.1. Należności warunkowe z tytułu | 45 |
| 26.2. Zobowiązania warunkowe z tytułu | 46 |
| 27. Przychody netto za sprzedaży | 50 |

| | |
|--|-----------|
| 27.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa | 50 |
| 27.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura teretorialna..... | 50 |
| 28. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów- struktura rzeczowa | 51 |
| 28.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – struktura teretorialna..... | 51 |
| 29. Koszty według rodzaju | 52 |
| 30. Inne przychody operacyjne | 52 |
| 31. Inne koszty operacyjne | 53 |
| 32. Przychody finansowe | 53 |
| 32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach..... | 53 |
| 32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek..... | 53 |
| 32.3. Inne przychody finansowe..... | 54 |
| 33. Koszty finansowe..... | 54 |
| 33.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek..... | 54 |
| 33.2. Inne koszty finansowe | 54 |
| 34. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 55 |
| 35. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 55 |
| 36. Podatek dochodowy | 55 |
| 36.1. Podatek dochodowy bieżący..... | 55 |
| 36.2. Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat..... | 56 |
| 36.3. Łączna kwota podatku odroczonego odniesiona na kapitał własny..... | 56 |
| 37. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 56 |
| 38. Sposób podziału zysku (pokrycia straty) | 56 |
| 39. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 57 |
| 39.1. Zysk na jedną akcję | 57 |
| 39.2. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję | 57 |
| 40. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych | 58 |
| 41. Inne informacje..... | 59 |
| III. Dodatkowe noty objaśniające..... | 62 |
| 1. Informacje o instrumentach finansowych..... | 62 |
| 2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi | 68 |

| | |
|---|----|
| 3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają | 69 |
| 4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać: | 69 |
| 5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną | 70 |
| 6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli | 70 |
| 7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie | 70 |
| 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby | 70 |
| 9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym | 71 |
| 10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego | 71 |
| 11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter | 71 |
| 11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych | 72 |
| 12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę/jednostkę powiązaną/pozostałe jednostki, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy | 72 |
| 12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych | 72 |
| 13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy | 72 |
| 14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach | 72 |
| 15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe. | 73 |

16. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących Spółki w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy Spółka jest jednostką dominującą, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych..... 73
17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu 73
18. W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych..... 74
19. Informacje dotyczące firmy audytorskiej 74
20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres 75
21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy 75
22. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów 75
23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%..... 76
24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi..... 76

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność 76
26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju 77
27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności..... 77
28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):..... 77
29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy 77
- 30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej 78
- 30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia 78
31. Jeżeli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów 78

32. Jeżeli Spółka sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów 79
33. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową 80
34. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego..... 80

I. Ciąg dalszy wprowadzenia do sprawozdania finansowego

1. Wskazanie branży

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

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 roku zostało sporządzone na podstawie polskich zasad rachunkowości i zawiera:

- › Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- › Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- › Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- › Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- › Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, a także jako dane porównywalne: za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- › Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd

W okresie od 01 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. funkcje członków Zarządu pełnili:

- Romuald Kałyciok - Prezes Zarządu
- Monika Czekala – Członek Zarządu

W dniu 30 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu na nową kadencję Zarządu w składzie:

- Romuald Kałyciok – Prezes Zarządu

Od dnia 30 czerwca 2020 r. do 13 października 2020 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy.

W dniu 13 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu pana Marka Kossmanna na członka Zarządu na okres do upływu wspólnej kadencji Zarządu.

W okresie od 13 października 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. funkcje członków Zarządu pełnili:

- Romuald Kałyciok - Prezes Zarządu
- Marek Kossmann - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

W okresie od 01 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 funkcje członków Rady Nadzorczej pełnili:

- Janusz Kędziora - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wałek - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Piotr Halczak - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Antonik - Członek Rady Nadzorczej
- David Kałyciok - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu członków Rady Nadzorczej na okres 3 letniej kadencji.

W okresie od 30 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. funkcje członków Rady Nadzorczej pełnili:

- Janusz Kędziora - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wałek - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Piotr Halczak - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Antonik - Członek Rady Nadzorczej
- David Kałyciok - Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

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

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

Dane finansowe dotyczące bilansu na 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno 4,6148 PLN /EUR i 4,2585 PLN /EUR.

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

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

Dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2020 r. i za 2019 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów wymiany ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem tj. 12 miesięcy 2020 r. oraz 12 miesięcy 2019 r.

Średni kurs EUR w 2020 r. wyniósł 4,4742 PLN

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

Maksymalny kurs EUR w 2020 r. wyniósł 4,6330 PLN

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

Minimalny kurs EUR w 2020 r. wyniósł 4,2279 PLN

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

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

Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Spółki SUNEX S.A. w PLN wraz z danymi porównywalnymi.

| L.p. | Wybrane dane finansowe | PLN | | EUR | |
|------|--|--|--|--|--|
| | | Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. | Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. | Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. | Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. |
| I | Przychody netto ze sprzedaży | 84 551 115,84 | 62 210 216,90 | 18 897 482,42 | 14 461 438,68 |
| II | Zysk (strata) ze sprzedaży | 17 313 317,46 | 11 063 206,70 | 3 869 589,53 | 2 571 762,22 |
| III | Amortyzacja | 2 257 667,75 | 1 920 475,35 | 504 596,97 | 446 435,29 |
| IV | Wynik z działalności operacyjnej | 10 027 322,75 | 4 724 981,69 | 2 241 143,17 | 1 098 373,17 |
| V | Zysk (strata) brutto | 8 158 225,37 | 4 443 768,12 | 1 823 393,09 | 1 033 002,03 |
| VI | Zysk (strata) netto | 6 473 831,37 | 3 474 621,12 | 1 446 924,90 | 807 713,31 |
| VII | Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej | 5 018 166,20 | 1 626 538,85 | 1 121 578,43 | 378 106,57 |
| VIII | Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej | -5 080 167,73 | -12 826 686,34 | -1 135 436,00 | -2 981 702,16 |
| IX | Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej | 1 561 182,91 | 11 255 871,14 | 348 930,07 | 2 616 549,15 |
| X | Przepływy pieniężne netto razem | 1 499 181,38 | 55 723,65 | 335 072,50 | 12 953,57 |

| L.p. | Wybrane dane finansowe – bilans | PLN | | EUR | |
|------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
| I | Aktywa razem | 75 609 756,59 | 62 443 261,47 | 16 384 189,26 | 14 663 205,70 |
| II | Aktywa trwałe | 43 989 223,86 | 38 039 478,43 | 9 532 205,92 | 8 932 600,31 |
| III | Aktywa obrotowe | 31 271 882,73 | 24 055 133,04 | 6 776 432,94 | 5 648 733,84 |
| IV | Długoterminowe zobowiązania | 10 386 938,01 | 7 384 072,99 | 2 250 788,34 | 1 733 961,02 |
| V | Krótkoterminowe zobowiązania | 26 835 309,55 | 23 995 626,54 | 5 815 053,64 | 5 634 760,25 |
| VI | Kapitał własny | 32 321 782,63 | 26 261 208,06 | 7 003 940,07 | 6 166 774,23 |
| VII | Kapitał zakładowy | 16 233 228,00 | 16 233 228,00 | 3 517 644,97 | 3 811 959,14 |

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

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

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

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

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

Aktywa trwałe

Przyjęta w sprawozdaniu finansowym wycena rzeczowych składników majątku nie spełnia wymogów Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) dotyczących wyceny środków trwałych według wartości przeszacowanej przede wszystkim w odniesieniu do składników majątku trwałego nabytych

w latach przeszłych (ich cen nabycia nie doprowadzono do cen odzwierciedlających ich siłę nabywczą na dzień bilansowy). W związku z tym, iż Spółka nie posiada aktualnych wycen wg wartości przeszacowanej / operatów szacunkowych, nie jest w stanie wiarygodnie zaprezentować różnic wartościowych między aktualną wyceną (wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia) a wyceną zgodną z MSR.

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

Wartość firmy

Ustalona na podstawie zasad ustawy o rachunkowości wartość firmy różni się od ustalonej według MSR. W szczególności zgodnie z MSR nie jest dokonywana amortyzacja wartości firmy, okresowo natomiast jest dokonywany test na utratę wartości. W roku 2020 zysk Spółki został pomniejszony o kwotę 227 tys. PLN z tytułu częściowego umorzenia wyliczonej według ustawy o rachunkowości wartości firmy.

Aktywa trwałe / Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych i umów najmu. Zgodnie z MSSF 16 użytkowane aktywa i związane z tym zobowiązania do zapłaty czynszów muszą zostać ujawnione w bilansie. W przypadku zastosowania MSSF 16 Spółka powinna dokonać ponownej weryfikacji umów leasingowych i umów najmu i dokonać stosownych ujawnień w bilansie.

Podatek dochodowy

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|---------------------|---------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 651 254,08 | 2 818 414,92 |
| Wartość firmy | 2 137 159,58 | 2 364 114,58 |
| Nabyte koncesje patent, licencje i podobne wartości, w tym: | 543 249,07 | 651 685,60 |
| - oprogramowania komputerowe | 50 364,93 | 77 894,07 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | - | - |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| Razem wartości niematerialne i prawne | 6 331 662,73 | 5 834 215,10 |

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe pokrewne, licencje, koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|--------------------------------------|---------------------|--|--|--------------------------------------|---|----------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Wartość brutto na 01.01.2020 r. | 5 544 258,20 | 4 539 100,00 | 394 867,34 | 1 102 776,83 | - | - | 11 581 002,37 |
| Zwiększenia: | 1 644 534,99 | - | - | 68 550,89 | - | 21 000,00 | 1 734 085,88 |
| - nabycie | 1 644 534,99 | - | - | 68 550,89 | - | 21 000,00 | 1 734 085,88 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | 21 000,00 | 21 000,00 |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - przeniesienie | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - | 21 000,00 | 21 000,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2020 r. | 7 188 793,19 | 4 539 100,00 | 394 867,34 | 1 171 327,72 | - | - | 13 294 088,25 |
| Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 01.01.2020 r. | 2 725 843,28 | 2 174 985,42 | 316 973,27 | 528 985,30 | - | - | 5 746 787,27 |
| Zwiększenia | 811 695,83 | 226 955,00 | 27 529,14 | 149 458,28 | - | - | 1 215 638,25 |
| - amortyzacja | 811 695,83 | 226 955,00 | 27 529,14 | 149 458,28 | - | - | 1 215 638,25 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia: | - | - | - | - | - | - | - |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - przeniesienie | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie (skumulowana amortyzacja) 31.12.2020 r. | 3 537 539,11 | 2 401 940,42 | 344 502,41 | 678 443,58 | - | - | 6 962 425,52 |
| Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początku okresu: | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia: | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu: | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto stan na 01.01.2020 r. | 2 818 414,92 | 2 364 114,58 | 77 894,07 | 573 791,53 | - | - | 5 834 215,10 |
| Wartość netto stan na 31.12.2020 r. | 3 651 254,08 | 2 137 159,58 | 50 364,93 | 492 884,14 | - | - | 6 331 662,73 |

1.3. Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa

| Struktura własnościowa | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|------------------------|------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne – własne | 6 331 662,73 | 5 834 215,10 |
| Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu | - | - |
| Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej | 6 331 662,73 | 5 834 215,10 |

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

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa PLN | Dotychczasowe umorzenie PLN | Ustalony okres odpisywania | Uwagi |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 7 188 793,19 | 3 537 539,11 | 2-23 lat | - |
| Wartość firmy | 4 539 100,00 | 2 401 940,42 | 20 lat | - |

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zależnych i współzależnych

Nie dotyczy.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

| Rzeczowe aktywa trwałe netto: | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|------------------------|------------------------|
| Środki trwałe, w tym: | 29 966 060,99 | 16 605 040,01 |
| - Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 2 766 229,31 | 2 240 692,58 |
| - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 14 440 017,76 | 10 943 052,68 |
| - Urządzenia techniczne i maszyny | 11 755 725,76 | 2 816 006,07 |
| - Środki transportu | 625 420,46 | 212 539,24 |
| - Inne środki trwałe | 378 667,70 | 392 749,44 |
| Środki trwałe w budowie | 5 015 734,76 | 12 090 936,17 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 10 020,54 | 821 750,56 |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe | 34 991 816,29 | 29 517 726,74 |

3.2. Zmiany środków trwałych – według grup rodzajowych

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) PLN | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej PLN | Urządzenia techniczne i maszyny PLN | Środki transportu PLN | Inne środki trwałe PLN | Środki trwałe w budowie PLN | Zaliczki na środki trwałe w budowie PLN | Razem PLN |
|--|---|---|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2020 r. | 2 549 863,00 | 14 100 109,62 | 7 724 613,51 | 1 290 999,65 | 903 720,19 | 12 090 936,17 | 821 750,56 | 39 481 992,70 |
| Zwiększenia: | 557 665,00 | 3 844 625,77 | 9 933 917,25 | 581 299,67 | 87 593,44 | 8 362 961,52 | 914 645,40 | 24 282 708,05 |
| - nabycie | 557 665,00 | 3 844 625,77 | 9 933 917,25 | 581 299,67 | 87 593,44 | 6 636 586,10 | 914 645,40 | 22 556 332,63 |
| - przeniesienie | - | - | - | - | - | 1 726 375,42 | - | 1 726 375,42 |
| - aktualizacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia: | - | - | 649 472,04 | 16 226,42 | 9 618,89 | 15 438 162,93 | 1 726 375,42 | 17 839 855,70 |
| - sprzedaż | - | - | 565 003,85 | 16 226,42 | 9 618,89 | 433 061,80 | - | 1 023 910,96 |
| - likwidacja | - | - | 84 468,19 | - | - | - | - | 84 468,19 |
| - przeniesienie | - | - | - | - | - | 15 005 101,13 | 1 726 375,42 | 16 731 476,55 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość brutto na 31.12.2020 r. | 3 107 528,00 | 17 944 735,39 | 17 009 058,72 | 1 856 072,90 | 981 694,74 | 5 015 734,76 | 10 020,54 | 45 924 845,05 |
| Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 01.01.2020 r. | 309 170,42 | 3 157 056,94 | 4 908 607,44 | 1 078 460,41 | 510 970,75 | - | - | 9 964 265,96 |
| Zwiększenia: | 32 128,27 | 347 660,69 | 405 932,48 | 164 091,39 | 92 216,67 | - | - | 1 042 029,50 |
| - aktualizacja | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - amortyzacja | 32 128,27 | 347 660,69 | 405 932,48 | 164 091,39 | 92 216,67 | - | - | 1 042 029,50 |
| - przeniesienie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia: | - | - | 61 206,96 | 11 899,36 | 160,38 | - | - | 73 266,70 |
| - sprzedaż | - | - | 16 178,35 | 11 899,36 | 160,38 | - | - | 28 238,09 |
| - likwidacja | - | - | 45 028,61 | - | - | - | - | 45 028,61 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na 31.12.2020 r. | 341 298,69 | 3 504 717,63 | 5 253 332,96 | 1 230 652,44 | 603 027,04 | - | - | 10 933 028,76 |
| Odpis z tytułu trwałej utraty wartości, na początek okresu: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto stan na 01.01.2020 r. | 2 240 692,58 | 10 943 052,68 | 2 816 006,07 | 212 539,24 | 392 749,44 | 12 090 936,17 | 821 750,56 | 29 517 726,74 |
| Wartość netto stan na 31.12.2020 r. | 2 766 229,31 | 14 440 017,76 | 11 755 725,76 | 625 420,46 | 378 667,70 | 5 015 734,76 | 10 020,54 | 34 991 816,29 |

3.3. Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa

| Środki trwałe | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| Środki trwałe własne – wartość netto | 28 438 384,45 | 16 330 058,91 |
| Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu | 1 527 676,54 | 274 981,10 |
| Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej | 29 966 060,99 | 16 605 040,01 |
| Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | - | - |
| Razem | 29 966 060,99 | 16 605 040,01 |

3.4. Środki trwałe wykazane pozabilansowo

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

3.5. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunt | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2020 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2020 r. |
|--------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Razem: | Powierzchnia (m ²) | 33 577 | 12 999 | - | 46 576 |
| | Wartość (PLN)* | 2 549 863,00 | 557 665,00 | - | 3 107 528,00 |

*Spółka prezentuje w tej pozycji wartość brutto.

| Nakłady na środki trwałe w budowie Wyszczególnienie | Ogółem | W tym koszty finansowania | |
|---|----------------|---------------------------|---------------------------|
| | PLN | odsetki PLN | różnice kursowe PLN |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 15 005 101,13* | 185 035,80 | 60 204,36 |
| Środki trwałe w budowie – nakłady | 6 086 812,18 | - | - |
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie | 68 093,02 | - | - |

* (w tym z leasingu 1 462 824,64)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 6 192 052,44 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 PLN.

W grudniu 2020 roku Spółka przyjęła do użytkowania nową halę do produkcji zasobników zbudowaną w ramach realizacji inwestycji pod nazwą "Wdrożenie innowacji poprzez komercjalizację wyników prac B+R kluczowym krokiem do umocnienia pozycji lidera w branży". Tym samym została uruchomiona również zrobotyzowana i zautomatyzowana linia produkcyjna, która pozwoli Spółce na produkcję własną zasobników C.W.U.

Również w grudniu 2020 r. Spółka nabyła prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdujących się na niej budynków (fabrycznych i biurowego), położonej w Raciborzu przy ul. Piaskowej. Nieruchomość zostanie wykorzystana na potrzeby produkcyjne Spółki.

W roku 2021 Spółka realizować będzie inwestycje odtworzeniowe środków trwałych według potrzeb bieżących, a także wydatki inwestycyjne związane remontem i modernizacją nabytej w grudniu 2020 r. nieruchomości. Na dzień sporządzenia sprawozdania zbierane są założenia i parametry oraz rozważane możliwe koncepcje prac.

4. Należności długoterminowe

4.1. Należności długoterminowe

Nie dotyczy. Należności długoterminowe nie występują.

4.2. Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów

Nie dotyczy.

4.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych

Nie dotyczy.

4.4. Należności długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1. Nieruchomości - zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych

| Zmiana stanu nieruchomości | budynek administracyjny PLN | pozostałe PLN | Nieruchomości razem: PLN |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Stan na 01.01.2020 | 813 740,40 | 265 258,00 | 1 078 998,40 |
| Zwiększenia | - | - | - |
| - aktualizacja | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - |
| - przeniesienie | - | - | - |
| - inne | - | - | - |
| Zmniejszenia | 17 163,00 | - | 17 163,00 |
| - sprzedaż | - | - | - |
| - aktualizacja | 17 163,00 | - | 17 163,00 |
| - likwidacja | - | - | - |
| - inne | - | - | - |
| Stan na 31.12.2020 | 796 577,40 | 265 258,00 | 1 061 835,40 |

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

Nie dotyczy.

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

| Długoterminowe aktywa finansowe | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|---------------------|
| 1.W jednostkach powiązanych: | 587 362,62 | 715 241,44 |
| a) w jednostkach zależnych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - dłużne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) w jednostce dominującej | 587 362,62 | 715 241,44 |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - dłużne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | 587 362,62 | 715 241,44 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| 2. W pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 60 665,76 | 292 758,63 |
| a) w jednostkach współzależnych | - | - |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | - | - |
| c) w innych jednostkach | 60 665,76 | 292 758,63 |
| - udziały lub akcje | 60 665,76 | 60 665,76 |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | 232 092,87 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| 3. W pozostałych jednostkach | - | - |
| Razem | 648 028,38 | 1 008 000,07 |

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

Nie dotyczy.

5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie dotyczy.

5.6. Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne

Nie dotyczy.

5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne.

Nie dotyczy.

5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne.

Nie dotyczy.

5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe - dot. sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy.

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych

| Długoterminowe aktywa finansowe | 2020 r. | 2019 r. |
|---|---------------------|---------------------|
| | PLN | PLN |
| Stan na początek okresu | 1 008 000,07 | 1 621 541,29 |
| Zwiększenia, w tym: | - | 33 522,86 |
| - udzielenie pożyczki | - | - |
| - naliczone odsetki | - | 30 899,18 |
| - wycena na dzień bilansowy | - | 2 623,68 |
| - wzrost udziałów | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | 359 971,69 | 647 064,08 |
| - spłata udzielonych pożyczek-kapitał | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek-odsetki | - | 1 148,33 |
| - przekwalifikowanie na krótkoterminowe | 346 500,00 | 642 427,89 |
| - wycena na dzień bilansowy | 13 471,69 | 3 487,86 |
| - spadek udziałów | - | - |
| Stan na koniec okresu | 648 028,38 | 1 008 000,07 |

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Nie dotyczy.

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|------------------|------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| Udziały* i akcje, w tym: | 60 665,76 | 60 665,76 |
| - w walucie polskiej | 60 665,76 | 60 665,76 |
| - w walucie obcej | - | - |
| Stan na koniec roku | 60 665,76 | 60 665,76 |

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

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|-------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a/ Udziały i akcje*, w tym: | - | - |
| - w walucie polskiej | - | - |
| - w walucie obcej | - | - |
| b/ Udzielone pożyczki, w tym: | 587 362,62 | 947 334,31 |
| - w walucie polskiej | 587 362,62 | 947 334,31 |
| - w walucie obcej (EUR) | - | - |
| po przeliczeniu na PLN | - | - |
| Stan na koniec roku | 587 362,62 | 947 334,31 |

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

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|------------------|------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe : | | |
| Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym: | 60 655,76 | 60 655,76 |
| a) akcje (wartość bilansowa) | - | - |
| b) obligacje (wartość bilansowa) | - | - |
| c) udziały (wartość bilansowa) | 60 665,76 | 60 665,76 |
| - korekty aktualizujące wartość za okres | - | - |
| - wartość na początek okresu | 60 665,76 | 60 665,76 |
| - korekta wyceny wartości | - | - |
| - wartość według cen nabycia | 60 665,76 | 60 665,76 |
| Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku pozagiełdowym | - | - |
| Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym | - | - |
| Z ograniczoną zbywalnością, | - | - |
| Wartość według cen nabycia razem | 60 665,76 | 60 665,76 |
| Wartość na początek okresu razem | 60 665,76 | 60 665,76 |
| Korekty aktualizujące wartość razem | - | - |
| korekta wyceny wartości | - | - |
| Wartość bilansowa razem: | 60 665,76 | 60 665,76 |

5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe – struktura walutowa

Dane opisane w punkcie 5.15.

5.18. Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju

Nie dotyczy.

5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych

Nie dotyczy.

5.20. Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

6.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 492 151,00 | 417 722,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 378 824,00 | 304 445,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 378 824,00 | 304 445,00 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 113 327,00 | 113 327,00 |
| c) odniesionych na wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia, w tym: | 491 613,00 | 164 449,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 491 613,00 | 164 449,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 491 613,00 | 164 449,00 |
| - zmiana stawek podatkowych | - | - |
| - z tytułu straty podatkowej | - | - |
| b) odniesionych na kapitał własny | - | - |
| - z tytułu nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej | - | - |
| - z tytułu nieujętej w poprzednich okresach różnic przejściowych | - | - |
| c) odniesionych na wartość firmy | - | - |
| 3. Zmniejszenia, w tym: | 161 044,00 | 90 070,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 161 044,00 | 90 070,00 |
| - z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych | 161 044,00 | 68 644,00 |
| - zmiany stawek podatkowych | - | - |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku | - | - |
| - wykorzystania straty podatkowej | - | 21 426,00 |
| b) odniesionych na kapitał własny | - | - |
| - z tytułu nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu | - | - |
| c) odniesionych na wartość firmy | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu, w tym: | 822 720,00 | 492 151,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 709 393,00 | 378 824,00 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 113 327,00 | 113 327,00 |
| c) odniesionych na wartość firmy | - | - |

| Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym: | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN | Data wygaśnięcia |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Naliczony bonus od obrotu | 710 250,97 | 372 984,34 | 2021 r. |
| Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych, emerytalne i rentowe | 412 206,44 | 305 427,83 | - |
| Odpis na zapasy | 260 140,46 | 84 410,64 | - |
| Strata podatkowa | - | 1,93 | - |
| Rezerwa na koszty | - | - | - |
| Rezerwa na należności | 18 500,57 | 17 277,31 | - |
| Rezerwa na sprawę sądową | - | 472 409,27 | - |
| Koszty podatkowe roku kolejnego | 418 830,13 | 730 687,65 | 2021 r. |
| Niezrealizowane różnice kursowe | 777 086,41 | 12 049,28 | - |
| Zobowiązania leasingowe | 1 613 660,07 | 465 159,75 | 2025 r. |
| Ulga B+R | - | - | - |
| Różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych | 71 286,33 | 89 883,57 | - |
| Faktury korygujące na przełomie roku | 48 128,86 | 39 704,88 | 2021 r. |
| Pozostałe | 15,00 | 270,12 | 2021 r. |
| Razem ujemne różnice przejściowe | 4 330 105,24 | 2 590 266,57 | |
| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%) | 822 720,00 | 492 151,00 | |

6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - inne | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
| Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | | |
| Koszty uzyskania certyfikatów | 40 392,01 | 48 764,65 |
| Pozostałe | 92 769,05 | 59 622,47 |
| Razem inne rozliczenia międzyokresowe: | 133 161,06 | 108 387,12 |

7. Zapasy

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Materiały | 6 174 043,82 | 5 033 698,86 |
| Półprodukty i produkty w toku | 2 085 033,03 | 1 284 536,67 |
| Produkty gotowe | 2 699 856,97 | 2 629 552,62 |
| Towary | 1 774 750,01 | 1 333 685,43 |
| Zaliczki na dostawy | 255 187,62 | 804 625,58 |
| Razem: | 12 988 871,45 | 11 086 099,16 |

8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności krótkoterminowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Należności od jednostek powiązanych | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| - do 12 miesięcy | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| inne | - | - |
| dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| b) Należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale | 3 198,00 | 36 495,09 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 198,00 | 36 495,09 |
| - do 12 miesięcy | 3 198,00 | 36 495,09 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| Inne | - | - |
| dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| c) Należności od pozostałych jednostek | 1 727 351,82 | 1 474 517,96 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 564 135,05 | 635 582,41 |
| - do 12 miesięcy | 564 135,05 | 635 582,41 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 924 853,13 | 594 433,60 |
| inne | 226 988,92 | 233 127,23 |
| dochodzone na drodze sądowej | 11 374,72 | 11 374,72 |
| Należności krótkoterminowe netto razem: | 15 581 465,98 | 10 321 365,69 |
| d) Odpisy aktualizujące wartość należności | 110 378,48 | 757 446,05 |
| Należności krótkoterminowe brutto razem: | 15 691 844,46 | 11 078 811,74 |

8.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|---------------------|
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, w tym: | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym od: | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| - jednostek zależnych | - | - |
| - jednostki dominującej | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| b) inne, w tym od: | - | - |
| - jednostek zależnych | - | - |
| - jednostki dominującej | - | - |
| - jednostek innych | - | - |
| c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od: | - | - |
| - jednostek zależnych | - | - |
| - jednostki dominującej | - | - |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem: | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | - | - |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem: | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-----------------|------------------|
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale | 3 198,00 | 36 495,09 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym od: | 3 198,00 | 36 495,09 |
| - jednostek współzależnych | - | - |
| - jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - innych jednostek | 3 198,00 | 36 495,09 |
| b) inne, w tym od: | - | - |
| - jednostek współzależnych | - | - |
| - jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - innych jednostek | - | - |
| c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od: | - | - |
| - jednostek współzależnych | - | - |
| - jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - innych jednostek | - | - |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale netto | 3 198,00 | 36 495,09 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale brutto | 3 198,00 | 36 495,09 |

8.1.3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|---------------------|---------------------|
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 1 727 351,82 | 1 474 517,96 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym od: | 564 135,05 | 635 582,41 |
| - wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - znaczącego inwestora | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - innych jednostek | 564 135,05 | 635 582,41 |
| b) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 924 853,13 | 594 433,60 |
| c) inne, w tym od: | 226 988,92 | 233 127,23 |
| - wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - znaczącego inwestora | - | - |
| - innych jednostek | 226 988,92 | 233 127,23 |
| d) dochodzone na drodze sądowej, w tym od: | 11 374,72 | 11 374,72 |
| - wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - znaczącego inwestora | - | - |
| - innych jednostek | 11 374,72 | 11 374,72 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych netto razem: | 1 727 351,82 | 1 474 517,96 |
| e) Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek | 110 378,48 | 757 446,05 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych brutto razem: | 1 837 730,30 | 2 231 964,01 |

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|-------------------|---------------------|
| Stan odpisu na należności na początek roku | 757 446,05 | 1 050 804,33 |
| Zwiększenia | 41 281,80 | 51 819,37 |
| Zmniejszenia | 688 349,37 | 345 177,65 |
| Stan odpisu na należności na koniec roku | 110 378,48 | 757 446,05 |
| W tym na: | | |
| - należności długoterminowe | - | - |
| - należności krótkoterminowe | 110 378,48 | 757 446,05 |

Zmiany opisano w punkcie 13 Informacji dodatkowej.

8.3. Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| Należności krótkoterminowe brutto: | | |
| - w walucie polskiej | 15 400 310,10 | 10 701 882,44 |
| - w walutach obcych (USD) po przeliczeniu na PLN | - | - |
| - w walutach obcych (EUR) po przeliczeniu na PLN | 64 060,08 | 88 334,51 |
| | 291 534,36 | 376 929,30 |
| Razem należności krótkoterminowe brutto : | 15 691 844,46 | 11 078 811,74 |

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług: | | |
| - do 1 miesiąca | 2 402 997,18 | 2 216 095,07 |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 4 802 742,24 | 2 067 972,46 |
| - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 116 088,73 | - |
| - powyżej 6 miesięcy do 1 roku | - | - |
| - powyżej 1 roku | - | - |
| - należności przeterminowane | 6 099 044,53 | 5 198 362,61 |
| Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto): | 14 420 872,68 | 9 482 430,14 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 2 623,47 | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto): | 14 418 249,21 | 9 482 430,14 |

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

8.4.1 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane brutto – z podziałem na należności niespłacone w okresie 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | | |
| - do 1 miesiąca | 2 418 707,63 | 2 228 879,43 |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 3 535 927,68 | 2 732 018,40 |
| - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 141 307,29 | 200 684,69 |
| - powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 2 523,26 | 36 534,74 |
| - powyżej 1 roku | 578,67 | 245,35 |
| Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto): | 6 099 044,53 | 5 198 362,61 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 2 623,47 | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto): | 6 096 421,06 | 5 198 362,61 |

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

| Kod waluty | Kurs na 31.12.2020 r. | Kurs na 31.12.2019 r. |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| EUR | 4,6148 | 4,2585 |
| CZK | 0,1753 | 0,1676 |
| USD | 3,7584 | 3,7977 |
| CNY | 0,5744 | 0,5455 |

9. Należności sporne i przeterminowane

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| Należności łącznie długoterminowe i krótkoterminowe netto | 15 581 465,98 | 10 321 365,69 |
| Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług łącznie (brutto) | 6 099 044,53 | 5 198 362,61 |
| Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług, od których nie dokonano odpisów aktualizujących | 6 096 421,06 | 5 198 362,61 |
| Należności sporne łącznie (brutto) | - | - |
| Należności sporne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazano jako należności dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| Należności sądowe łącznie (brutto) | 119 129,73 | 768 820,77 |
| Należności sądowe, od których nie dokonano odpisów aktualizujących | 11 374,72 | 11 374,72 |

Na dzień bilansowy kwota należności dochodzonych przez Spółkę na drodze sądowej wynosi 119 129,73 PLN, w tym wartość 107 755,01 PLN objęta jest odpisem aktualizującym. Wartość netto należności dochodzonych przez Spółkę na drodze sądowej na dzień bilansowy 31.12.2020 r. wynosi 11 374,72 PLN.

Zgodnie z polityką rachunkowości firmy oraz decyzją Zarządu Spółka w roku 2020 dokonała odpisu aktualizacyjnego na należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 41 281,80 PLN.

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

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|---------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe: | | |
| a) w jednostkach zależnych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) w jednostkach współzależnych | - | - |
| c) w jednostkach stowarzyszonych | - | - |
| d) w znaczącym inwestorze | - | - |
| e) w jednostce dominującej | 133 246,58 | 21 871,37 |
| - udzielone pożyczki | 133 246,58 | 21 871,38 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| f) w pozostałych jednostkach | 703 484,72 | 631 272,52 |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | 703 484,72 | 631 272,52 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 615 464,18 | 116 282,80 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 615 464,18 | 116 282,80 |
| - inne środki pieniężne | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - |
| Razem: | 2 452 195,48 | 769 426,69 |

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|---------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe: | | |
| - w walucie polskiej | 2 300 160,40 | 736 353,17 |
| - w walucie obce po przeliczeniu | 152 035,08 | 33 073,52 |
| - w walucie obcej (EUR) | 32 938,27 | 7 741,55 |
| po przeliczeniu na PLN | 152 003,53 | 32 967,40 |
| - w walucie obcej (USD) | - | 20,00 |
| po przeliczeniu na PLN | - | 75,95 |
| - w walucie obcej (CZK) | 180,00 | 180,00 |
| po przeliczeniu na PLN | 31,55 | 30,17 |
| Razem krótkoterminowe aktywa finansowe: | 2 452 195,48 | 769 426,69 |

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

Nie dotyczy.

10.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udzielone pożyczki, w tym: | 836 731,30 | 653 143,89 |
| - w walucie polskiej | 836 731,30 | 653 143,89 |
| - w walucie obcej | - | - |

10.5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|---------------------|-------------------|
| Środki pieniężne, w tym: | | |
| - w walucie polskiej | 1 463 429,10 | 83 209,28 |
| - w walucie obcej (EUR) | 32 938,27 | 7 741,55 |
| po przeliczeniu na PLN | 152 003,53 | 32 967,40 |
| - w walucie obcej (USD) | - | 20,00 |
| po przeliczeniu na PLN | - | 75,95 |
| - w walucie obcej (CZK) | 180,00 | 180,00 |
| po przeliczeniu na PLN | 31,55 | 30,17 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem : | 1 615 464,18 | 116 282,80 |

10.6. Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów

Nie dotyczy.

10.7. Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|-------------------|---------------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | | |
| W tym stanowiące różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem na nie | - | - |
| Opłacone ubezpieczenia | 20 010,09 | 12 921,29 |
| Koszty uzyskania certyfikatów | 43 156,76 | 51 564,41 |
| Koszty prac rozwojowych | 69 066,71 | 1 759 673,06 |
| Koszty prac badawczych | - | - |
| Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 117 116,26 | 54 082,74 |
| Razem: | 249 349,82 | 1 878 241,50 |

12. Akcje (udziały) własne

12.1. Akcje (udziały) własne

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

* Spółka jest właścicielem 6 973 sztuk udziałów jednostki dominującej Polska Ekologia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN. Wartość wykazana w bilansie odpowiada cenie nabycia i jest równa ww. wartości nominalnej tych udziałów. Jest to wartość udziałów posiadanych w spółce Polska Ekologia Sp. z o. o., przed objęciem przez ten podmiot kontroli nad Spółką. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie udziałów własnych.

12.2. Akcje (udziały) Spółki będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

13. Odpisy aktualizujące

Spółka dokonała odpisów aktualizujących na należności krótkoterminowe w kwocie 41 281,80 PLN, w tym 38 658,33 PLN na należności dochodzone na drodze sądowej i 2 623,47 PLN na inne przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości kierując się również zasadą ostrożności. Utworzone w roku 2020 odpisy na należności obciążąły wynik bieżącego roku.

W związku z rozstrzygnięciem dotyczącym sprawy sądowej, w 2020 roku Spółka wykorzystwała utworzony w latach poprzednich odpis na należności w kwocie 688 349,37 PLN. Dotyczy to wydanego w dniu 08.07.2020 r. niekorzystnego dla Spółki wyroku w sprawie przeciwko RUMET Waclaw Rudzik i Wspólnicy sp. j.

Spółka dokonała również w 2020 roku odpisów aktualizujących na zapasy w kwocie 260 140,46 PLN, w tym:

- dotyczące materiałów - w kwocie 113 233,85 PLN,
- dotyczące półproduktów - w kwocie 49 873,56 PLN,
- dotyczące produktów gotowych - w kwocie 65 879,17 PLN
- dotyczące towarów - w kwocie 31 153,88 PLN

W 2020 r. rozwiązano odpis na zapasy z lat poprzednich w łącznej kwocie 84 410,64 PLN.

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|---------------------|
| Odpis na należności – stan na początek okresu | 757 446,05 | 1 050 804,33 |
| Zwiększenia | 41 281,80 | 51 819,37 |
| Zmniejszenia | 688 349,37 | 345 177,65 |
| Odpis na należności – stan na koniec okresu | 110 378,48 | 757 446,05 |
| Odpis na zapasy – stan na początek okresu | 84 410,64 | - |
| Zwiększenia | 260 140,46 | 84 410,64 |
| Zmniejszenia | 84 410,64 | - |
| Odpis na zapasy – stan na koniec okresu | 260 140,46 | 84 410,64 |

14. Kapitał zakładowy

| Seria/ emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (PLN) | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy |
|------------------|-----------------------------|--|--|--------------|---|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A | Imienne, uprzywilejowane | Co do głosu na walnym zgromadzeniu: 2 głosy na jedną akcję | Brak | 5 000 000 | 4 000 000 | Aport | 18.01.2011 | tak |
| B | Zwykłe, na okaziciela | Brak | Brak | 13 750 000 | 11 000 000 | Aport | 18.01.2011 | tak |
| B | Zwykłe, na okaziciela | Brak | Brak | 1 250 000 | 1 000 000 | Gotówka / Aport | 18.01.2011 | tak |
| B | Zwykłe, na okaziciela | Brak | Brak | 154 035 | 123 228 | Gotówka | 06.10.2011 | tak |
| B | Zwykłe, na okaziciela | Brak | Brak | 137 500 | 110 000 | Gotówka | 06.10.2011 | tak |

Liczba akcji razem : 20 291 535

Kapitał zakładowy razem: 16 233 228,00 PLN

Wartość nominalna jednej akcji: 0,80 PLN

W dniu 30.06.2020 r. Walne Zgromadzenie SUNEX S.A. podjęło Uchwałę nr 22/VI/2020 w sprawie obniżenia wartości nominalnej akcji wszystkich serii Spółki przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki (split akcji) i zmiany Statutu Spółki, na podstawie której Spółka przeprowadza operację podziału akcji. Po zakończeniu operacji nastąpiła zmiana wartości nominalnej akcji na 0,80 zł w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej akcji wynoszącej 4,00 PLN oraz proporcjonalne zwiększenie ogólnej liczby akcji. W dniu 07.08.2020 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował uchwalone przez Walne Zgromadzenie Zmiany w Statucie. Zgodnie z wnioskiem SUNEX S.A. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 08.09.2020 r. postanowił dokonać wymiany akcji SUNEX S.A i wyznaczyć dzień podziału na 15 września 2020 r. Poczynając od tego dnia na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. notowanych jest 15 291 535 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta o wartości nominalnej 0,80 PLN. 5 000 000 akcji pozostało akcjami imiennymi nie będącymi przedmiotem obrotu na giełdzie GPW.

Zgodnie z Uchwałą nr 21/VI/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SUNEX S.A. z dnia 30.06.2020 r. wprowadzono zmianę w Statucie Spółki dotyczącą możliwości podwyższenia kapitału zakładowego. Zgodnie ze Statutem w terminie do dnia 30.06.2023 r. Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 12.000.000,00 PLN.

Informacje o strukturze kapitału podstawowego

| Akcjonariusz | Seria akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji | | Wartość akcji (PLN) | Ilość głosów na WZ | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w głosach na WZ |
|-----------------------------|-------------|--|-------------------|------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Polska Ekologia Sp. z o.o.* | A | co do głosu na walnym zgromadzeniu: 2 głosy na jedną akcję | 5 000 000** | 11 771 645 | 9 417 316 | 10 000 000 | 24,64% | 39,54% |
| | B | brak | 6 771 645 | | | 6 771 645 | 33,37% | 26,77% |
| Romuald Kalyciok | B | brak | 3 502 500 | | 2 802 000 | 3 502 500 | 17,26% | 13,85% |
| Pozostali | B | brak | 5 017 390 | | 4 013 912 | 5 017 390 | 24,73% | 19,84% |
| Razem | | | 20 291 535 | | 16 233 228 | 25 291 535 | 100,00% | 100,00% |

* podmiot, w którym Prezes Zarządu SUNEX S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250 620 szt. udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym

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

15. Kapitał zapasowy

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|---------------------|---------------------|
| Kapitał zapasowy | | |
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 309 597,30 | 309 597,30 |
| b) utworzony ustawowo | 5 101 478,70 | 5 101 478,70 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem – umowa, ponad wymaganą ustawowo wartość | 38 924,00 | 38 924,00 |
| d) z dopłaty akcjonariuszy | - | - |
| Razem | 5 450 000,00 | 5 450 000,00 |

16. Kapitały pozostałe

| | Kapitał zapasowy PLN | Kapitał z aktualizacji wyceny PLN | Pozostałe kapitały rezerwowe PLN | Razem PLN |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Stan na 01.01.2020 r. | 5 450 000,00 | 2 029,40 | - | 5 452 029,40 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | 3 068 790,42 | 3 068 790,42 |
| - podział zysku | - | - | 3 068 790,42 | 3 068 790,42 |
| - dopłaty | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | 7 426,10 | - | 7 426,10 |
| - pokrycie straty | - | - | - | - |
| - zwrot dopłat | - | - | - | - |
| - dywidendy | - | - | - | - |
| - inne | - | 7 426,10 | - | 7 426,10 |
| Stan na 31.12.2020 r. | 5 450 000,00 | - 5 396,70 | 3 068 790,42 | 8 513 393,72 |

Zmiany w wartości kapitału z aktualizacji wyceny wynikają z różnic kursowych z przeliczenia wyniku zakładu niemieckiego, które zgodnie z Ustawą o rachunkowości odnosi się na kapitał.

17. Pozostałe kapitały rezerwowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| Kapitał rezerwowy | | |
| - z podziału zysku | 3 068 790,42 | - |
| Razem | 3 068 790,42 | - |

Uchwałą Nr 5/VI/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SUNEX S.A. z dnia 30.06.2020 r. w sprawie podziału zysku za rok 2019 oraz wypłaty dywidendy przeznaczono kwotę 3 068 790,42 PLN z zysku 2019 r. na kapitał rezerwowy.

18. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

19. Do poz. II pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy

20. Do poz. III pasywów – dotyczy sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy

21. Rezerwy na zobowiązania

21.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 766 167,00 | 663 101,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 738 763,00 | 635 697,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 738 763,00 | 635 697,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 27 404,00 | 27 404,00 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia, w tym: | 247 528,00 | 293 272,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 247 528,00 | 293 272,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 247 528,00 | 293 272,00 |
| - zmiana stawek podatkowych | - | - |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| - nieujęte różnice przejściowe poprzedniego okresu | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 3. Zmniejszenia, w tym: | 138 609,00 | 190 206,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 138 609,00 | 190 206,00 |
| - z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych | 138 609,00 | 190 206,00 |
| - zmiany stawek podatkowych | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania | - | - |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy | - | - |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym: | 875 086,00 | 766 167,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 847 682,00 | 738 763,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 847 682,00 | 738 763,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 27 404,00 | 27 404,00 |
| c) odniesionej na wartość firmy | - | - |

| Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym: | 31.12.2020 r. PLN | 31.12.2019 r. PLN | Data wygaśnięcia |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| - aktualizacja inwestycji | 673 239,62 | 690 402,62 | - |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 18 998,09 | 144 044,69 | - |
| - wartość netto środków trwałych w leasingu | 1 527 676,54 | 274 981,10 | 2025 r. |
| - wartość netto środków trwałych - różnice stawek amortyzacji | 1 017 960,71 | 1 004 617,82 | - |
| - należna dotacja zaliczona do przychodów | - | - | - |
| - odsetki od pożyczek naliczone | 13 246,58 | 102 469,39 | 2021 r. |
| - wystawione i niezapłacone noty | 22 793,02 | 53 944,98 | - |
| - należna dotacja z PFRON i inne | 70 154,71 | 70 863,52 | 2021 r. |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych w toku | 66 631,90 | 151 320,99 | - |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 192 800,39 | 1 533 438,55 | - |
| - pozostałe różnice przejściowe | 2 213,84 | 6 371,94 | - |
| Razem dodatnie różnice przejściowe | 4 605 715,40 | 4 032 455,60 | |
| Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (19%) | 875 086,00 | 766 167,00 | |

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

| Zmiana stanu długoterminowych rezerw | Stan na 01.01.2020 r. PLN | Utworzone PLN | Wykorzystane PLN | Rozwiązane PLN | Stan na 31.12.2020 r. PLN |
|---|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Na świadczenia emerytalne i podobne | 100 485,23 | 642,00 | - | 23 626,23 | 77 501,00 |
| Na naprawy gwarancyjne | 25 561,55 | - | - | - | 25 561,55 |
| Razem | 126 046,78 | 642,00 | - | 23 626,23 | 103 062,55 |

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

| Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw | Stan na 01.01.2020 r. PLN | Utworzone PLN | Wykorzystane PLN | Rozwiązane PLN | Stan na 31.12.2020 r. PLN |
|---|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| Na świadczenia emerytalne i podobne | 147 808,21 | 280 400,83 | - | 139 401,32 | 288 807,72 |
| Na naprawy gwarancyjne | 17 772,84 | - | - | - | 17 772,84 |
| Na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | 472 409,27 | 61 854,98 | 534 264,25 | - | - |
| Inne rezerwy - bonus roczny* | 372 984,34 | - | - | 372 984,34 | - |
| Inne rezerwy | 13 800,00 | - | - | 13 800,00 | - |
| Razem | 1 024 774,66 | 342 255,81 | 534 264,25 | 526 185,66 | 306 580,56 |

* Od 01.01.2020 roku Spółka prezentuje naliczenie dot. bonusu dla odbiorców w rozrachunkach z tyt. dostaw i usług.

21.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

21.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

22. Zobowiązania długoterminowe

22.1. Zobowiązania długoterminowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------|----------------|
| 1.W jednostkach powiązanych | | - |
| a) w jednostkach zależnych | - | - |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe | - | - |
| b) w jednostce dominującej | - | - |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe | - | - |
| 2 . W pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym | | - |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| - inne zobowiązania finansowe | - | - |
| 3. W pozostałych jednostkach | 10 386 938,01 | 7 384 072,99 |
| - kredyty i pożyczki | 9 146 585,58 | 7 098 288,26 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe | 1 240 352,43 | 285 784,73 |
| Razem | 10 386 938,01 | 7 384 072,99 |

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

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe razem | | |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat PLN | powyżej 3 lat do 5 lat PLN | powyżej 5 lat PLN |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - | - |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 4 480 617,05 | 3 562 064,12 | 2 344 256,84 |
| - kredyty i pożyczki | 3 787 032,39 | 3 015 296,35 | 2 344 256,84 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe | 693 584,66 | 546 767,77 | - |
| - inne | - | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem: | 4 480 617,05 | 3 562 064,12 | 2 344 256,84 |

22.3. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym: | 9 146 585,58 | 7 098 288,26 |
| - w walucie polskiej | 4 151 960,31 | 2 518 998,34 |
| - w walucie obcej – EUR | 1 082 305,90 | 1 082 227,93 |
| po przeliczeniu na PLN* | 4 994 625,27 | 4 579 289,92 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - |
| - w walucie polskiej | - | - |
| - w walucie obcej – EUR | - | - |
| po przeliczeniu na PLN | - | - |
| - w walucie obcej – USD | - | - |
| po przeliczeniu na PLN | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym: | 1 240 352,43 | 285 784,73 |
| - w walucie polskiej | 355 383,68 | 169 536,29 |
| - w walucie obcej – EUR | 191 767,52 | 27 297,98 |
| po przeliczeniu na PLN | 884 968,75 | 116 248,44 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - |
| - walucie polskiej | - | - |
| - w walucie obcej – EUR | - | - |
| po przeliczeniu na PLN | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe razem: | 10 386 938,01 | 7 384 072,99 |

*Wycena kredytów uwzględnia skorygowaną cenę nabycia

22.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

| Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------|-----------------------------------|--------------|-----------|--------|--|--------------|-----------|--------|----------------------------|------------------|---|
| | | w PLN | w walucie | jednostka | waluta | w zł | w walucie | jednostka | waluta | | | |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 6 922 200,00 | 1 500 000,00 | EUR | EUR | 4 597 621,64 | 1 001 600,00 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 06.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | PLN | PLN | 1 644 005,23 | 1 644 005,23 | PLN | PLN | WIBOR1M plus marża banku | 06.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy |
| Santander Bank Polska S.A. | Warszawa | 245 212,01 | 53 136,00 | EUR | EUR | 17 208,08 | 3 728,89 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 04.2022 | weksel, przewłaszczenie |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 1 113 069,00 | 1 113 069,00 | PLN | PLN | 417 838,26 | 417 838,26 | PLN | PLN | WIBOR1M plus marża banku | 09.2023 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 997 069,07 | 216 059,00 | EUR | EUR | 379 795,55 | 82 439,00 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 09.2023 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | PLN | PLN | 1 983 663,08 | 1 983 663,08 | PLN | PLN | WIBOR1M plus marża banku | 11.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz. |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 834 907,00 | 834 907,00 | PLN | PLN | 106 453,74 | 106 453,74 | PLN | PLN | WIBOR1M plus marża banku | 04.2022 | weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do rachunków, gwarancja BGK |

22.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

23. Zobowiązania krótkoterminowe

23.1. Zobowiązania krótkoterminowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 22 364,63 | 22 494,76 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 1 364,63 | 1 494,76 |
| - do 12 miesięcy | 1 364,63 | 1 494,76 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne | 21 000,00 | 21 000,00 |
| b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | 26 778 917,82 | 23 949 207,64 |
| - kredyty i pożyczki | 12 599 182,35 | 13 945 571,60 |
| - inne zobowiązania finansowe | 404 598,81 | 180 526,24 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 10 155 232,71 | 6 797 051,60 |
| - do 12 miesięcy | 10 155 232,71 | 6 797 051,60 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - z tytułu podatków ceł ubezpieczeń i innych | 2 652 074,59 | 2 350 484,63 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 750 232,22 | 554 648,60 |
| - inne | 217 597,14 | 120 924,14 |
| Fundusze specjalne | 34 027,10 | 23 924,14 |
| Razem | 26 835 309,55 | 23 995 626,54 |

23.2. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym: | 12 599 182,35 | 13 945 571,60 |
| - w walucie polskiej | 6 714 941,73 | 7 331 280,97 |
| - w walucie obcej – EUR | 1 275 080,31 | 1 553 197,28 |
| po przeliczeniu na PLN | 5 884 240,62 | 6 614 290,63 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10 156 597,34 | 6 798 546,36 |
| - w walucie polskiej | 3 176 704,91 | 3 033 021,22 |
| - w walucie obcej – EUR | 1 426 178,00 | 880 973,92 |
| po przeliczeniu na PLN | 6 581 526,23 | 3 751 627,44 |
| - w walucie obcej – USD | 105 993,56 | 1 705,00 |
| po przeliczeniu na PLN | 398 366,20 | 6 475,08 |
| - w walucie obcej – CNY | - | 13 607,00 |
| po przeliczeniu na PLN | - | 7 422,62 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym: | 404 598,81 | 180 526,24 |
| - w walucie polskiej | 213 477,24 | 151 213,71 |
| - w walucie obcej – EUR | 41 414,92 | 6 883,30 |
| po przeliczeniu na PLN | 191 121,57 | 29 312,53 |
| Pozostałe zobowiązania | 3 674 931,05 | 3 070 982,34 |
| - walucie polskiej | 3 426 372,75 | 3 032 189,80 |
| - w walucie obcej – EUR | 53 861,12 | 9 109,44 |
| po przeliczeniu na PLN | 248 558,30 | 38 792,54 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem: | 26 835 309,55 | 23 995 626,54 |



23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

| Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------|-----------------------------------|--------------|-----------|--------|--|--------------|-----------|--------|----------------------------|---------------|---|
| | | w zł | w walucie | jednostka | waluta | w zł | w walucie | jednostka | waluta | | | |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 8 300 000,00 | 8 300 000,00 | PLN | PLN | 8 108,85 | 1 757,14 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 11.2021 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| | | | | PLN | PLN | 4 022 516,02 | 4 022 516,02 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 11.2021 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 1 113 069,00 | 1 113 069,00 | PLN | PLN | 243 000,00 | 243 000,00 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 09.2023 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 920 087,25 | 216 059,00 | EUR | EUR | 217 633,97 | 47 160,00 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 09.2023 | hipoteka, zastaw rejestrowy zapasy, zastaw rejestrowy maszyny |
| Bank PEKAO S.A. | Warszawa | 834 907,00 | 834 907,00 | PLN | PLN | 435 600,00 | 435 600,00 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 04.2022 | weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do rachunków, gwarancja BGK |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | PLN | PLN | 0,00 | 0,00 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 09.2022 | hipoteka umowna, gwarancja BGK |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 500 000,00 | 500 000,00 | PLN | PLN | 391 786,54 | 391 786,54 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 03.2023 | hipoteka umowna |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 6 922 200,00 | 1 500 000,00 | EUR | EUR | 3 970 507,97 | 860 385,71 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 09.2022 | hipoteka umowna, gwarancja BGK |
| | | | | | | 404 470,75 | 87 646,43 | | | | 01.2023 | hipoteka |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 6 922 200,00 | 1 500 000,00 | EUR | EUR | 841 739,52 | 182 400,00 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 06.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | PLN | PLN | 192 000,00 | 192 000,00 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 06.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz., zastaw rejestrowy |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | PLN | PLN | 187 800,00 | 187 800,00 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 11.2027 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz. |
| ING Bank Śląski S.A. | Katowice | 700 000,00 | 700 000,00 | PLN | PLN | 647 306,23 | 647 306,23 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 07.2021 | hipoteka, cesja praw z polisy ubezpiecz. |
| Santander Bank Polska S.A. | Warszawa | 226 279,66 | 53 136,00 | EUR | EUR | 51 097,65 | 11 072,56 | EUR | EUR | EURIBOR1M plus marża banku | 04.2022 | weksel, przewłaszczenie |
| Millennium Bank S.A. | Warszawa | 600 000,00 | 600 000,00 | PLN | PLN | 594 932,94 | 594 932,94 | PLN | PLN | Wibor1M plus marża banku | 04.2021 | weksel, gwarancja BGK |

23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

24. Rozliczenia międzyokresowe

24.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------|----------------|
| Ujemna wartość firmy - stan na początek okresu | - | - |
| Zwiększenia | - | - |
| Zmniejszenia | - | - |
| Ujemna wartość firmy - stan na koniec okresu | - | - |

24.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|---------------------|---------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych | 4 341 243,59 | 2 532 412,65 |
| Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów | - | - |
| Umorzona pożyczka dot. nabycia środków trwałych | - | - |
| Razem długoterminowe | 4 341 243,59 | 2 532 412,65 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych | 439 753,70 | 352 952,79 |
| Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów | - | - |
| Zaliczki krajowe | - | - |
| Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych | - | - |
| Razem krótkoterminowe | 439 753,70 | 352 952,79 |
| Ujemna wartość firmy | - | - |
| Razem rozliczenia międzyokresowe | 4 780 997,29 | 2 885 365,44 |

W kwocie 4 341 243,59 PLN ujęta została wartość otrzymanej przez Spółkę zaliczki na dofinansowanie w kwocie 1 117 502,00 PLN, otrzymana przez Spółkę w związku z realizacją projektu pn. „Wdrożenie innowacji poprzez komercjalizację wyników prac B+R kluczowym krokiem do umocnienia pozycji lidera w branży” (numer projektu: POIR.03.02.01-24-0006/18). Powyższa kwota uwzględniona została do rozliczenia w dwóch wnioskach o płatność złożonych przez Spółkę. Na dzień 31.12.2020 r., jak i na dzień sporządzenia sprawozdania, Spółka nie otrzymała jeszcze informacji o zatwierdzeniu tych wniosków, zatem kwota ta pozostaje w całości w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

25. Wartość księgowa na jedną akcję

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

Wartość księgowa na jedną akcję:

| Pozycja | Na dzień | Jednostka | Wartość |
|-------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Kapitał własny | | (w PLN) | 32 321 782,63 |
| Ilość akcji wszystkich emisji | 31.12.2020 r. | sztuk | 20 291 535 |
| Wartość księgowa na 1 akcję | | (PLN/szt.) | 1,59 |
| Średni kurs NBP dla EUR | | EUR | 4,6148 |
| Wartość księgowa na 1 akcję | | (EUR/szt.) | 0,35 |

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

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

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję:

| Pozycja | Na dzień | Jednostka | Wartość |
|-------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Kapitał własny | | (w PLN) | 32 321 782,63 |
| Ilość akcji wszystkich emisji | 31.12.2020 r. | Sztuk | 20 291 535 |
| Wartość księgowa na 1 akcję | | (PLN/szt.) | 1,59 |
| Średni kurs NBP dla EUR | | EUR | 4,6148 |
| Wartość księgowa na 1 akcję | | (EUR/szt.) | 0,35 |

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

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

26. Należności i zobowiązania warunkowe

26.1. Należności warunkowe z tytułu

Należności warunkowe przedstawia poniższa tabela:

| | Otrzymane gwarancje i poręczenia PLN | Pozostałe - hipoteki PLN |
|--|--|--------------------------------|
| Od jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - od jednostek zależnych | - | - |
| - od jednostki dominującej | - | - |
| Od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - |
| - od jednostek współzależnych | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - od innych jednostek | - | - |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | - | - |
| - od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - od znaczącego inwestora | - | - |
| - od innych jednostek | - | - |
| Należności warunkowe, razem | - | - |

Szczegółowe informacje poniżej:

| Lp. | Podmiot, przez którego wystawiono weksel | Rodzaj zobowiązania (weksla) | Suma należności (wekslowa) | Data wystawienia | Data obowiązania | Uwagi |
|-----|---|------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Wystawca 1 | in blanco bez protestu | nieokreślona | 02.04.2014 | Okres trwania umowy | Umowa najmu z dnia 02.04.2014 r. |
| 2 | Wystawca 2 | in blanco bez protestu | nieokreślona | 13.04.2011 | nieokreślony | Zabezpieczenie kredytu kupieckiego |
| 3 | Wystawca 3 | in blanco bez protestu | nieokreślona | 13.04.2011 | nieokreślony | Zabezpieczenie kredytu kupieckiego |
| 4 | Wystawca 4 | in blanco bez protestu | nieokreślona | 24.08.2009 | nieokreślony | Zabezpieczenie kredytu kupieckiego |

26.2. Zobowiązania warunkowe z tytułu

| | Udzielonych gwarancji i poręczeń PLN | Pozostałe PLN |
|---|--|------------------|
| Od jednostek powiązanych, w tym: | 4 991 000,00 | - |
| - od jednostek zależnych | - | - |
| - od jednostki dominującej | 4 991 000,00 | - |
| Od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - |
| - od jednostek współzależnych | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - od innych jednostek | - | - |
| Od pozostałych jednostek, w tym: | 3 781 855,90 | - |
| - od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - od znaczącego inwestora | - | - |
| - od innych jednostek | 3 781 855,90 | - |

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń wynikają z następujących pozycji:

| Lp. | Beneficjent | Rodzaj świadczenia | Wartość | Przedmiot zabezpieczenia |
|-----|----------------------------|--------------------|------------------|---|
| 1. | Polska Ekologia Sp. z o.o. | Pieniężna | 21 000,00 PLN | Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki |
| 2. | Polska Ekologia Sp. z o.o. | Poręczenie | 2 000 000,00 PLN | ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00 |
| 3. | Polska Ekologia Sp. z o.o. | Poręczenie | 2 970 000,00 PLN | ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00 |

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

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

| Lp. | Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel) | Rodzaj zobow. (weksla) | Kwota zobowiązania (Suma wekslowa) | Data wystawienia | Data obowiązywania | Uwagi |
|-----|--|------------------------|------------------------------------|------------------|--|--|
| 1 | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości | in blanco | nieokreślona | 02.10.2017 | Po upływie okresu trwałości projektu | Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00 |
| 2 | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości | in blanco | nieokreślona | 16.10.2017 | Po upływie okresu trwałości projektu | Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00 |
| 3 | Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości | in blanco | nieokreślona | 27.05.2019 | Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie | Umowa o dofinansowanie POIR.03.02.01-24-0006/18-00 |
| 4 | Santander Leasing | in blanco | nieokreślona | 29.05.2017 | Po zakończeniu umowy nie wcześniej niż po uregulowaniu wszystkich należności | Umowa pożyczki leasingowej SG8/00023/2017 |
| 5 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 24.10.2017 | Czas trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 320193-AF-0 |
| 6 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 03.04.2018 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 322869-OF-0 |
| 7 | BANK PEKAO SA | in blanco | 1 214 464,00 PLN | 07.02.2019 | Okres trwania umowy | Umowa kredytu nieodnawialnego |
| 8 | BANK PEKAO SA | in blanco | nieokreślona | 17.11.2020 | Okres trwania umowy | Umowa nr 2/2019 o wielocelowy limit kredytowy |
| 9 | BANK PEKAO SA* | in blanco | 235 704,00 EUR | 07.02.2019 | Okres trwania umowy | Umowa kredytu nieodnawialnego |
| 10 | BANK PEKAO SA | in blanco | nieokreślona | 07.02.2019 | Okres trwania umowy | Umowa o transakcje skarbowe |
| 11 | Bank Millennium SA | in blanco | nieokreślona | 24.04.2019 | Okres trwania umowy | Umowa o finansowanie |
| 12 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 23.04.2019 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Millennium powiększony o 3 miesiące | Umowa o finansowanie |
| 13 | BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 17.05.2019 | Zakończenie umowy o finansowanie | Zabezpieczenie umowy leasingu 21695/04/2019/LO |
| 14 | Delta Trans Transporte sp. z o.o. | In blanco | nieokreślona | 30.06.2011 | Okres trwania umowy | Umowa z dnia 2011-06-30 |
| 15 | Wilo Polska | in blanco | nieokreślona | 29.07.2016 | Czas trwania umowy | Zabezpieczenie kredytu kupieckiego |

| | | | | | | |
|----|------------------------------------|-----------|----------------|------------|--|--|
| 16 | Instalbud Janosz S.J. | in blanco | nieokreślona | 31.01.2014 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie kredytu kupieckiego |
| 17 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 11.02.2020 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 336032-AF-0 |
| 18 | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości | in blanco | nieokreślona | 23.09.2019 | Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie | Umowa o dofinansowanie UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00 |
| 19 | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości | in blanco | 72 479,96 PLN | 21.02.2020 | Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie | Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00 |
| 20 | BANK PEKAO SA** | in blanco | 739 259,52 PLN | 02.04.2020 | Okres trwania umowy | Umowa kredytu nieodnawialnego inwestycyjnego 2/2020 |
| 21 | BANK PEKAO SA | in blanco | 667 925,60 PLN | 02.04.2020 | Okres trwania umowy | Umowa kredytu nieodnawialnego obrotowego 3/2020 |
| 22 | Bank Gospodarstwa Krajowego** | in blanco | nieokreślona | 02.04.2020 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Pekao S.A. powiększony o 3 miesiące | Umowa kredytu nieodnawialnego inwestycyjnego 2/2020 |
| 23 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 02.04.2020 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Pekao S.A. powiększony o 3 miesiące | Umowa kredytu nieodnawialnego obrotowego 3/2020 |
| 24 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 28.09.2020 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 906302-ST-O |
| 25 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 28.09.2020 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 906303-ST-O |
| 26 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 28.09.2020 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 906839-ST-O |
| 27 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 24.09.2020 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem ING Bank Śląski S.A. powiększony o 3 miesiące | Zabezpieczenie umowy na finansowanie nr 889/2014/00000670/00 |
| 28 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 24.09.2020 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem ING Bank Śląski S.A. powiększony o 3 miesiące | Zabezpieczenie umowy na finansowanie nr 889/2020/00001848/00 |
| 29 | ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | in blanco | nieokreślona | 12.10.2020 | Okres trwania umowy | Zabezpieczenie umowy leasingu 907646-ST-O |
| 30 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 21.12.2020 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Pekao S.A. powiększony o 3 miesiące | Umowa nr 2/2019 o wielocelowy limit kredytowy |

* zmiana wzoru deklaracji wekslowej dotycząca określenia kwoty wekslowej

**W dniu 22.01.2021 r. otrzymano zwrot weksli stanowiących zabezpieczenie umowy finansowania nr 2/2020 zawartych z Bankiem Pekao S.A. w związku ze spłatą całkowitą kredytu w dniu 31.12.2020 r.

W ramach udzielonej Spółce limitów została także wystawiona gwarancja zwrotu zaliczki na dofinansowanie zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

| Lp. | Gwarant/Beneficjent | Rodzaj gwarancji | Wartość | Przedmiot zabezpieczenia | Data wystawienia | Data obowiązywania |
|-----|---|---|------------------|---|------------------|--------------------|
| 1. | Bank Pekao S.A./Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości | Bankowa, w ramach umowy na linię wielocelową 2/2019 | 1 117 502,00 PLN | Zwrot zaliczki dofinansowania z umowy POIR.03.02.01-24-0006/18-00 | 27.03.2020 | 05.08.2021 |

Po dniu bilansowym Spółka zawarła w dniu 29.01.2021 r. z Bankiem Millennium S.A. umowę finansowania oraz w dniu 25.02.2021 r. z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie, dla których wystawiono następujące weksle in blanco:

| Lp. | Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel) | Rodzaj zobowiązania (weksla) | Kwota zobowiązania (Suma wekslowa) | Data wystawienia | Data obowiązywania | Uwagi |
|-----|--|------------------------------|------------------------------------|------------------|--|--|
| 1 | Bank Millennium SA | in blanco | nieokreślona | 29.01.2021 | Okres trwania umowy | Umowa kredytu rewolwingowego 14258/21/475/04 |
| 2 | Bank Gospodarstwa Krajowego | in blanco | nieokreślona | 29.01.2021 | Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Millennium powiększony o 3 miesiące | Umowa kredytu rewolwingowego 14258/21/475/05 |
| 3 | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości | in blanco | nieokreślona | 01.03.2021 | Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie | Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00 |

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

| Wyszczególnienie | Wierzyciel | Rodzaj zabezpieczonego majątku | Wysokość zabezpieczenia | Wartość zastawionego majątku |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Hipoteka łączna | Bank PEKAO SA | nieruchomość | 15 000 tys. PLN | 8 134,59 tys. PLN |
| Hipoteka | ING Bank Śląski SA | nieruchomość | 15 100 tys. PLN + 900 tys. EUR* | 11 746,56 tys. PLN* |
| Zastaw rejestrowy | Bank PEKAO SA | maszyny, zapasy | 15 000 tys. PLN | 12 452,73 tys. PLN |
| Zastaw rejestrowy | ING Bank Śląski SA | maszyny | 2 250 tys. EUR | 8 665,48 tys. PLN |

* Po dniu bilansowym ustanowiono hipotekę na kwotę 3 600,00 tys. PLN będącą zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości udzielonego przez ING Bank Śląski S.A., nieruchomość, której dotyczy zabezpieczenie oszacowano na wartość 4 242,00 tys. PLN.

27. Przychody netto za sprzedaży

Dane wykazane zostały za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w PLN.

27.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

| Przychody ze sprzedaży produktów | WSAP - Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | WSS - Wydział Systemów Solarnych | POZ - Produkcja pozostała | Razem |
|--|--|---|---------------------------------|----------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | 1 975 177,64 | 8 780 762,05 | 709 170,06 | 11 465 109,75 |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - | 39 454,52 | 39 454,52 |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | 39 454,52 | 39 454,52 |
| - od pozostałych jednostek | 32 400 836,84 | 10 250 749,19 | 4 304 694,35 | 46 956 280,38 |
| Razem | 34 376 014,48 | 19 031 511,24 | 5 053 318,93 | 58 460 844,65 |

27.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

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

| Przychody ze sprzedaży produktów - kraj | Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | Wydział Systemów Solarnych | Produkcja pozostała | Razem |
|--|--|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | 1 975 177,64 | 8 780 762,05 | 709 170,06 | 11 465 109,75 |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - | 39 454,52 | 39 454,52 |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | 39 454,52 | 39 454,52 |
| - od pozostałych jednostek | 2 126 895,24 | 1 176 822,65 | 468 366,14 | 3 772 084,03 |
| Razem kraj: | 4 102 072,88 | 9 957 584,70 | 1 216 990,72 | 15 276 648,30 |

| Przychody ze sprzedaży produktów - zagranica | Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | Wydział Systemów Solarnych | Produkcja pozostała | Razem |
|--|--|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | - | - | - | - |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - | - | - |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek | 30 273 941,60 | 9 073 926,54 | 3 836 328,21 | 43 184 196,35 |
| Razem zagranica: | 30 273 941,60 | 9 073 926,54 | 3 836 328,21 | 43 184 196,35 |

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

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | WSAP - Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | WSS - Wydział Systemów Solarnych | POZ - Produkcja pozostała | Razem |
|---|--|----------------------------------|---------------------------|----------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | 2 281 531,41 | 8 231 543,27 | 1 406 778,58 | 11 919 853,26 |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | | | |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek | 308 454,65 | 13 315 499,17 | 546 464,11 | 14 170 417,93 |
| Razem sprzedaż towarów i materiałów: | 2 589 986,06 | 21 547 042,44 | 1 953 242,69 | 26 090 271,19 |

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

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - kraj | Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | Wydział Systemów Solarnych | Produkcja pozostała | Razem |
|---|---|----------------------------|---------------------|----------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | 2 281 531,41 | 8 231 543,27 | 1 406 778,58 | 11 919 853,26 |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | | | |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek | 214 444,50 | 6 231 584,70 | 92 463,40 | 6 538 492,60 |
| Razem kraj | 2 495 975,91 | 14 463 127,97 | 1 499 241,98 | 18 458 345,86 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - zagranica | Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych | Wydział Systemów Solarnych | Produkcja pozostała | Razem |
|---|---|----------------------------|---------------------|---------------------|
| - od jednostek powiązanych w tym: | - | - | - | - |
| od jednostek zależnych | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | | | |
| od jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| od jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| od innych jednostek | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek | 94 010,15 | 7 083 914,47 | 454 000,71 | 7 631 925,33 |
| Razem zagranica | 94 010,15 | 7 083 914,47 | 454 000,71 | 7 631 925,33 |

29. Koszty według rodzaju

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| Amortyzacja, w tym: | 2 017 320,62 | 1 693 520,35 |
| - wartości niematerialnych i prawnych | 981 184,92 | 647 490,32 |
| - środków trwałych | 1 036 135,70 | 1 046 030,03 |
| Zużycie materiałów i energii | 32 192 898,64 | 26 671 032,40 |
| Usługi obce | 7 345 203,23 | 5 481 719,41 |
| Podatki i opłaty | 334 209,29 | 280 407,56 |
| Wynagrodzenia | 10 348 119,83 | 8 492 716,36 |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 2 276 791,35 | 1 907 766,46 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 498 149,71 | 854 694,00 |
| - podróże służbowe | 99 258,01 | 157 097,53 |
| - reklama | 38 264,20 | 165 943,17 |
| - koszty reprezentacji | 23 470,16 | 19 248,34 |
| - ubezpieczenia | 156 351,65 | 80 959,26 |
| - certyfikaty | 137 852,36 | 144 021,43 |
| - inne | 42 953,33 | 287 424,27 |
| Razem koszty rodzajowe | 55 012 692,67 | 45 381 856,54 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 964 374,34 | 1 094 917,05 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | 515 127,81 |
| Koszty sprzedaży | 4 171 684,28 | 3 481 054,07 |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 948 593,39 | 2 568 619,80 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 46 928 040,66 | 37 722 137,81 |

30. Inne przychody operacyjne

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|---------------------|---------------------|
| a) Rozwiązane rezerwy | 138 651,40 | 132 012,00 |
| - na naprawy gwarancyjne | - | - |
| - inne | 138 651,40 | 132 012,00 |
| b) Pozostałe, w tym: | 1 380 165,02 | 1 346 528,63 |
| - dotacja | 860 677,00 | 507 087,70 |
| - otrzymane i dochodzone odszkodowania | 87 595,89 | 177 818,61 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 84 410,64 | - |
| - sprzedaż usług | 48 710,22 | 104 216,18 |
| - rozwiązanie rezerwy na należności | - | 326 703,23 |
| - rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych | 84 433,94 | 23 657,30 |
| - pozostałe | 214 337,33 | 207 045,61 |
| Inne przychody operacyjne razem | 1 518 816,42 | 1 478 540,63 |

31. Inne koszty operacyjne

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|---------------------|---------------------|
| a) Utworzone rezerwy, w tym na: | 328 297,32 | 138 651,40 |
| - na przewidywane koszty | 53 719,60 | - |
| - na niewykorzystane urlopy | 274 577,72 | 138 651,40 |
| b) Pozostałe, w tym: | 1 356 236,14 | 1 628 440,37 |
| - umorzenie wartości firmy | 226 955,00 | 226 955,00 |
| - odpisy na należności | 41 281,80 | 51 819,37 |
| - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 15 117,75 | - |
| - pozostałe koszty sprzedaży usług | 18 129,23 | 21 662,39 |
| - koszty windykacji, sądowe i komornicze | 3 260,82 | - |
| - udzielone rabaty, upusty | - | - |
| - koszt prac badawczych i rozwojowych | 592 667,20 | 163 118,38 |
| - odpis aktualizujący zapasy | 260 140,46 | 84 410,64 |
| - koszt niewykorzystanych mocy produkcyjnych | - | 263 349,44 |
| - odpis nieściągalnych należności | 13 785,27 | 322 765,63 |
| - likwidacja niepełnowartościowych zapasów | 16 005,01 | 177 338,61 |
| - pozostałe | 168 893,60 | 317 020,91 |
| Inne koszty operacyjne razem | 1 684 533,46 | 1 767 091,77 |

32. Przychody finansowe

32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie dotyczy.

32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------|----------------|
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym: | 37 785,92 | 149 533,09 |
| a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: | 37 773,76 | 58 320,92 |
| - od jednostek powiązanych, w tym: | 19 361,56 | 28 570,13 |
| -- od jednostek zależnych | - | - |
| -- od jednostki dominującej | 19 361,56 | 28 570,13 |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 18 412,20 | 29 750,79 |
| -- od jednostek współzależnych | - | - |
| -- od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| -- od innych jednostek | 18 412,20 | 29 750,79 |
| - od pozostałych jednostek, w tym: | - | - |
| -- od współnika jednostki współzależnej | - | - |
| -- od znaczącego inwestora | - | - |
| -- od innych jednostek | - | - |
| b) pozostałe odsetki: | 12,16 | 91 212,17 |
| - od jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| -- od jednostek zależnych | - | - |
| -- od jednostki dominującej | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | - | - |

| | | |
|---|-------|-----------|
| -- od jednostek współzależnych | - | - |
| -- od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| -- od innych jednostek | - | - |
| - od pozostałych jednostek, w tym: | 12,16 | 91 212,17 |
| -- od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| -- od znaczącego inwestora | - | - |
| -- od innych jednostek | 12,16 | 91 212,17 |

32.3. Inne przychody finansowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Dodatnie różnice kursowe | - | 156 149,37 |
| - zrealizowane | - | 26 518,04 |
| - niezrealizowane | - | 129 631,33 |
| Opłaty za udzielone poręczenie | 23 177,40 | 23 000,00 |
| Pozostałe przychody finansowe | 22 252,14 | 75 669,77 |
| Razem inne przychody finansowe | 45 429,54 | 254 819,14 |

33. Koszty finansowe

33.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------|----------------|
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym: | 327 168,30 | 373 154,80 |
| a) od kredytów i pożyczek, w tym: | 280 496,64 | 322 715,00 |
| - dla jednostek powiązanych | - | - |
| - dla innych jednostek | 280 496,64 | 322 715,00 |
| b) pozostałe odsetki | 46 671,66 | 50 439,80 |
| - dla jednostek powiązanych | - | - |
| - dla innych jednostek | 46 671,66 | 50 439,80 |

33.2. Inne koszty finansowe

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Ujemne różnice kursowe | 1 389 071,54 | - |
| - zrealizowane | 497 091,41 | - |
| - niezrealizowane | 891 980,13 | - |
| Utworzone rezerwy | - | - |
| Dopłaty pieniężne | - | 101 108,50 |
| Pozostałe koszty finansowe | 236 073,00 | 211 302,50 |
| Razem: | 1 625 144,54 | 312 411,00 |

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

36. Podatek dochodowy

36.1. Podatek dochodowy bieżący

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------------|---------------------|
| Zysk/(Strata) brutto: | 8 158 225,37 | 4 443 768,12 |
| Przychody zakładu zagranicznego podlegające opodatkowaniu w innym państwie | 1 049 013,73 | 7 492,23 |
| Koszty zakładu zagranicznego podlegające opodatkowaniu w innym państwie | -1 220 748,74 | -209 926,51 |
| Zysk/(Strata) brutto po wyłączeniu przychodów i kosztów podlegających opodatkowaniu w innym państwie | 8 329 960,38 | 4 646 202,40 |
| Różnice pomiędzy zyskiem/(stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym: | 1 734 345,30 | 350 269,15 |
| - Koszty doliczone do podstawy opodatkowania | -2 249 178,74 | -1 624 044,03 |
| - Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania | -654 615,28 | -926 498,95 |
| - Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu | 4 796 732,59 | 3 483 457,36 |
| - Dochody doliczone do podstawy opodatkowania | 126 063,11 | -110 076,39 |
| - Strata podatkowa za lata 2015 i 2016 | -1,93 | -112 768,62 |
| - Ulga B+R | -284 654,45 | -359 800,22 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 10 064 305,68 | 4 996 471,55 |
| Strata podatkowa | - | - |
| Stawka podatkowa w danym okresie | 19% | 19% |
| Podatek dochodowy | 1 912 218,00 | 949 330,00 |
| Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu | 1 912 218,00 | 949 330,00 |
| - bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 1 906 044,00 | 940 460,00 |
| - dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny | - | - |
| - dotyczy pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |

Spółka w zeznaniu CIT-8 za 2020 r. wykazuje również kwotę otrzymanej w 2020 r. zaliczki na dofinansowanie w wysokości 1 117,5 tys. PLN jako przychód podatkowy zwolniony z opodatkowania.

Kwota -6 174 PLN podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat dotyczy korekt podatku CIT za 2018 i 2017 rok złożonych w 2020r.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat w 2020 r. dotyczy w całości działalności bieżącej Spółki.

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

36.2. Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|-------------------|
| Aktywo | | |
| 1. Zwiększenia, w tym: | 491 613,00 | 164 449,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 491 613,00 | 164 449,00 |
| - z tytułu powstania różnic przejściowych | 491 613,00 | 164 449,00 |
| - zmiana stawek podatkowych | - | - |
| - z tytułu straty podatkowej | - | - |
| b) odniesionych na wartość firmy | - | - |
| 2. Zmniejszenia, w tym: | 161 044,00 | 90 070,00 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 161 044,00 | 90 070,00 |
| - z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych | 161 044,00 | 68 644,00 |
| - zmiany stawek podatkowych | - | - |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku | - | - |
| - wykorzystania straty podatkowej | - | 21 426,00 |
| b) odniesionych na wartość firmy | - | - |

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|--|-------------------|-------------------|
| Rezerwa | | |
| 1. Zwiększenia, w tym: | 247 528,00 | 293 272,00 |
| a) z tytułu powstania różnic przejściowych | 247 528,00 | 293 272,00 |
| - odniesionych na wynik finansowy | 247 528,00 | 293 272,00 |
| - zmiana stawek podatkowych | - | - |
| b) odniesionej na wartość firmy | - | - |
| 2. Zmniejszenia, w tym: | 138 609,00 | 190 206,00 |
| a) z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych | 138 609,00 | 190 206,00 |
| - odniesionych na wynik finansowy | 138 609,00 | 190 206,00 |
| - zmiany stawek podatkowych | - | - |
| - rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania | - | - |
| b) odniesionej na wartość firmy | - | - |

36.3. Łączna kwota podatku odroczonego odniesiona na kapitał własny

Spółka nie odnosiła podatku odroczonego na kapitał własny w 2020 roku.

37. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Nie dotyczy.

38. Sposób podziału zysku (pokrycia straty)

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wynosi 6 473 831,37 PLN.

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 Zarząd Spółki rozważa możliwość wypłaty dywidendy.

Jednocześnie Spółka informuje, iż zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, niezwłocznie po podjęciu decyzji przez Zarząd o sposobie podziału wyniku za 2020 r., wniosek zostanie skierowany do Rady Nadzorczej Spółki w celu zaopiniowania. Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2020 podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

39. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą

39.1. Zysk na jedną akcję

| Pozycja | Na dzień | Jednostka | Wartość |
|-------------------------------|---------------|------------|--------------|
| Wynik netto | | (w PLN) | 6 473 831,37 |
| Ilość akcji wszystkich emisji | 31.12.2020 r. | Sztuk | 20 291 535 |
| Zysk na 1 akcję | | (PLN/szt.) | 0,32 |
| Średni kurs NBP dla EUR | | EUR | 4,4742 |
| Zysk na 1 akcję | | (EUR/szt.) | 0,07 |

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

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

39.2. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję

| Pozycja | Na dzień | Jednostka | Wartość |
|-------------------------------|---------------|------------|--------------|
| Wynik netto | | (w PLN) | 6 473 831,37 |
| Ilość akcji wszystkich emisji | 31.12.2020 r. | Sztuk | 20 291 535 |
| Zysk na 1 akcję | | (PLN/szt.) | 0,32 |
| Średni kurs NBP dla EUR | | EUR | 4,4742 |
| Zysk na 1 akcję | | (EUR/szt.) | 0,07 |

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

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Spółki - emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu

ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, rozumianego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

„Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)”, „Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)” oblicza się zgodnie z MSR. Zysk na jedną akcję zwykłą obliczono, jako iloraz zysku netto danego okresu przypadającego na zwykłych akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu okresu.

Zysk przypadający na zwykłych akcjonariuszy jest równy zyskowi netto za rok 2020, ponieważ Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych co do dywidendy. W prezentowanym okresie sprawozdawczym wszystkie akcje Spółki posiadały równe prawo udziału w zysku netto.

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

40. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

| | 31.12.2020 r. PLN | 31.12.2019 r. PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 15 465,54 | 13 418,39 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 599 998,64 | 102 864,41 |
| Razem | 1 615 464,18 | 116 282,80 |
| Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych | - | - |
| Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych | 1 615 464,18 | 116 282,80 |

| Lp. | Rodzaj | Zmiana bilansowa | Wartość w przepływach pieniężnych | Wyjaśnienia |
|-----|--|------------------|-----------------------------------|---|
| 1. | Zmiana stanu rezerw | -632 259,33 | -632 259,33 | |
| 2. | Zmiana stanu zapasów | -1 902 772,29 | -1 902 772,29 | |
| 3. | Zmiana stanu należności | -5 260 100,29 | -5 260 100,29 | |
| 4. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2 839 683,01 | 4 062 543,64 | +1 346 389,25 wyłączenie zmiany zobowiązań z tyt. kredytów krótkoterminowych; -224 637,12 wyłączenie zmiany zobowiązań z tyt. leasingu krótkoterminowego; +101 108,50 wyłączenie zmiany zobowiązań z tyt. dopłat do Polskiej Ekologii Sp. z o.o. |
| 5. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 169 180,59 | -923 972,17 | -2 497 207,14 wyłączenie otrzymanych dotacji do działalności finansowej; +11 900,00 wyłączenie zwróconych dotacji do działalności finansowej; -1 607 845,62 wyłączenie zmiany RMK dotyczącej nakładów na prace rozwojowe i przyjętych jako WNiP zakończonych prac rozwojowych |

41. Inne informacje

Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

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

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|----------------|----------------|----------------|
| Zarząd | 233 461,37 | 209 894,78 |
| Rada Nadzorcza | 31 350,97 | 36 028,40 |

Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

| Nazwa jednostki | Polska Ekologia Sp. z o.o. | VESSUN Sp. z o.o. |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Siedziba jednostki | Racibórz | Racibórz |
| Procent posiadanych udziałów | 2,71 | 8,65 |
| Udział % w całkowitej liczbie głosów | 2,71 | 8,65 |
| Zysk /(strata) netto za rok obrotowy* | 217 681,89 PLN | 238 795,10 PLN |

* Dane wstępne, zgodnie z wstępnym RZiS za 2020 r., przed badaniem sprawozdania finansowego jednostki.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostki powiązanej*

| | 31.12.2020 r. PLN | 31.12.2019 r. PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych | 68 003 755,14 | 30 835 621,50 |
| Wartość kapitału własnego | 12 932 023,29 | 12 714 341,40 |
| Kapitał podstawowy | 12 881 000,00 | 12 881 000,00 |
| Kapitał zapasowy | - | - |
| Pozostałe kapitały i fundusze | 623 036,45 | 3 735 127,50 |
| Suma bilansowa | 38 768 228,10 | 30 424 804,02 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | -789 695,05 | -3 112 091,05 |
| Zysk (strata) netto | 217 681,89 | -789 695,05 |
| Wartość aktywów trwałych | 20 327 621,15 | 12 316 976,85 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | | |
| Przeciętne roczne zatrudnienie | 30,95 | 14,45 |

* Dane wstępne, zgodnie z wstępnym Bilansem i RZiS za 2020 r., przed badaniem sprawozdania finansowego jednostki.

Konsolidacja

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

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

| | |
|------------------------------|--|
| Pełna nazwa Spółki | VESSUN |
| Przedmiot działalności | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane |
| NIP | 548-007-58-09 |
| REGON | 001337760 |
| Numer KRS | 0000100971 |
| Adres siedziby | ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz |
| Tel/faks | 32 414 92 13 |
| Telefon | 32 414 92 12 |
| Adres strony www | - |
| Ilość udziałów Spółki | 476 |
| Kapitał własny jednostki | 2 872 545,12 |
| w tym kapitał zakładowy | 2 750 000,00 |
| Udział w kapitale zakładowym | 8,65 % |
| Ilość głosów Spółki na WZ | 476 |
| Udział w głosach na WZ | 8,65 % |
| Metoda konsolidacji | Nie podlega |

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo i osobowo - stan na 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r.

| | 31.12.2020 r. PLN | 31.12.2019 r. PLN |
|---|----------------------|----------------------|
| Należności z tyt. dostaw i usług, w tym: | 13 854 134,16 | 8 847 585,73 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 13 850 916,16 | 8 810 352,64 |
| VESSUN Sp. z o.o. | 3 198,00 | 36 495,09 |
| MKA Romuald Kalyciok | 20,00 | 738,00 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług, w tym: | 4 687,32 | 54 603,82 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 1 364,63 | 1 494,76 |
| VESSUN Sp. z o.o. | - | - |
| MKA Romuald Kalyciok | 3 322,69 | 53 109,06 |
| Należności finansowe, w tym: | 1 424 093,92 | 1 600 478,20 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 720 609,20 | 737 112,81 |
| VESSUN Sp. z o.o. | 703 484,72 | 863 365,39 |
| MKA Romuald Kalyciok | - | - |
| Zobowiązania finansowe, w tym: | - | - |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | - | - |
| VESSUN Sp. z o.o. | - | - |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| MKA Romuald Kalyciok | - | - |
| Pozostałe należności, w tym: | 54 000,00 | 48 500,00 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | - | - |
| VESSUN Sp. z o.o. | - | - |
| MKA Romuald Kalyciok | 54 000,00 | 48 500,00 |
| Pozostałe zobowiązania, w tym: | 21 000,00 | 21 000,00 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 21 000,00 | 21 000,00 |
| VESSUN Sp. z o.o. | - | - |
| MKA Romuald Kalyciok | - | - |
| Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym, w tym: | 23 476 884,54 | 14 717 566,31 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 23 436 839,91 | 14 677 693,51 |
| VESSUN Sp. z o.o. | 39 778,40 | 39 272,80 |
| MKA Romuald Kalyciok | 266,23 | 600,00 |
| Zakupy* w okresie obrotowym, w tym: | 3 359 484,73 | 2 414 707,83 |
| Polska Ekologia Sp. z o.o. | 78 852,12 | 10 859,20 |
| VESSUN Sp. z o.o. | 2 164 385,16 | 1 655 438,10 |
| MKA Romuald Kalyciok | 1 116 247,45 | 748 410,53 |

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

Spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. i VESSUN Sp. z o.o. są jednostkami powiązanymi kapitałowo, MKA Romuald Kalyciok jest jednostką powiązaną osobowo.

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

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

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

III. Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje o instrumentach finansowych

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

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

| | 31.12.2019 r. PLN | Zwiększenia PLN | Zmniejszenia PLN | 31.12.2020 r. PLN |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | - | - | - | - |
| Pożyczki udzielone i należności własne, w tym: | 1 600 478,20 | 37 773,76 | 214 158,04 | 1 424 093,92 |
| - Pożyczka udzielona – Polska Ekologia Sp. z o.o. | 740 818,57 | 19 361,56 | 27 986,35 | 732 193,78 |
| - Pożyczka udzielona - VESSUN Sp. z o.o. | 858 456,46 | 18 412,20 | 165 000,00 | 711 868,66 |
| - Wycena wg skorygowanej ceny nabycia | 1 203,17 | - | 21 171,69 | -19 968,52 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | - | - | - | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | - | - | - | - |
| Razem | 1 600 478,20 | 37 773,76 | 214 158,04 | 1 424 093,92 |

Pożyczki udzielone, według podziału w bilansie:

| | 31.12.2019 r. PLN | Zwiększenia PLN | Zmniejszenia PLN | 31.12.2020 r. PLN |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Udzielone pożyczki długoterminowe | 947 334,31 | - | 359 971,69 | 587 362,62 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 653 143,89 | 384 273,76 | 200 686,35 | 836 731,30 |
| Razem | 1 600 478,20 | 384 273,76 | 560 658,04 | 1 424 093,92 |

Zmiana stanu pożyczek udzielonych uwzględnia:

- zwiększenia z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek w łącznej kwocie 37 773,76 PLN,
- przekwalifikowanie należności z długoterminowych na krótkoterminowe w łącznej kwocie 346 500,00 PLN,
- zmniejszenia z tytułu spłaty pożyczek w łącznej kwocie 192 986,35 PLN,
- zmianę (spadek) wyceny SCN pożyczek o kwotę 21 171,69 PLN.

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

1.2.1 Należy zamieścić:

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

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

| Lp. | Pożyczkobiorca | Numer umowy | Data umowy | Kwota pożyczki / limitu PLN | Pozostało do spłaty PLN | Termin spłaty |
|-----|----------------------------|-------------|------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| 1 | VESSUN Sp. z o.o. | 01/02/2013 | 15.02.2013 | 700 000,00 | 449 672,33 | 31.12.2021 |
| 2 | VESSUN Sp. z o.o. | - | 01.12.2016 | 370 000,00 | 262 196,33 | 31.12.2021 |
| 3 | Polska Ekologia Sp. z o.o. | - | 16.01.2017 | 1 000 000,00 | 718 947,20 | 31.12.2022 |

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

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

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

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

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

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

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

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny
 - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości
 - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży
 - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego
 - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności
 - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:
 - zmian w przepływach pieniężnych
 - udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Oprocentowanie udzielonych pożyczek jest ustalone z zastosowaniem zmiennej stopy procentowej WIBOR3M.

Efektywna stopa ustalona w ramach skorygowanej ceny nabycia udzielonych pożyczek kształtuje się w przedziale 3,25% -3,52%

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

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

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

Spółka posiada polisę ubezpieczenia należności w Zakładzie Ubezpieczeń Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKE). Pozwala to na zminimalizowanie ryzyka nieściągalności należności. W ramach polisy Spółka posiada możliwość odzyskania do 90% utraconych należności brutto.

Jednocześnie Spółka ogranicza ryzyko nieściągalności należności z tytułu dostaw i usług poprzez udzielanie kredytów kupieckich z zachowaniem ostrożności w przypadku nowych klientów i do określonego limitu. Nowi odbiorcy dokonują zakupów najczęściej na podstawie przedpłat lub poprzez zabezpieczanie przez banki formy rozliczeń takich jak akredytywy czy gwarancje. Ewentualne limity kredytów kupieckich uzależnione są od skali i historii współpracy, kondycji finansowej kontrahenta oraz przedłożonych zabezpieczeń, jak i oczywiście decyzji Ubezpieczyciela.

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

Stosowane przez Spółkę procedury podlegają również corocznej weryfikacji w ramach audytu Zintegrowanego Systemu Zarządzania ISO.

Spółka sporadycznie udziela pożyczek, wyłącznie podmiotom o wysokiej wiarygodności, którą stwierdza na podstawie historii współpracy oraz przedłożonej przez pożyczkobiorcę dokumentacji. Na dzień 31.12.2020 r. wartość udzielonych i niespłaconych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 1 424,1 tys. PLN. Udzielone pożyczki objęte są stałym monitoringiem oraz wewnętrznym systemem raportowania, który obejmuje terminowość rozliczeń z tytułu udzielonej pożyczki, jak również okresową analizę danych finansowych pożyczkobiorców.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy – nie dokonano ani nie rozwiązano odpisów.

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

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

| Kategoria aktywów | Odsetki naliczone i zrealizowane w 2020 r. PLN | Odsetki niezrealizowane, o terminach zapłaty: | | |
|--------------------|---|---|-----------------------|-----------------------|
| | | - do 3 miesięcy | - od 3 do 12 miesięcy | - powyżej 12 miesięcy |
| | | PLN | PLN | PLN |
| Pożyczki udzielone | 37 773,76 | 13 246,58 | - | - |

Wszystkie odsetki naliczone w 2020 r. zostały zrealizowane. Dodatkowo w 2020 r. odsetki zrealizowane naliczone w latach poprzednich wyniosły 89 222,81 PLN.

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

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

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

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

Spółka nie posiada zobowiązań zaliczonych lub przeznaczonych do obrotu.

Odsetki dotyczące zobowiązań finansowych wykazane w sprawozdaniu zostały naliczone i zrealizowane.

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

| | |
|--|----------------|
| - od długoterminowych zobowiązań finansowych: | 68 687,62 PLN |
| - od krótkoterminowych zobowiązań finansowych: | 224 549,46 PLN |
| - razem: | 293 237,08 PLN |

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

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

Opis zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka finansowego, w szczególności: ryzyka stóp procentowych, ryzyka kursowego, ryzyka kredytowego, obniżenia płynności oraz innych ryzyk, na które narażona jest Spółka, został przedstawiony w Sprawozdaniu Zarządu za rok 2020. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy – Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych.

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

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka posiada następujące papiery wartościowe:

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

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

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

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

| Składnik aktywów | Wartość godziwa wykazana w bilansie na dzień 31.12.2020 r. | Skutek przeszacowania w 2020 r. |
|---|---|---------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Obiekt budowlany - komin | 265 258,00 | - |
| Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem oraz działka niezabudowana | 796 577,40 | koszt 17 163,00 |

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

Dane przedstawiono we wcześniejszych notach niniejszego raportu.

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

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań

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

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

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

Wartość środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wynosi 5 015 734,76 PLN.

Saldo odsetek, które powiększyły w roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 185 035,80 PLN. Saldo różnic kursowych, które powiększyły w roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 60 204,36 PLN. Kwoty te dotyczą w całości środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2020 r.

Kwota kosztów bieżącej działalności operacyjnej ujęta jako nakłady na środki trwałe w budowie w roku 2020 wyniosła 68 093,02 PLN i dotyczy również środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2020 r.

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

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

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 6 192 052,44 PLN, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

W 2021 r. Spółka planuje prace remontowo-modernizacyjne na nabytej w grudniu 2020 r. nieruchomości w Raciborzu przy ul. Piaskowej. Nieruchomość zostanie wykorzystana na potrzeby produkcyjne Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka rozpoczęła również prace zmierzające do przejścia od jednostki dominującej, Polskiej Ekologii Sp. z o.o., części działalności tej spółki związanej z realizacją zamówień publicznych w obszarze odnawialnych źródeł energii. Zakończenie tych prac planowane jest na II kwartał 2021 r. Spółka planuje przeprowadzić tą transakcję bez angażowania dodatkowych środków finansowych, z wykorzystaniem kompensaty wzajemnych wierzytelności.

W 2020 r. rozpoczęto także prace koncepcyjne związane z realizacją inwestycji o roboczej nazwie "Automatyzacja procesów wytwarzania, magazynowania oraz zarządzania produkcją wyrobów metalowych wykorzystywanych w urządzeniach OZE." Wstępnie wartość inwestycji oszacowano na 10 mln PLN. Spółka zamierza ubiegać się o fundusze ze środków UE na realizację tego przedsięwzięcia.

Poza tym w 2021 r. Spółka realizować będzie inwestycje odtworzeniowe dotyczące środków trwałych według bieżącego zapotrzebowania. Spółka nie planuje ponoszenia istotnych nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Spółka planuje nadal ponosić nakłady na prace rozwojowe i badawcze.

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

Nie dotyczy.

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

Wartość poniesionych w 2020 roku kosztów prac badawczych: 509 906,47 PLN

Wartość poniesionych w 2020 roku nakładów na prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych (nakłady na prace rozwojowe w toku): 23 645,48 PLN

12.

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

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

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Nie dotyczy.

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

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

| | 31.12 2020 r. | 31.12 2019 r. |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Liczba osób | Liczba osób |
| Pracownicy produkcyjni | 134,97 | 96,50 |
| Stanowiska nierobotnicze | 76,94 | 68,88 |
| Pozostali | - | - |
| Przeciętne zatrudnienie | 211,91 | 165,38 |

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka zatrudniała 221 osób.

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

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

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

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań.

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

Spółka przekazała zaliczkę na poczet dotaw i usług świadczonych przez jednoosobową działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą Spółką. Kwota przekazanej zaliczki netto nierozliczonej na dzień 31.12.2020 r. wynosi 9 896,40 PLN.

Spółka przekazała również zaliczkę na poczet podróży służbowych członkowi Rady Nadzorczej. Nierozliczona kwota zaliczki na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 720,24 EUR.

19. Informacje o:

a) dacie zawarcia przez Spółkę umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

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

– inne usługi atestacyjne

– usługi doradztwa podatkowego

– pozostałe usługi

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

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 została podpisana w dniu 27 lipca 2020 r. z Grupą Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Matejki Jana 4, KRS 0000525731. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2020 uzgodniono zapłatę w wysokości 13 800,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

| | 2020 r. PLN | 2019 r. PLN |
|---|----------------|----------------|
| Badanie rocznego sprawozdania finansowego | 13 800,00 | 13 800,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | - | - |
| Przegląd raportu za I półrocze | 7 500,00 | 7 475,00 |

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

Nie dotyczy – nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Raportem bieżącym nr 3/2021 z dnia 17.02.2021 r. Spółka poinformowała o rozpoczęciu prac koncepcyjno-analitycznych zmierzających do przejęcia od jednostki dominującej części działalności tej spółki związanej z realizacją zamówień publicznych realizowanych przez krajowe jednostki samorządowe w obszarze odnawialnych źródeł energii. Przejęcie tej części działalności przez Spółkę oraz konsolidacja przychodów z tego tytułu zwiększy potencjał przychodowy oraz przyczyni się do poprawy konkurencyjności oferty Spółki. Zakończenie transakcji planowane jest na II kwartał 2021 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie odnotowała znaczących negatywnych skutków pandemii COVID-19, aczkolwiek odnotowano niewielki wpływ na łańcuch dostaw (opóźnienia w dostawach) i absencję chorobową wśród pracowników w trakcie 2020 r. Nie spowodowało to jednak zakłóceń w funkcjonowaniu Spółki. W świetle dynamicznej sytuacji Spółka obserwuje sytuację w Polsce i na świecie, aby móc złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki w przypadku ich pojawienia się.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy – takie różnice nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym do polityki rachunkowości nie wprowadzono istotnych zmian.

Od 01 stycznia 2020 r. Spółka prowadzi ewidencję kosztów równoległe w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Powyższe uszczegółowienie ewidencji nie miało wpływu na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. Zmiana ta nie miały również wpływu na dane porównywalne z lat ubiegłych i nie spowodowała konieczności przekształcania ich.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W okresie sprawozdawczym roku 2020 Spółka nie dokonywała korekty błędów lat ubiegłych.

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

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

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

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym nie doszło do połączenia.

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

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

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

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

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

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

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

Spółką dominującą wobec Spółki jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA. Spółka dominująca sporządza za rok 2020 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlega złożeniu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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

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

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

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

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych

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

Nie dotyczy. Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

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

Nie dotyczy.

Data sporządzenia Dodatkowych informacji i objaśnień do rocznego sprawozdania finansowego:

12 kwietnia 2021 r.

Prezes Zarządu Romuald Kałyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Główna Księgowa Marzena Fugiel