

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

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

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

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

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

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

Dane podstawowe Spółki

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

Przedmiotem działalności według PKD jest:

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

II. Czas trwania działalności spółki

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

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 31.12.2020 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

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

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 31.12.2020 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 r.

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Katarzyna Czerniak – Członek RN

Jerzy Biernat – Członek RN

Janusz Kocłęga – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

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

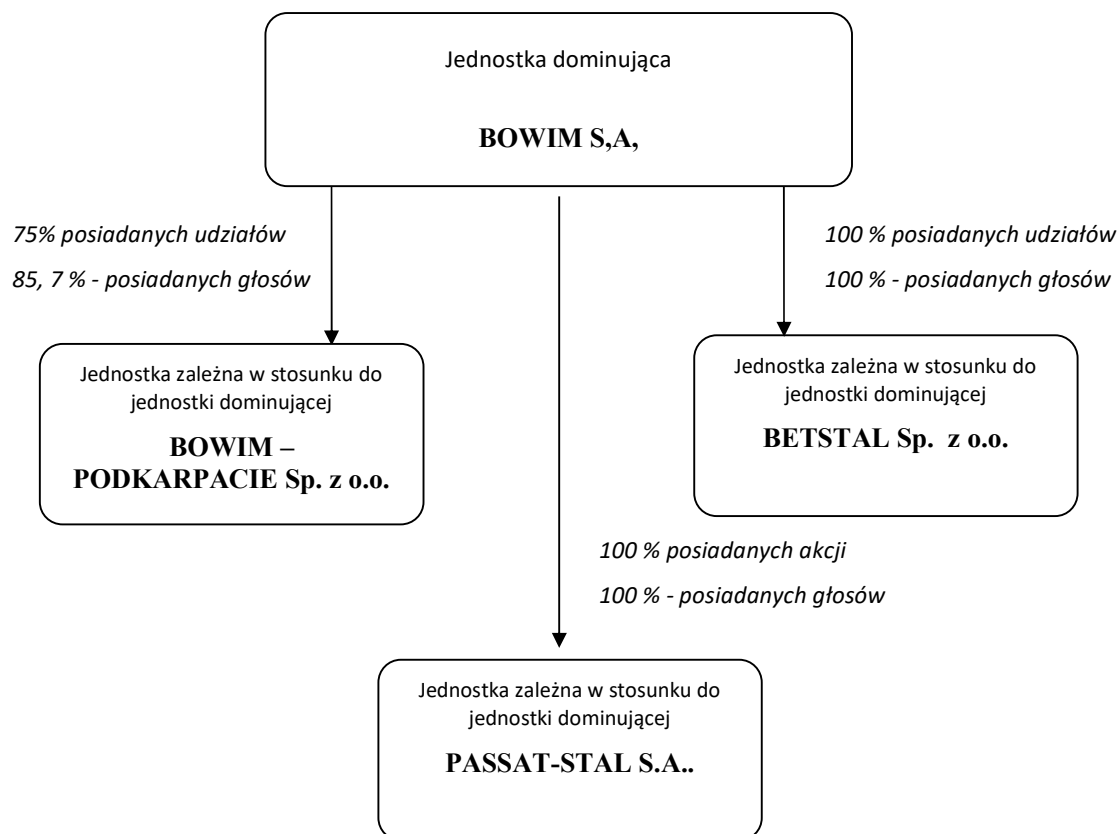
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2020r. oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

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

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

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2020 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

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

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

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

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 31.12.2020 oraz od 01.01. do 31.12.2019. obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

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

X. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 31.12.2019 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Zastosowanie nowych i zweryfikowanych standardów MSSF

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2020 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” definicja przedsięwzięcia (obowiązująca w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przyjęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja terminu „istotny” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- Wskaźniki referencyjne stóp procentowych – zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego

niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 3 Połączenia jednostek, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

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

Nie korygowano danych finansowych za okres 01.01.2019 do 31.12.2019r.

XII. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

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

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

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

Ryzyko zmian stóp procentowych

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

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

Pozycje:	Na dzień 31.12.2020
Pożyczki udzielone	5 586 432,66
Zobowiązania finansowe długoterminowe	91 502 066,03
Zobowiązania z tytułu faktoringu	2 193 242,62
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	33 882 284,27
Ekspozycja bilansowa na ryzyko	121 991 160,26

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

Wpływ zmiany stóp procentowych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie o 2 %	Zmniejszenie o 2 %
31.12.2020	- 2 439 823,21	2 439 823,21

Ryzyko walutowe

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe w walucie obcej

Pozycje:	Na dzień 31.12.2020
Należności	10 092 138,57
Środki pieniężne	217 308,15
Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 200 039,57
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52 862 826,06
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 283 708,64
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	- 50 037 127,55

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

Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie kursów walut o 10 %	Zmniejszenie kursów walut o 10 %
31.12.2020	- 5 003 712,76	5 003 712,76

Ryzyko kredytowe – niewypłacalności klientów

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z płynnością

Grupa w celu ciągłego rozwoju i budowania pozycji rynkowej korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania głównie w postaci linii kredytowych, kredytów obrotowych, inwestycyjnych, leasingu, faktoringu oraz pożyczek. Dzięki wykorzystaniu efektu dźwigni finansowej podnoszony jest poziom rentowności, jednak powstaje jednocześnie ryzyko niewypłacalności, czyli utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz pozyskiwania środków na finansowanie działalności. Aby ograniczyć poziom nadmienionego ryzyka w Grupie Kapitałowej BOWIM aktywnie i w sposób permanentny zarządza się poziomem zadłużenia, jak i dywersyfikacją źródeł kapitałów obcych, monitoruje zdolność do regulowania zobowiązań w krótkim, średnim i długim terminie oraz wykorzystuje zróżnicowane narzędzia dla efektywnego zarządzania płynnością.

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

Ryzyko braku wystarczającego kapitału obrotowego

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

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku nie wprowadzano zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

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

XIII. Istotne zasady rachunkowości

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

Podstawa sporządzenia

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

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

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

Wszystkie wartości podane są w złotych.

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

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

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

Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań.
Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny (Do tej kategorii należą wartości godziwe dla nieruchomości inwestycyjnych i nieruchomości wykazywanych w środkach trwałych).
Poziom 3 - Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

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

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 31.12.2020 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, lub kursu dostępnego dla Spółki na platformie wymiany walutowej, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów

(kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudzień 2020 roku		31 grudzień 2019 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	3,6949	3,7562	3,7860	3,8015
EURO	4,5399	4,6168	4,2510	4,2645

1.4. Wartości niematerialne

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

W roku 2015 Spółka Dominująca rozpoczęła projekty prac rozwojowych:

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

Na wyżej wymienione projekty, Spółka, do dnia bilansowego, poniosła wydatki w wysokości 7 393 835,53 zł.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

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

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

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

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

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

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

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

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

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

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

1.7. Utrata wartości aktywów

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

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

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do

wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogólnie nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie odsetek ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie prowizji rozliczane są proporcjonalnie do czasu korzystania z finansowania.

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

1.9. Wartość firmy

Wartość firmy nie podlega amortyzacji. W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Do przeprowadzenia testu wymagane jest szacowanie wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

Wartość firmy powstała w związku z nabyciem zorganizowane części przedsiębiorstwa w postaci zakładu wypalania blach:

Cena nabycia:	1 770 000,00
Aktywa netto:	470 163,34
Wartość firmy:	1 299 836,66

Na dzień połączenia dokonano pełnej identyfikacji i wyceny przejętych aktywów i zobowiązań.

Zgodnie z MSR 36 Zarząd Spółki wykonał test na utratę wartości przez wartość firmy na dzień 31.12.2020r. Wartość firmy jest alokowana do jednego ośrodka wypracowującego środki pieniężne rozpatrywanego jako zakład wypalania blach.

Wycenę przeprowadzono w oparciu o pięcioletnie prognozy finansowe przygotowane w odniesieniu do działalności operacyjnej zakładu oraz koszt kapitału adekwatny do ryzyka dla wycenianego zakładu. Test na utratę wartości firmy sporządzony został w oparciu o wartość użytkową.

Przyszłe przepływy zostały oszacowane przy wykorzystaniu założeń Zarządu. Okres projekcji szczegółowej obejmował 5 lat, tj. okres 2021 – 2025. Po tym okresie uwzględniono stabilizację dochodów oraz nakładów inwestycyjnych, co pozwalało oszacować wartość rezydualną na podstawie ustabilizowanego przepływu pieniężnego.

Stopa dyskontowa została sporządzona przy użyciu podejścia WACC tj. średniego ważonego kosztu kapitału.

Podstawowe założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej na dzień 31.12.2020:

Stopa wzrostu przychodów ze sprzedaży w okresie szczegółowych projekcji – 3% w ujęciu rok do roku,

Okres szczegółowy prognozy – 2021 – 2025

Stopa dyskontowa – od 2,56 (w pierwszym okresie) do 7,71% (w ostatnim okresie)

Realna stopa wzrostu FCF po roku 2025 – 1%

Wyniki przeprowadzonego testu wskazują, że w przypadku wartości firmy nie nastąpiła utrata wartości. Brak zatem podstaw do dokonywania odpisu aktualizującego wartość bilansową.

1.10. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- 2) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

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

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

W momencie początkowego ujęcia dokonuje się nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma

zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego. Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

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

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

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

Instrumenty finansowe – pozostałe informacje

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2020		31.12.2019	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki i pozostałe aktywa	8 150 057,66	8 150 057,66	4 366 384,48	4 366 384,48
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	113 165 418,74	113 165 418,74	114 677 387,44	114 677 387,44
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 373 780,12	6 373 780,12	3 585 496,32	3 585 496,32
Zobowiązania:				
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	33 882 284,27	33 882 284,27	27 811 236,37	27 811 236,37
Zobowiązania finansowe długoterminowe	91 502 066,03	91 502 066,03	105 432 387,23	105 432 387,23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	149 647 166,75	149 647 166,75	150 256 271,48	150 256 271,48

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

- szybka rotacja oraz krótki termin zapadalności, w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta jest nieistotny;
- instrumenty te dotyczyły transakcji zawartych na warunkach rynkowych;
- w odniesieniu do instrumentów długoterminowych – ich oprocentowanie jest oparte na zmiennej rynkowej stopie i obowiązująca w umowach marża na każdą z dat bilansowych nie odbiegała od warunków rynkowych.

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

1.11. Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

1.12. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.13. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

W okresie od 01.01. do 31.12.2020 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała otwarte instrumenty finansowe.

Wycena na dzień 31.12.2020 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.14. Zapasy

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

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

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

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu

stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

1.16. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

1.17. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

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

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

1.18. Rezerwy

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

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

1.19. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

1.20. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W

przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu. Należności warunkowe nie są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.21. Przychody

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Przychody z tytułu wynajmu

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

1.22. Podatki

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

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

Podatek od towarów i usług

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

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

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

1.23. Zysk netto na akcję

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

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2020 wynosiła 19 514 647 sztuk.

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

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami

XIV. Ryzyko związane z epidemią wirusa COVID-19

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

Jednocześnie w celu zapobiegnięcia ewentualnym wewnętrznym skutkom rozprzestrzeniania się epidemii, Spółka podjęła działania prewencyjne w postaci przejścia na rotacyjną pracę zdalną, ograniczenia czasu pracy magazynów, zakazu gromadzenia się, nakazu używania dodatkowych środków dezynfekcyjnych jak również obowiązku noszenia masek ochronnych dla pracowników i osób z zewnątrz przebywających na terenie magazynów spółki. Spółka zastrzega, iż na bieżąco będą również podejmowane decyzje operacyjne, m.in. dotyczące kosztów działalności, których celem będzie

zachowanie rentowności na odpowiednim poziomie i co za tym idzie spełnienie kowenantów finansowych zdefiniowanych w umowach z bankami.

Zarząd Spółki nie wyklucza w przypadku pojawienia takiej możliwości, skorzystania z programów pomocowych zorganizowanych przez banki finansujące działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jak również z rozwiązań przygotowanych przez Rząd RP w ramach programu tzw. „Tarczy antykryzysowej”.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

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

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

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

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

Pismem z dnia 06 sierpnia 2020 r. Minister ds. Funduszy i Polityki Regionalnej zawiadomił Spółkę jako stronę postępowania, że w dniu 2 kwietnia 2020 r. wpłynęło do Organu II instancji wraz z aktami sprawy jej odwołanie od decyzji PARP nr DK/20/2020.

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

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

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

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

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

POSTĘPOWANIE PRZED URZĘDEM CELNO-SKARBOWYM W OPOLU W PRZEDMIOCIE NALEŻNEGO PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG ZA OKRES OD STYCZNIA DO SIERPNI 2012 R.

W dniu 21 października 2020 r. Spółka poprzez swojego pełnomocnika została poinformowana o wydaniu w dniu 15 października 2020 r. przez Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu decyzji uchylającej w całości decyzję organu pierwszej instancji z dnia 29.09.2017 r. nr 388000-CKK-3.4103.1.2017.16, określającej wysokość zobowiązania podatkowego Spółki za miesiące od stycznia do sierpnia 2012 r. i umarzającej postępowanie w sprawie.

Decyzja została wydana w wyniku ponownego rozpoznania sprawy przez organ podatkowy, z uwzględnieniem wskazań zawartych w korzystnym dla Spółki, (bowiem uwzględniającym jej skargę kasacyjną i uchylającym poprzednią decyzję podatkową) wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 12.12.2019 r.

Decyzja Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu jest ostateczna.

Uchylenie wskazanej wyżej decyzji oraz umorzenie postępowania oznacza, iż organ podatkowy jest zobowiązany do zwrotu Spółce kwoty 5.578.316 zł zapłaconego podatku od towarów i usług za miesiące od stycznia do sierpnia 2012 r. wraz z odsetkami.

W dniu 9.11.2020 roku organ podatkowy zwrócił Spółce kwotę 5.578.316 PLN nadpłaconego podatku powiększoną o należne odsetki, co zostanie ujęte w wynikach spółki za IV kwartał 2020 r.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 31.12.2020 r w Grupie nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

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

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

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 31.12.2019	4,3018	4,2520	4,3844	4,2585
01.01 – 31.12.2020	4,4742	4,3010	4,6188	4,6148

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

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

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	1 210 312	270 509	1 315 335	305 764
Koszt działalności operacyjnej	1 182 043	264 191	1 299 808	302 154
Zysk (strata) na działalności Operacyjnej	28 268	6 318	15 527	3 609
Zysk (strata) brutto	20 340	4 546	3 882	902
Zysk (strata) netto	17 532	3 918	3 195	743
Aktywa razem	419 159	90 829	413 873	97 188
Zobowiązania razem	300 551	65 128	309 048	72 572
W tym zobowiązania krótkoterminowe	185 488	40 194	179 597	42 174
Kapitał własny	118 607	25 701	104 825	24 615
Kapitał podstawowy	1 951	423	1 951	458
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	6,08	1,32	5,37	1,26
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,90	0,20	0,16	0,04
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39 898	8 917	9 288	2 159
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 5 178	- 1 157	- 8 301	- 1 930
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 31 932	- 7 137	1 058	246

XVI. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856, w dniu 19.06.2019 roku, z terminem wykonania 06.09.2019 roku. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 12.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 18.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółek zależnych za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856. Za wykonanie usługi przeglądu śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 17.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółek zależnych za rok 2019 została podpisana z spółką UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31a, 01-377 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000418856. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2019 uzgodniono zapłatę w wysokości 31 000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

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

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2020	2019
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	95 940,00	95 940,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	57 810,00	57 810,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 19.04.2021 r.

Sosnowiec, 19.04.2021r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych", składa się ze skonsolidowanego:

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.12.2019
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE		165 009 154,62	163 261 592,71
Rzeczowe aktywa trwałe	1	123 890 230,74	124 426 702,03
Wartości niematerialne	3	7 720 597,20	6 155 866,70
Wartość firmy	2.2	1 299 836,66	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	3 958 597,90	4 162 490,99
Nieruchomości inwestycyjne	2.1	27 160 959,90	27 160 959,90
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	820 396,00	1 090 054,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	158 536,22	265 519,09
AKTYWA OBROTOWE		254 149 573,70	250 611 043,95
Zapasy	7	129 256 958,94	130 896 201,48
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	113 165 418,74	114 677 387,44
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	60 635,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	4 191 459,76	203 903,49
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	6 373 780,12	3 585 496,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 127 367,43	1 152 831,51
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		34 588,71	34 588,71
AKTYWA RAZEM		419 158 728,32	413 872 636,66

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 31.12.2019
PASYWA			
Kapitał własny		118 607 300,72	104 824 847,19
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		114 624 454,68	101 297 059,05
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	8 976 033,85	8 955 542,63
Kapitał rezerwowy - celowy		30 300 000,00	30 300 000,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		-26 279 638,29	-22 478 965,91
Zyski (straty) zatrzymane		46 691 976,33	29 584 399,54
Udziały nie sprawujące kontroli	15	3 982 846,04	3 527 788,14
Zobowiązania długoterminowe		115 063 179,68	129 450 911,60
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	16	11 504 337,00	11 272 311,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	422 419,93	395 286,50
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	11 634 356,72	12 350 926,87
Zobowiązania finansowe	19	91 502 066,03	105 432 387,23
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		185 488 247,92	179 596 877,87
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	149 647 166,75	150 256 271,48
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	33 882 284,27	27 811 236,37
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		90 167,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	11 386,30	7 393,66
Pozostałe rezerwy	29	873 222,33	562 666,54
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	220 385,79	191 191,50
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	763 635,48	768 118,32
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00
Razem zobowiązania		300 551 427,60	309 047 789,47
PASYWA RAZEM		419 158 728,32	413 872 636,66

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-12.2020	Za okres 01.-12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	1 205 732 369,89	1 302 963 845,90
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	259 781 444,46	264 569 959,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	943 722 556,42	1 035 840 485,48
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	2 228 369,01	2 553 401,07
Pozostałe przychody operacyjne	40	4 579 379,90	8 365 114,60
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		0,00	4 006 416,00
Razem przychody z działalności operacyjnej		1 210 311 749,79	1 315 335 376,50
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		1 400 550,30	7 343 269,73
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		64 415,84	149 274,48
Amortyzacja		5 654 623,73	5 206 251,10
Zużycie materiałów i energii		229 364 636,35	233 775 669,10
Usługi obce		48 032 186,45	50 576 275,44
Podatki i opłaty		2 431 663,31	2 270 930,35
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		30 406 198,04	31 488 614,27
Pozostałe koszty rodzajowe		1 187 163,66	1 427 282,80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		861 132 226,19	966 076 410,26
Pozostałe koszty operacyjne	41	2 498 623,57	1 792 788,09
Razem koszty działalności operacyjnej		1 182 043 455,76	1 299 808 216,66
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		28 268 294,03	15 527 159,84
Przychody finansowe	42	10 865 493,46	9 094 658,65
Koszty finansowe	43	18 793 773,68	20 739 710,86
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		20 340 013,81	3 882 107,63
Podatek dochodowy	44	2 807 700,00	687 079,00
a) część bieżąca		2 341 379,00	99 219,00
b) część odroczone		466 321,00	587 860,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		17 532 313,81	3 195 028,63
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		17 532 313,81	3 195 028,63
jednostka dominująca		17 077 255,91	3 140 779,65
udziały nie sprawujące kontroli		455 057,90	54 248,98

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-12.2020	Za okres 01.-12.2019
Zysk (strata) netto za okres	17 532 313,82	3 195 028,63
Zysk z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Strata z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	1 831 267,00	0,00
Podatek dochodowy	-347 939,72	-10,00
Wynik netto z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	-1 483 327,28	10,00
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	60 438,10	32 577,00
Pomniejszone o kwoty przeklasyfikowane do RZiS	30 320,88	55 760,88
Podatek dochodowy	9 626,00	4 180,00
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	20 491,22	-27 363,88
Inne całkowite dochody netto za okres	-1 462 836,06	-27 353,88
Całkowite dochody ogółem	16 069 477,76	3 167 674,75
Zysk (strata) na jedną akcję	0,88	0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,88	0,16

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2020	Za okres 01.-12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		20 340 013,81	3 882 107,63
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		20 340 013,81	3 882 107,63
Korekty o pozycje		3 247 442,52	4 496 635,60
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-2 807 700,00	-687 079,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		3 084 285,25	2 763 124,27
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-2 993 221,66	-2 370 755,14
Amortyzacja		5 654 623,73	5 206 251,10
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		309 455,20	-414 905,63
Koszty finansowe		0,00	0,00
Przychody finansowe		0,00	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		23 587 456,33	8 378 743,23
Zmiany w kapitale obrotowym		13 388 229,65	-7 317 490,58
Zmiana stanu zapasów		1 639 242,54	71 916 048,30
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		43 915,11	11 953 441,29
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		11 415 302,04	-86 771 742,86
Zmiana stanu rezerw		263 301,07	905 542,41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		26 468,89	-1 314 363,72
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	-4 006 416,00
Inne korekty działalności operacyjnej		0,00	0,00
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		36 975 685,98	1 061 252,65
Odsetki zapłacone		-5 151 234,60	-8 317 725,05
Podatek dochodowy zapłacony		2 228 730,00	90 667,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		39 898 190,58	9 288 310,70

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2020	Za okres 01.-12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		102 380,49	325 334,01
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		102 380,49	325 334,01
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		5 280 357,94	8 626 708,72
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 280 357,94	8 596 888,72
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	29 820,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-5 177 977,45	-8 301 374,71

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2020	Za okres 01.-12.2019
PrzepiŃwy Ńrodków pieniędźnych z działalności finansowej			
WpiŃwy		5 997 706,87	30 523 960,46
WpiŃyw netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłać do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i poźyczki		5 552 026,81	28 248 871,15
Emisja dłuźnych papierów wartościovych		0,00	0,00
Inne wpiŃwy finansowe		445 680,06	2 275 089,31
Wydatki		37 929 636,20	29 466 264,85
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujęcych		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) wlasnych		3 800 672,38	3 801 631,22
Dywidendy		0,00	530 066,01
Inne wypłaćy na rzecz udziałów		0,00	0,00
Inne, niź wplaćy na rzecz wlaściveli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płaćnościv z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Splaćy kredytów i poźyczek		23 088 299,33	12 731 963,18
Wykup dłuźnych papierów wartościovych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiaźań finansowych		0,00	0,00
Płaćnościv zobowiaźań z tytułu umów leasingu finansowego		3 097 711,65	2 382 162,29
Odsetki		5 269 195,34	8 603 953,98
Inne wydatki finansowe		2 673 757,50	1 416 488,17
PrzepiŃwy pieniędźne netto z działalności finansowej		-31 931 929,33	1 057 695,61
PrzepiŃwy pieniędźne netto razem		2 788 283,80	2 044 631,60
Różnice kursowe z przeliczenia Ńrodków pieniędźnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu Ńrodków pieniędźnych		2 788 283,80	2 044 631,60
Środki pieniędźne na począćek roku obrotowego		3 585 496,32	1 540 864,72
Środki pieniędźne na koniec okresu		6 373 780,12	3 585 496,32
Środki pieniędźne o ograniczonej moźliwosciv dysponowania		4 438 380,12	2 241 736,73

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwowy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	8 955 542,63		30 300 000,00	-22 478 965,91	26 443 619,89	3 140 779,65	101 297 059,05
Całkowite dochody ogółem				20 491,22					17 532 313,81	17 552 805,03
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								3 140 779,65	-3 140 779,65	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych										
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami								30 320,88		30 320,88
Zwiększenie kapitału mniejszości								-455 057,90		-455 057,90
Nabycia akcji własnych							-3 800 672,38			-3 800 672,38
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	8 976 033,85		30 300 000,00	-26 279 638,29	29 159 662,52	17 532 313,81	114 624 454,68

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	101 297 059,05	3 527 788,14	104 824 847,19
Całkowite dochody ogółem	17 552 805,03		17 552 805,03
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego		0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych			
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami	30 320,88		30 320,88
Zwiększenie kapitału mniejszości	-455 057,90	455 057,90	0,00
Nabycia akcji własnych	-3 800 672,38		-3 800 672,38
Kapitał własny na koniec okresu	114 624 454,68	3 982 846,04	118 607 300,72

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019

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

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2020	31.12.2019
środki trwałe	123 049 840,94	118 237 939,80
środki trwałe w budowie	840 389,80	6 174 132,95
zaliczki na środki trwałe	0,00	14 629,28
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	123 890 230,74	124 426 702,03

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	31.12.2020	31.12.2019
Własne	107 473 829,17	101 600 303,57
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	15 576 011,77	16 637 636,23
RAZEM	123 049 840,94	118 237 939,80

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2020					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	19 029 298,00	67 349 687,36	56 088 860,59	5 221 488,05	2 929 041,63	150 618 375,63
zwiększenia	0,00	6 677 539,09	1 377 842,86	2 585 084,80	81 794,10	10 722 260,85
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	120 000,00	0,00	239 615,00	0,00	359 615,00
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	6 527 539,09	1 377 842,86	2 268 226,70	81 794,10	10 255 402,75
- rekasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	30 000,00		26 580,00		56 580,00
- pozostałe zwiększenia	0,00					
- przeszacowanie wartości	0,00			50 663,10		50 663,10
zmniejszenia	0,00		78 508,69	862 219,78	167 998,00	1 108 726,47
- sprzedaż	0,00			357 261,59		357 261,59
- likwidacja	0,00		78 508,69	376 820,00	167 998,00	623 326,69
- rekasyfikacja do innych grup rodzajowych	0,00					
- pozostałe zmniejszenia	0,00					
- przeszacowanie wartości	0,00			128 138,19		128 138,19
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	74 027 226,45	57 388 194,76	6 944 353,07	2 842 837,73	160 231 910,01
II. Umorzenie na początek okresu		9 296 765,68	18 674 660,75	2 269 486,49	2 139 522,91	32 380 435,83
zwiększenia		1 511 617,48	3 231 730,35	624 885,44	124 623,90	5 492 857,17
- umorzenie za bieżący okres		1 511 617,48	3 231 730,35	624 885,44	124 623,90	5 492 857,17
- rekasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			77 385,69	446 385,46	167 452,78	691 223,93
- sprzedaż				251 456,63		251 456,63
- likwidacja			77 385,69	66 790,64	167 452,78	311 629,11
- rekasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				128 138,19		128 138,19
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		10 808 383,16	21 829 005,41	2 447 986,47	2 096 694,03	37 182 069,07
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	19 029 298,00	63 218 843,29	35 559 189,35	4 496 366,60	746 143,70	123 049 840,94

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

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

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

	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2019
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwałe	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	823 511,44	1 397 657,03
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	823 511,44	1 397 657,03

Nota 1.4 Środki trwale w budowie

	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2019
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	6 174 132,95	6 659 619,79
zwiększenia	4 921 659,60	13 160 705,27
- nabycie	4 878 740,54	13 152 705,27
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	42 919,06	8 000,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	10 255 402,75	13 646 192,11
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	10 255 402,75	13 646 192,11
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 527 539,09	6 637 544,13
urządzenia techniczne i maszyny	1 377 842,86	6 146 663,59
środki transportu	2 268 226,70	512 479,81
inne środki trwałe	81 794,10	349 504,58
nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	840 389,80	6 174 132,95
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	840 389,80	6 174 132,95

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe**na dzień 31.12.2020 na dzień 31.12.2019**

I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 629,28	0,00
zwiększenia	84 869,78	29 133,35
- nabycie, w tym niskocenne	84 869,78	29 133,35
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	99 499,06	14 504,07
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	99 499,06	14 504,07
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	14 629,28
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	14 629,28

Nota 2.1 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek okresu	27 160 959,90	20 732 723,90
Zwiększenia	0,00	6 428 236,00
- nabycie	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	29 820,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	4 006 416,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	2 392 000,00
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	27 160 959,90	27 160 959,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00
- umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 160 959,90	27 160 959,90

Nota 2.2 - Zmiana stanu wartości firmy

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	1 299 836,66	0,00
- nabycie jednostki powiązanej	1 299 836,66	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż jednostki powiązanej	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 299 836,66	0,00
Skumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
Stan odpisów na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan odpisów na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2020					Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 372 451,62	6 703 434,57		9 292 570,61
zwiększenia	0,00	0,00	30 614,62	1 633 202,44	93 294,62	1 757 111,68
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 633 202,44	93 294,62	1 726 497,06
- reklasyfikacja do innych grup					0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup			30 614,62			30 614,62
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia		0,00			30 614,62	30 614,62
- sprzedaż		0,00				0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					30 614,62	30 614,62
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 403 066,24	8 336 637,01	62 680,00	11 019 067,67
II. Umorzenie na początek okresu	130,359.06	2 040,00	2 303 135,01	701 169,84		3 136 703,91
zwiększenia	30,672.72		36 813,80	94 280,04		161 766,56
- umorzenie za bieżący okres	30,672.72		36 813,80	94 280,04		161 766,56
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	161,031.78	2 040,00	2 339 948,81	795 449,88		3 298 470,47
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	53,612.64	0,00	63 117,43	7 541 187,13	62 680,00	7 720 597,20

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

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

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2019
Własne	7 720 597,20	6 155 866,70
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
RAZEM	7 720 597,20	6 155 866,70

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2020	31.12.2019
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 958 597,90	4 162 490,99
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	1 126 000,00
Należności i udzielone pożyczki	2 832 597,90	3 036 490,99
Inne	1 126 000,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	3 958 597,90	4 162 490,99

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek okresu	4 162 490,99	4 799 376,53
Zwiększenia	2 513 478,08	160 000,00
Zmniejszenia	2 717 371,17	796 885,54
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 958 597,90	4 162 490,99

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

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	1 126 000,00	1 126 000,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	1 126 000,00	1 126 000,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	1 126 000,00	1 126 000,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	2 832 597,90	3 036 490,99
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	2 832 597,90	3 036 490,99
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	2 832 597,90	3 036 490,99

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 090 054,00	875 181,00
Zwiększenia	403 612,00	1 033 017,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	403 612,00	386 509,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
- delegacje	25,00	302,00
- rezerwy	13 652,00	28 237,00
- odsetki	450,00	609,00
- wynagrodzenia i pochodne	387 408,00	353 573,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00
- pozostałe	2 077,00	3 788,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	646 508,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	0,00	646 508,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Zmniejszenia	673 270,00	818 144,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	313 454,00	389 386,00
rabat cenowy	0,00	0,00
- delegacje	302,00	289,00
- rezerwy	11 199,00	25 086,00
- odsetki	945,00	1 320,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	299 931,00	360 116,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
- pozostałe	1 077,00	2 575,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	359 816,00	428 758,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	359 816,00	428 758,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	820 396,00	1 090 054,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	146 876,61	265 130,33
- znak towarowy	2 384,70	2 778,66
- certyfikaty	4 066,22	5 553,02
- podpis elektroniczny	0,00	736,90
- przegląd budynku	12 058,57	11 302,41
- świadectwo UDT	0,00	0,00
- usługa weryfikacji podatku od nieruchomości	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	60 957,88	137 103,19
- koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
- koszty remontów i napraw	44 198,17	73 929,96
- ubezpieczenia	23 211,07	33 726,19
- prenumerata	0,00	0,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11 659,61	388,76
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	158 536,22	265 519,09

Nota 7 - Zapasy

	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	16 106 132,00	10 890 610,51
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	18 980 457,85	19 915 533,03
Towary	94 170 369,09	100 090 057,94
Zapasy ogółem, w tym:	129 256 958,94	130 896 201,48
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	106 464 686,97	104 365 570,19

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.12.2020	31.12.2019
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	248 665,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	248 665,00	0,00

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

	31.12.2020	31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	113 165 418,74	114 677 387,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	108 092 687,94	99 184 142,63
do 12 miesięcy	108 092 687,94	99 184 142,63
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	9 673 360,37	9 582 296,78
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 035 576,92	13 110 296,19
pozostałe należności	397 178,76	332 253,32
Należności dochodzone na drodze sądowej	1 639 975,12	2 050 695,30
Należności z tytułu dostaw i usług netto	113 165 418,74	114 677 387,44

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek roku	9 582 296,78	9 189 927,65
Zwiększenia	3 084 285,25	2 763 124,27
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	1 356 969,25	852 549,56
- inne	1 727 316,00	1 910 574,71
Zmniejszenia	2 993 221,66	2 370 755,14
- inne	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	2 269 120,99	2 317 499,45
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	720 520,93	53 255,69
- zakończenie postępowań	3 579,74	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	9 673 360,37	9 582 296,78

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

	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	112 746 640,54	117 155 023,02
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	10 092 138,57	7 104 661,20
waluta - EUR	2 186 645,15	1 665 949,15
przeliczone na PLN	10 092 138,57	7 104 661,20
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	122 838 779,11	124 259 684,22

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

	31.12.2020	31.12.2019
0-30	14 326 216,61	21 111 123,09
30-90	3 357 205,19	11 839 344,95
90-180	3 005 601,23	4 660 749,32
180-360	3 827 629,17	4 141 350,23
powyżej 360	17 997 261,58	16 343 947,79
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	42 513 913,78	58 096 515,38
odpis aktualizujący	9 060 569,41	8 596 391,53
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	33 453 344,37	49 500 123,85

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	2 753 834,76	203 903,49
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 437 625,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 191 459,76	203 903,49

Nota 10 - Środki pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	168 077,66	209 270,09
Środki pieniężne w banku	6 205 702,46	3 376 226,23
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	6 373 780,12	3 585 496,32

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

	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	6 156 471,97	3 010 100,52
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	217 308,15	575 395,80
waluta - EUR	47 387,90	134 990,41
przeliczone na PLN	210 161,73	569 465,12
waluta - USD	2 025,26	1 682,52
przeliczone na PLN	7 146,42	5 930,68
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	6 373 780,12	3 585 496,32

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
- ubezpieczenia majątkowe	293 460,68	236 856,23
- koszty promocji i reklama	8 760,00	0,00
- prenumerata czasopism	4 340,06	5 264,38
- usługa weryfikacji podatku od nieruchomości	0,00	16 465,92
- prowizje faktoringowe i bankowe	542 387,35	542 621,09
- subskrypcja licencji	0,00	0,00
- oprogramowania	105 514,33	82 878,38
- walcówka	14 917,02	7 890,30
- ubezpieczenia wiarytelności	0,00	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00
- prowizje z tyt. zakupu instrumentów finansowych	0,00	0,00
- certyfikaty	13 070,06	11 477,40
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00
- ZFŚS	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości i środków transportu	0,00	0,00
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	123 437,38	178 806,93
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	12 474,29	22 647,86
- pozostałe	9 006,26	47 923,02
Stan na koniec roku obrotowego	1 127 367,43	1 152 831,51

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2020						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do podziału majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	19-02-2001	19-01-2001
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	19-02-2001	19-01-2001
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	07-10-2009	01-01-2009
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	30-04-2010	01-01-2010
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	14-02-2011	01-01-2011
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2019						
Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	19-02-2001	19-01-2001
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	19-02-2001	19-01-2001
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	07-10-2009	01-01-2009
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	30-04-2010	01-01-2010
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	14-02-2011	01-01-2011
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	31.12.2020	31.12.2019
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-2 105 455,82	-2 105 604,82
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-2 105 455,82	-2 105 604,82
inny (wg rodzaju)	11 081 489,67	11 061 147,45
z aktualizacji wyceny środków trwałych	11 081 489,67	11 061 147,45
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	8 976 033,85	8 955 542,63

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-12.2020	01.-12.2019
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	3 527 788,14	3 473 539,16
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	455 057,90	54 248,98
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	3 982 846,04	3 527 788,14

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	11 272 311,00	10 464 955,00
Zwiększenia	2 662 632,00	3 304 334,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	2 314 691,00	3 304 334,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	347 941,00	0,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
Zmniejszenia	2 430 606,00	2 496 978,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	2 082 516,00	2 490 581,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	348 090,00	6 397,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	11 504 337,00	11 272 311,00

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

	01.-12.2020	01.-12.2019
I Rezerwa na odprawy emerytalne	422 419,93	395 286,50
Stan na początek okresu	395 286,50	293 999,26
Zwiększenia	333 347,43	344 178,81
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	333 347,43	344 178,81
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	306 214,00	242 891,57
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	306 214,00	242 891,57
Stan na koniec okresu	422 419,93	395 286,50
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	422 419,93	395 286,50

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
kredyty i pożyczki	82 575 532,90	96 772 138,27
umowy leasingu finansowego	8 926 533,13	8 660 248,96
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	91 502 066,03	105 432 387,23

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

	31.12.2020	31.12.2019
powyżej 1 roku do 3 lat	82 049 335,11	95 519 144,19
powyżej 3 do 5 lat	4 838 247,49	3 943 280,57
powyżej 5 lat	4 614 483,43	5 969 962,47
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	91 502 066,03	105 432 387,23

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	85 302 026,46	99 717 420,64
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	6 200 039,57	5 714 966,59
waluta - EUR	1 424 043,05	1 333 297,24
przeliczone na PLN	6 200 039,57	5 714 966,59
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	91 502 066,03	105 432 387,23

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2020	31.12.2019
- koszty energii, paliwa, telefonów	70 961,12	58 943,50
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00
- pozostałe	149 424,67	132 248,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	220 385,79	191 191,50

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2020	31.12.2019
- zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00
- dotacja	12 397 992,20	13 113 378,34
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00
- pozostałe przychody	0,00	5 666,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 397 992,20	13 119 045,19

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	31.12.2020	31.12.2019
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	149 647 166,75	150 256 271,48
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	130 292 632,97	124 214 567,36
- do 12 miesięcy	130 292 632,97	124 214 567,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	2 323 188,37	988 077,72
zobowiązania z tytułu factoringu	2 193 242,62	17 683 272,89
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	13 075 740,17	5 702 708,22
z tytułu wynagrodzeń	1 611 881,29	1 431 657,32
fundusze specjalne	102 091,63	192 209,42
inne	48 389,70	43 778,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	149 647 166,75	150 256 271,48

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

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	96 784 340,69	96 489 470,57
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	96 784 340,69	96 489 470,57
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	52 862 826,06	53 766 800,91
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	11 647 291,98	12 646 486,13
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	52 862 826,06	53 766 800,91
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	149 647 166,75	150 256 271,48

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	33 882 284,27	27 811 236,37
kredyty i pożyczki	6 765 619,55	10 105 286,70
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	2 632 154,86	2 743 051,87
inne zobowiązania finansowe	24 484 509,86	14 962 897,80
- zobowiązania z tytułu factoringu	24 484 509,86	14 818 485,80
- zobowiązania z tytułu transakcji na instrumentach finansowych	0,00	144 412,00
- zobowiązanie inne	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	33 882 284,27	27 811 236,37

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	32 598 575,63	15 165 970,57
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	1 283 708,64	12 645 265,80
waluta - EUR	299 266,53	2 926 332,00
przeliczone na PLN	1 283 708,64	12 645 265,80
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	33 882 284,27	27 811 236,37

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	197 306,76	0,00
Kredyty bankowe	5 980 312,79	9 565 286,70
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	588 000,00	540 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	6 765 619,55	10 105 286,70

Nota 27 - Leasing finansowy

	31.12.2020	31.12.2019
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	11 558 687,99	11 403 300,83
w ciągu jednego roku	2 632 154,86	2 638 496,65
od 2 do 5 lat	3 979 213,60	2 794 841,71
powyżej 5 lat	4 947 319,53	5 969 962,47
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	11 558 687,99	11 403 300,83

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

	01.-12.2020	01.-12.2019
I Rezerwa na odprawy emerytalne	11 386,30	7 393,66
Stan na początek okresu	7 393,66	16 891,49
Zwiększenia	10 399,00	6 816,23
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	10 399,00	6 816,23
Zmniejszenia	6 406,36	16 314,06
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	6 406,36	16 314,06
Stan na koniec okresu	11 386,30	7 393,66
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	11 386,30	7 393,66

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Stan na początek okresu	562 666,54	688 462,23
a) zwiększenia	843 925,35	562 666,54
b) wykorzystanie	542,38	9 483,34
c) rozwiązanie	532 827,18	678 978,89
Stan na koniec okresu	873 222,33	562 666,54

Nota 30 - Akcje

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość księgowa	114 624 454,68	101 297 059,05
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	5,87	5,19
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	5,87	5,19

Nota 31 - Należności warunkowe

	31.12.2020	31.12.2019
Należności warunkowe	108 283 132,70	125 445 150,36
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	108 283 132,70	125 445 150,36
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	38 070 000,00	27 171 700,00
- Z tytułu weksli obcych	16 874 950,66	16 874 950,66
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	53 338 182,04	81 398 499,70

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania warunkowe	785 024,30	559 738,14
Na rzecz jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	785 024,30	559 738,14
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	785 024,30	559 738,14
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-12.2020	01.-12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów	259 781 444,46	264 569 959,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	943 722 556,42	1 035 840 485,48
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 228 369,01	2 553 401,07
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	1 205 732 369,89	1 302 963 845,90

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2020	01.-12.2019
Sprzedaż krajowa	259 649 038,33	264 504 730,05
Eksport, w tym:	132 406,13	65 229,30
Unia Europejska	132 406,13	65 229,30
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	259 781 444,46	264 569 959,35

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

	01.-12.2020	01.-12.2019
Sprzedaż krajowa	921 320 673,96	1 016 348 979,62
Eksport, w tym:	22 401 882,46	19 491 505,86
Unia Europejska	13 696 982,01	10 979 273,07
Pozostałe kraje	8 704 900,45	8 512 232,79
Razem	943 722 556,42	1 035 840 485,48

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2020	01.-12.2019
Sprzedaż krajowa	2 061 472,58	2 397 925,14
Eksport, w tym:	166 896,43	155 475,93
Unia Europejska	44 818,64	78 974,95
Pozostałe kraje	122 077,79	76 500,98
Razem	2 228 369,01	2 553 401,07

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-12.2020	01.-12.2019
- prefabrykaty zbrojeniowe	114 561 384,08	103 054 073,50
- pozostałe	1 546 357,22	0,00
- arkusze	64 876 596,85	75 891 454,06
- profile	56 808 393,60	59 561 282,27
- taśmy	21 988 712,71	26 063 149,52
- rury	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	259 781 444,46	264 569 959,35

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

	01.-12.2020	01.-12.2019
- towary	943 053 852,72	1 035 381 275,08
- materiały	668 703,70	459 210,40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	943 722 556,42	1 035 840 485,48

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-12.2020	01.-12.2019
- pozostałe	387 194,83	351 502,16
- usługi transportowe	1 056 411,67	1 194 728,84
- usługi cięcia i atesty	784 762,51	1 007 170,07
- montaż konstrukcji	0,00	0,00
- usługi przerobu	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	2 228 369,01	2 553 401,07

Nota 38 - Segmenty branżowe

za okres 01.-12.2020

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	919 347 805,71	142 707 185,32	143 673 703,16	3 675,70	1 205 732 369,89
Koszty działalności operacyjnej	899 165 605,30	142 593 536,15	137 783 517,43	2 173,31	1 179 544 832,19
Wynik segmentu	20 182 200,41	113 649,17	5 890 185,73	1 502,39	26 187 537,70
Pozostałe przychody operacyjne					4 579 379,90
Pozostałe koszty operacyjne					2 498 623,57
Ujemna wartość firmy					
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych					
Przychody finansowe					10 865 493,46
Koszty finansowe					18 793 773,68
Zysk (strata) z działalności gospodarczej					20 340 013,81
Odpis wartości firmy z konsolidacji					
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych					
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej					20 340 013,81
Podatek dochodowy:					2 807 700,00
część bieżąca					2 341 379,00
część odroczone					466 321,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej					17 532 313,81
Działalność zaniechana					
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)					
Zysk (strata) netto					17 532 313,81
jednostka dominująca					17 077 255,91
udziały nie sprawujące kontroli					455 057,90

Nota 38 - Segmenty branżowe

za okres 01.-12.2019

	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 012 597 330,42	128 623 862,55	161 515 885,85	226 767,08	1 302 963 845,90
Koszty działalności operacyjnej	1 006 452 606,32	126 737 253,67	164 709 179,54	116 389,04	1 298 015 428,57
Wynik segmentu	6 144 724,10	1 886 608,88	-3 193 293,69	110 378,04	4 948 417,33
Pozostałe przychody operacyjne					8 365 114,60
Pozostałe koszty operacyjne					1 792 788,09
Ujemna wartość firmy					
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych					4 006 416,00
Przychody finansowe					9 094 658,65
Koszty finansowe					20 739 710,86
Zysk (strata) z działalności gospodarczej					3 882 107,63
Odpis wartości firmy z konsolidacji					
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych					
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej					3 882 107,63
Podatek dochodowy:					687 079,00
część bieżąca					99 219,00
część odroczone					587 860,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej					3 195 028,63
Działalność zaniechana					
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)					
Zysk (strata) netto					3 195 028,63
jednostka dominująca					3 140 779,65
udziały nie sprawujące kontroli					54 248,98

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-12.2020	01.-12.2019
amortyzacja	5 654 623,73	5 206 251,10
zużycie materiałów i energii	229 364 636,35	233 775 669,10
usługi obce	48 032 186,45	50 576 275,44
podatki i opłaty	2 431 663,31	2 270 930,35
wynagrodzenia	25 193 222,12	25 999 326,90
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 212 975,92	5 489 287,37
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	1 187 163,66	1 427 282,80
Koszty według rodzaju, razem	317 076 471,54	324 745 023,06
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 400 550,30	7 343 269,73
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-64 415,84	-149 274,48
Suma kosztów rodzajowych	318 412 606,00	331 939 018,31

Koszt własny sprzedaży

	01.-12.2020	01.-12.2019
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	318 412 606,00	331 939 018,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	861 132 226,19	966 076 410,26
Razem	1 179 544 832,19	1 298 015 428,57

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-12.2020	01.-12.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	422 461,43
Dotacje	2 519 478,11	762 451,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	151 399,53	346 383,99
Otrzymane odszkodowania i refundacje	952 701,87	356 201,66
Rozwiązane rezerwy, w tym:	303 545,43	0,00
dofinansowanie FGŚP	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
zwrot zapłaconego podatku VAT - decyzja pokontrolna	0,00	5 578 316,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	280 696,81	77 528,70
reklamacje	0,00	91 439,03
refaktury	8 242,51	7 511,81
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	26 749,07	151 065,39
pozostała sprzedaż	30 541,63	321 899,68
Inne	306 024,94	249 855,44
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	4 579 379,90	8 365 114,60

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-12.2020	01.-12.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	309 455,20	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 207 548,25	489 426,42
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	145 411,06	196 260,00
Koszty reklamacji	335 729,23	255 074,88
Rezerwy, w tym:	279 791,07	95 677,47
Zapasy	248 665,00	0,00
Urlopy, odprawy emerytalno-rentowe	31 126,07	95 677,47
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Kary i odszkodowania	66 685,71	106 405,42
Koszty refaktur	3 106,45	3 200,41
Koszty pozostałej sprzedaży	7 337,16	299 607,81
Usługi audytu podatkowego	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Darowizny	46 000,00	22 900,00
Odpisane Należności	58 813,59	225 354,00
Udzielone premie pieniężne	0,00	0,00
Inne	38 745,85	98 881,68
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	2 498 623,57	1 792 788,09

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-12.2020	01.-12.2019
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	6 661 352,76	6 915 805,48
z tytułu udzielonych pożyczek	117 133,36	308 624,09
odsetki od należności	3 320 230,61	3 725 269,64
pozostałe odsetki	3 223 988,79	2 881 911,75
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	4 204 140,70	2 178 853,17
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	401 343,22
Sprzedaż wierzytelności	338 026,76	122 964,39
Usługi pośrednictwa finansowego	1 105,00	9,00
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	1 605 297,75	1 626 400,12
Wycena kontraktów walutowych	1 593 767,00	11 687,76
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	665 944,19	16 448,68
Suma przychodów finansowych	10 865 493,46	9 094 658,65

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-12.2020	01.-12.2019
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	5 376 766,52	8 931 699,06
z tytułu otrzymanych pożyczek	104 052,68	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	151 298,95	430 966,04
odsetki z tytułu faktoringu	2 922 532,54	5 135 464,03
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	1 973 522,37	3 120 801,53
odsetki z tytułu leasingu finansowego	220 882,95	240 706,40
pozostałe odsetki	4 477,03	3 761,06
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	13 417 007,16	11 808 011,80
Prowizje od otrzymanych kredytów	1 348 591,90	1 137 089,38
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 641 992,81	0,00
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	3 128 174,67	3 124 167,23
Wycena kontraktów walutowych	0,00	0,00
Sprzedaż wierzytelności	358 180,28	157 107,70
Usługi finansowe	1 238 892,60	1 596 939,24
Leasing	0,00	0,00
Pozostałe koszty - rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe koszty	5 701 174,90	5 792 708,25
Suma kosztów finansowych	18 793 773,68	20 739 710,86

Nota 44 - Podatek dochodowy

	01.-12.2020	01.-12.2019
Część bieżąca	2 341 379,00	99 219,00
Część odroczone	466 321,00	587 860,00
Podatek dochodowy	2 807 700,00	687 079,00
	01.-12.2020	01.-12.2019
Zysk (strata) brutto	20 340 015,10	3 882 107,63
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-6 485 212,18	-4 341 234,80
koszty niestanowiące kosztów podatkowych	9 620 679,00	9 130 902,49
przychody niestanowiące przychodów podatkowych	9 168 401,46	17 678 891,27
koszty stanowiące koszty podatkowe	7 204 302,63	3 740 040,96
przychody stanowiące przychody podatkowe	364 851,54	89 892,52
inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	98 038,63	-7 856 902,42
Dochód/strata do opodatkowania	13 854 802,92	-459 127,17
Darowizny	0,00	0,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	1 701 777,88	2 135 380,36
Dochód zwolniony z tytułu działalności w SSE	0,00	0,00
Inne doliczenia (+) i odliczenia od dochodu (-)	0,00	0,00
Podstawa do stawki podatkowej	12 323 046,92	-2 793 455,39
Stawka podatkowa	19,00	19,00
Podatek bieżący	2 341 379,00	122 287,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 153 025,00	-2 594 508,00
Podatek dochodowy według stawki	0,00	38,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku , w tym :	0,00	-23 068,00
Podatek dochodowy bieżący	2 341 379,00	99 219,00
Podatek od dywidendy	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	2 341 379,00	99 219,00
Podatek dochodowy odroczone	466 321,00	587 860,00
Suma podatku dochodowego do RZiS	2 807 700,00	687 079,00

Nota 45 - Propozycja podziału zysku

	01.-12.2020	01.-12.2019
Zysk (strata) netto, w tym:	17 077 255,91	3 195 028,63
kapitał zapasowy	0,00	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
zyski zatrzymane	17 077 255,91	3 195 028,63
dywidenda	0,00	0,00
Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00	0,00

Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej

	01.-12.2020	01.-12.2019
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	17 077 255,91	3 140 779,65
Zysk (strata) netto przypadający udziałom nie sprawującym kontroli	455 057,90	54 248,98
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 532 313,81	3 195 028,63

Nota 46 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-12.2020	01.-12.2019
Zarząd jednostki	6,00	5,00
Administracja	41,00	43,00
Dział sprzedaży	94,00	93,00
Pion produkcji	87,00	81,00
Pozostali	164,00	167,00
Razem	392,00	389,00

Nota 47 - Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.-12.2020	01.-12.2019
Adam Kidała	468 000,00	480 000,00
Jacek Rożek	468 000,00	480 000,00
Jerzy Wodarczyk	468 000,00	480 000,00
Piotr Filip	175 680,00	175 680,00
Arkadiusz Wodarczyk	48 000,00	48 000,00
Bogusław Grodkiewicz	156 576,83	166 883,34
Mieczysław Tarczyński	508 615,00	683 648,78
Jarosław Regus	190 695,10	156 000,00
Agnieszka Szeligowska	159 597,90	0,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu	2 643 164,83	2 670 212,12

	01.-12.2020	01.-12.2019
Jan Kidała	36 000,00	36 000,00

Feliks Rożek	36 000,00	36 000,00
Aleksandra Wodarczyk	36 000,00	36 000,00
Tadeusz Borysiewicz	36 000,00	36 000,00
Janusz Kocłęga	36 000,00	36 000,00
Jacek Rożek	36 000,00	36 000,00
Jerzy Biernat	36 000,00	36 000,00
Adam Kidala	36 000,00	36 000,00
Ireneusz Dembowski	2 910,00	10 800,00
Marcin Mišta	8 883,87	10 800,00
Katarzyna Czerniak	36 000,00	36 000,00
Dariusz Bendykowski	1 858,06	0,00
Jerzy Wodarczyk	36 000,00	36 000,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	373 651,93	381 600,00

Nota 48 - Transakcje w podmiotami powiązanyimi

	01.-12.2020	01.-12.2019
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	3 510 838,06	4 709 409,46
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	1 643,59	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	2 170 000,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	38 001 887,68	52 159 730,83
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	5 100,00	2 750,00
Pozostałe przychody operacyjne	60 146,63	10 788,43
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 284,00
Przychody finansowe	30 082,21	61 769,09
Koszty finansowe	34 688,88	283 955,74
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	738 728,82	691 056,90
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	1 836 989,85	1 506 619,02
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	8 631 615,01	8 024 352,09
Pozostałe przychody operacyjne	5 612,73	4 586,90
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	3 176 749,16	2 323 711,41
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	108 884 524,30	120 748 919,00

Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	131 380 043,30	147 467 683,26
Pozostałe przychody operacyjne	39 254,86	47 091,75
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	196 387,27	259 389,65
Koszty finansowe	129 392,64	76 452,75

W imieniu Zarządu Bowim S.A.:

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

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

Sosnowiec, 19-04-2021