

Sprawozdanie finansowe

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

ZA OKRES

OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

**Oświadczenie Zarządcy
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
za rok 2021**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarządca ESKIMOS S.A w restrukturyzacji z siedzibą w Krakowie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2021, na które składa się:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Kraków dnia 29 czerwiec 2022 r.

Agnieszka Gieniusz

Adamina Partycka- Skrzypek

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarządca Spółki Akcyjnej w restrukturyzacji

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Nazwa: ESKIMOS Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: M. Kraków

Gmina: Kraków

Miejscowość: Kraków

Adres

Kod kraju: PL

Ulica: Zamoyskiego 27/5

Kod pocztowy: 30-519 Kraków

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem:

KRS: 0000285266

Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

PKD: 1039Z

NIP: 5321388306

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku. Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Roczne sprawozdanie finansowe ESKIMOS S.A w restrukturyzacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej, przy uwzględnieniu poniższych założeń.

Zarządca Spółki zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi wskazuje w nocie 23 czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte przez Spółkę w celu eliminacji negatywnego wpływu tych zagrożeń na działalność Spółki. Przyjęte przez Zarządcę założenia dotyczące kontynuowania działalności przez Spółkę uwzględniają status Spółki znajdującej się w restrukturyzacji i opierają się na analizie porównawczej dotychczasowych przychodów i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki, oraz jej dalszych spodziewanych przychodów i kosztów oraz rentowności. Spółka posiada wieloletnich partnerów, z którymi realizuje kontrakty na sprzedaż wytwarzanych produktów i usług, co zapewnia utrzymywanie planowanych przychodów na średniomiesięcznym poziomie 5,2ml zł. oraz analogicznie planowane koszty ponoszone dla prowadzenia działalności kształtujące się na średniomiesięcznym poziomie 4,5ml zł. Otwarcie dnia 27.07.2020r. postępowania restrukturyzacyjnego pozwoliło Spółce na częściową poprawę płynności finansowej, z uwagi na zatrzymanie i objęcie propozycją układową zobowiązań powstałych przed datą rozpoczęcia restrukturyzacji. Obecnie Spółka oczekuje zatwierdzenia listy wierzycieli przez Sąd a następnie rozpocznie się procedura głosowania wierzycieli nad układem. Zarządca w celu ratowania Spółki podjął działania zmierzające do uzyskania pomocy finansowej oferowanej przedsiębiorcom będącym w restrukturyzacji.

Spółka realizuje stopniowo założenia planu restrukturyzacyjnego: zmniejszyła zatrudnienie w obu Zakładach, wprowadziła wewnętrzną weryfikację kosztów oraz szczegółowo analizuje opłacalność zawieranych kontraktów.

5. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa o rachunkowości”].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 2000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia.

Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmują się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
EURO	4,5994	4,6148

Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się: instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		23 936 398,72	26 189 009,24
I. Wartości niematerialne i prawne		60 569,87	62 823,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	34	-	-
2. Wartość firmy	34	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34	60 569,87	62 823,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		22 883 274,81	25 221 909,30
1. Środki trwałe		22 883 274,81	25 221 909,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	35	479 938,00	479 938,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35	17 488 845,73	18 232 388,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	35	4 191 823,44	5 653 557,81
d) środki transportu	35	585 137,68	585 569,22
e) inne środki trwałe	35	137 529,96	270 456,18
2. Środki trwałe w budowie	36	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	9	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Od pozostałych jednostek	9	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		992 554,04	904 276,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	992 554,04	904 276,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	33	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		24 452 441,32	18 675 028,30
I. Zapasy		20 853 656,70	14 445 513,61
1. Materiały	38	2 612 082,58	2 268 882,18
2. Półprodukty i produkty w toku	38	-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	38	17 028 089,50	10 990 747,86
4. Towary	38	873 393,26	788 322,58
5. Zaliczki na dostawy i usługi	38	340 091,36	397 560,99
II. Należności krótkoterminowe		3 255 360,97	3 186 485,94
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-

BILANS na dzień 31.12.2021

- do 12 miesięcy	9	-	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		3 255 360,97	3 186 485,94
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 144 662,62	1 213 746,07
- do 12 miesięcy	9	1 144 662,62	1 213 746,07
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	-	-
c) inne	9	2 110 698,35	1 972 739,87
d) dochodzone na drodze sądowej	9	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		159 062,89	838 523,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		159 062,89	838 523,66
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		159 062,89	838 523,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	92 668,29	838 523,66
- inne środki pieniężne	1	66 394,60	-
- inne aktywa pieniężne	1	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33	184 360,76	204 505,09
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA RAZEM		48 388 840,04	44 864 037,54

Sporządzono KRAKÓWdnia 29.06.2022
 (miejscowość) (data)

.....
 AGNIESZKA GIENIUSZ
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

.....
 (podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2021

PASywa	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-76 590 873,54	-74 963 083,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3	10 333 598,50	10 333 598,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4	4 763 353,52	4 763 353,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-90 060 035,18	-36 304 463,31
VI. Zysk (strata) netto	6	-1 627 790,38	-53 755 571,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		124 979 713,58	119 827 120,70
I. Rezerwy na zobowiązania		51 174 204,18	48 626 929,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32	317 998,52	414 959,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 068 665,15	1 745 568,65
- długoterminowa	32	188 737,08	506 201,44
- krótkoterminowa	32	879 928,07	1 239 367,21
3. Pozostałe rezerwy		49 787 540,51	46 466 400,80
- długoterminowe	32	49 647 718,95	46 466 400,80
- krótkoterminowe	32	139 821,56	-
II. Zobowiązania długoterminowe		13 059 880,79	20 086 441,88
1. Wobec jednostek powiązanych	10	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		13 059 880,79	20 086 441,88
a) kredyty i pożyczki	10	13 035 937,65	19 492 543,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	10	23 943,14	593 898,46
d) zobowiązania weksłowe	10	-	-
d) inne	10	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		55 097 182,45	45 143 663,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		775 000,00	551 083,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		775 000,00	551 083,64
- do 12 miesięcy	10	775 000,00	551 083,64
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
b) inne	10	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	10	-	-
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
b) inne	10	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		54 322 182,45	44 592 579,45
a) kredyty i pożyczki	10	7 066 199,21	4 988 637,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	10	138 878,58	761 408,16
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		26 018 180,94	17 662 507,81
- do 12 miesięcy	10	26 018 180,94	17 662 507,81
- powyżej 12 miesięcy	10	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10	5 662 941,02	5 801 972,16
f) zobowiązania weksłowe	10	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	14 452 032,08	14 372 484,56
h) z tytułu wynagrodzeń	10	362 204,11	509 780,33
i) inne	10	621 746,51	495 788,56
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 648 446,16	5 970 086,72
1. Ujemna wartość firmy	33	3 655 234,44	3 846 434,64
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	33	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 993 211,72	2 123 652,08

BILANS na dzień 31.12.2021

- długoterminowe	33	1 862 771,36	1 993 211,72
- krótkoterminowe	33	130 440,36	130 440,36
PASYWA RAZEM		48 388 840,04	44 864 037,54

Wartość księgowa		-76 590 873,54	-74 963 083,16
Liczba akcji		20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-3,71	-3,63
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 29.06.2022
 (miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2021

	Nota	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		60 090 305,72	62 235 783,65
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	59 226 682,58	59 032 064,37
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	863 623,14	3 203 719,28
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		50 765 781,40	53 423 495,73
- jednostkom powiązanim		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27	50 030 284,32	50 581 881,97
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27	735 497,08	2 841 613,76
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		9 324 524,32	8 812 287,92
D. Koszty sprzedaży	27	2 035 541,93	2 689 336,50
E. Koszty ogólnego zarządu	27	6 337 179,14	11 074 715,81
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		951 803,25	-4 951 764,39
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 677 935,55	632 115,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28, 29	-	159 782,33
II. Dotacje		130 440,36	166 965,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28	-	50 279,18
IV. Inne przychody operacyjne	28	1 547 495,19	255 088,22
H. Pozostałe koszty operacyjne		3 822 173,07	50 474 416,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29, 28	126 064,29	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29	408 812,25	3 654 312,72
III. Inne koszty operacyjne	29	3 287 296,53	46 820 103,39
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-1 192 434,27	-54 794 065,13
J. Przychody finansowe		471 411,81	3 688 320,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	30	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	30	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30	-	-
II. Odsetki, w tym:	30	355 797,69	3 552 747,53
- od jednostek powiązanych	30	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		115 614,12	-
V. Inne	30, 31	-	135 572,49
K. Koszty finansowe		1 092 006,39	2 969 609,08
I. Odsetki, w tym:	31	686 316,16	1 327 383,38
- dla jednostek powiązanych	31	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		50 002,33	115 614,12
IV. Inne	31, 30	355 687,90	1 526 611,58
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-1 813 028,85	-54 075 354,19
M. Podatek dochodowy		- 185 238,47	- 319 782,32
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		-1 627 790,38	-53 755 571,87
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		-1 627 790,38	-53 755 571,87
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2021

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-35	-1157
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-35	-1157

Sporządzono **KRAKÓW** dnia **29.06.2022**
 (miejscowość) (data)

..... **AGNIESZKA GIENIUSZ**
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy **ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK**
 Główny Księgowy **AGNIESZKA GIENIUSZ**

 (podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-74 963 083,16	-21 207 511,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-74 963 083,16	-21 207 511,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
- ...	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-90 060 035,18	-36 304 463,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	90 060 035,18	36 304 463,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 060 035,18	36 304 463,31
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaidującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	90 060 035,18	36 304 463,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-90 060 035,18	-36 304 463,31
6. Wynik netto	-1 627 790,38	-53 755 571,87
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	1 627 790,38	53 755 571,87
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-76 590 873,54	-74 963 083,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono KRAKÓWdnia 29.06.2022.....
(miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ
(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ
(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-1 627 790,38	-53 755 571,87
II. Korekty razem		7 872 051,16	59 445 837,20
1. Amortyzacja		2 009 607,16	2 309 754,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		831 873,02	1 032 574,92
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18	615 529,57	729 297,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		858 600,00	1 061 070,84
5. Zmiana stanu rezerw	18	2 547 275,17	47 968 933,84
6. Zmiana stanu zapasów	18	-6 408 143,09	8 511 613,82
7. Zmiana stanu należności	18	-68 875,03	2 738 687,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18	7 875 958,02	-1 869 228,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	- 389 773,66	-3 036 867,37
10. Inne korekty	18	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		6 244 260,78	5 690 265,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		-	71 869,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	61 869,91
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	10 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	10 000,00
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	10 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		527 319,21	1 213 900,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		527 319,21	1 213 900,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 527 319,21	-1 142 030,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		-	143 810,95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	143 810,95
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		6 396 402,34	3 996 497,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		5 210 917,45	3 267 200,19
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		569 955,32	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

8. Odsetki		615 529,57	729 297,05
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-6 396 402,34	-3 852 686,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		- 679 460,77	695 548,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 679 460,77	695 548,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		838 523,66	142 974,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		159 062,89	838 523,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 29.06.2022
 (miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	rok bieżący			rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 813 028,85	-	-1 813 028,85	-54 075 354,19	-	-54 075 354,19
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		323 202,60	-	323 202,60	359 904,88	-	359 904,88
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	-	-	-	-	-	-
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	-	-	-	-	-	-
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	130 440,36	-	130 440,36	166 965,64	-	166 965,64
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu działalności rolniczej	art. 2 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-
przychody z rozliczenia ujemnej wartości firmy	art. 15 ust. 6	191 200,20	-	191 200,20	191 200,20	-	191 200,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		1 562,04	-	1 562,04	1 739,04	-	1 739,04
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 217 000,35	-	1 217 000,35	4 739 120,67	-	4 739 120,67
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	361 821,76	-	361 821,76	3 552 584,53	-	3 552 584,53
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	7 028,76	-	7 028,76	31 518,58	-	31 518,58
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	732 535,71	-	732 535,71	1 104 738,38	-	1 104 738,38

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

dodatnia wycena transakcji opcji walutowych	art. 15a ust. 2	115 614,12	-	115 614,12	-	-	-
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności które były wyłączone w poprzednim okresie z kosztów	art. 15	-	-	-	50 279,18	-	50 279,18
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		31 518,58	-	31 518,58	115 404,90	-	115 404,90
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	31 518,58	-	31 518,58	115 404,90	-	115 404,90
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
zrealizowana dodatnia wycena transakcji opcji walutowych	art. 15a ust. 2	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		905 176,01	-	905 176,01	4 649 575,73	-	4 649 575,73
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	293,83	-	293,83	-	-	-
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	2 620,25	-	2 620,25	104 588,85	-	104 588,85
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	641,00	-	641,00	436 399,31	-	436 399,31
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	106 000,00	-	106 000,00	52 932,11	-	52 932,11
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	38 776,74	-	38 776,74	17 044,78	-	17 044,78
odpisów aktualizujących wartość wyrobów	art. 16	397 787,25	-	397 787,25	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	11 025,00	-	11 025,00	3 654 312,72	-	3 654 312,72

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	1 308,17	-	1 308,17	4 241,26	-	4 241,26
koszty uzyskania przychodów, dotyczących źródeł przychodów nie podlegających ustawie o pdop działalność rolnicza	art. 15 ust. 2	-	-	-	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-	-
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	97 043,00	-	97 043,00	101 665,00	-	101 665,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-	-
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	-	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	163,63	-	163,63	816,19	-	816,19
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	23 952,38	-	23 952,38	35 848,69	-	35 848,69
amortyzacja nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wycenionego wg wartości rynkowej	art. 16	180 725,97	-	180 725,97	180 725,97	-	180 725,97
zaniechana inwestycja	art. 16 ust. 1	-	-	-	47 621,00	-	47 621,00
- różnice kursowe na VAT	art. -16	41 582,79	-	41 582,79	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		3 256,00	-	3 256,00	13 379,85	-	13 379,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		5 510 905,64	-	5 510 905,64	54 426 772,38	-	54 426 772,38
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	106 024,06	-	106 024,06	98 186,67	-	98 186,67
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	877 015,88	-	877 015,88	1 203 515,81	-	1 203 515,81
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	1 549 602,10	-	1 549 602,10	1 994 048,16	-	1 994 048,16
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	238 506,88	-	238 506,88	452 700,05	-	452 700,05
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Spółecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	45 518,18	-	45 518,18	2 613 719,94	-	2 613 719,94

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	2 644 236,21	-	2 644 236,21	47 924 027,03	-	47 924 027,03
odpisy umorzeniowe środka trwałego postawionego w stan likwidacji	art. 16	-	-	-	24 960,60	-	24 960,60
ujemna wycena transakcji opcji walutowych	art. 16	50 002,33	-	50 002,33	115 614,12	-	115 614,12
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 686 900,47	-	1 686 900,47	881 823,27	-	881 823,27
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	34 849,75	-	34 849,75	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	1 203 515,81	-	1 203 515,81	30 230,23	-	30 230,23
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	-	-	-	-	-	-
zrealizowana ujemna wycena opcji walutowych	art. 16	-	-	-	135 572,49	-	135 572,49
raty leasingowe od leasingu operacyjnego w księgach ujętego jako finansowy	art. 16	448 534,91	-	448 534,91	716 020,55	-	716 020,55
rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy,należności	art. 16	-	-	-	-	-	-
odpisy umorzeniowe środka trwałego który ze stanu postawienia w likwidację został fizycznie zlikwidowany	art. 16	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		1 407 467,96	-	1 407 467,96	-	-	-
za rok 2019 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	1 407 467,96	-	1 407 467,96	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	-	-	-	-	-	-

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
inne	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	-	-
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	-	-
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	-	-
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	-	-
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 5	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 8	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 9	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 10	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 11	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 14	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 20	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 21	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 22	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 24	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 25	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 26	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 27	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 28	Inne przychody operacyjne
Nota 29	Inne koszty operacyjne
Nota 30	Wybrane przychody finansowe
Nota 31	Wybrane koszty finansowe
Nota 32	Stan rezerw
Nota 33	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 34	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 35	Zmiany w środkach trwałych
Nota 36	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 37	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 38	Zapasy
Nota 39	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 40	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 41	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 42	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 43	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 44	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 45	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 46	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 47	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 48	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 49	Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne [w zł]

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	792,43	3 016,24
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	864,58	2 006,10
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 011,28	833 501,32
4. Inne środki pieniężne	66 394,60	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	159 062,89	838 523,66

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) [w zł]

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	92 668,29	-	-	-	-	-	-	92 668,29
Inne środki pieniężne	25 000,00	9 000,00	41 394,60	-	-	-	-	66 394,60
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	117 668,29	9 000,00	41 394,60	-	-	-	-	159 062,89

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji [w zł]

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1.FI Rubikon Sp. z o.o	A				10 020 000,00	20 040 000,00	0,50	5 010 000,00	57,77
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
2. Stanisław Sulima	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	11,53
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
3. Marek Kaniewski	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	11,53
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
4. Janina Wiśniewska	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	11,53
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
5. Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim					2 000 000,00	2 000 000,00	0,50	1 000 000,00	0,06
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
6. Pozostali akcjonariusze					2 647 197,00	2 647 197,00	-	1 323 598,50	0,08
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					20 667 197,00	34 687 197,00		10 333 598,50	1,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Zmiany w kapitale zapasowym [w zł]

	2021	2020
Stan na początek okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	-
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty bilansowej	-	-
- umorzenie własnych udziałów	-	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
Stan na koniec okresu	4 763 353,52	4 763 353,52

Nota 5

Zysk (strata) z lat ubiegłych [w zł]

	2021	2020
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-90 060 035,18	-36 304 463,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	90 060 035,18	36 304 463,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	90 060 035,18	36 304 463,31
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	90 060 035,18	36 304 463,31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-90 060 035,18	-36 304 463,31

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy [w zł]

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	-1 627 790,38	-53 755 571,87
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
...	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Stratę za rok 2019 w kwocie 36 304 463,31zł. zgodnie z Uchwałą nr 05/09/2021 z dnia 02.09.2021r. postanowiono pokryć z zysku kolejnych lat. Brak postanowienia w sprawie pokrycia straty za rok 2020 w kwocie 53 755 571,87zł.

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa [w zł]

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne - z tytułu leasingu finansowego
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	-	-	20 086 441,88	19 492 543,42	-	-	-	593 898,46	20 086 441,88
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem									
początek okresu	-	-	20 086 441,88	19 492 543,42	-	-	-	593 898,46	20 086 441,88
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 8

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki [w zł]

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty	52 386 325,81
- zastaw na wyrobach - magazyn	kredyty	25 600 000,00
- zastaw na rzeczowych aktywów trwałych	kredyty, pożyczka	7 250 216,59
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne		-
Razem		85 236 542,40

Nota 9

Powiązania składników aktywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	50 868 788,02	47 613 427,05	50 001 660,98	46 815 175,04
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	50 868 788,02	47 613 427,05	50 001 660,98	46 815 175,04
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	48 758 089,67	47 613 427,05	48 028 921,11	46 815 175,04
- do 12 miesięcy	48 758 089,67	47 613 427,05	48 028 921,11	46 815 175,04
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-
- inne należności	2 110 698,35	-	1 972 739,87	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	775 000,00	551 083,64
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	775 000,00	551 083,64
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	775 000,00	551 083,64
- do 12 miesięcy	775 000,00	551 083,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	67 382 063,24	64 679 021,33
a) długoterminowe	13 059 880,79	20 086 441,88
- z tytułu pożyczek i kredytów	13 035 937,65	19 492 543,42
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	23 943,14	593 898,46
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	54 322 182,45	44 592 579,45
- z tytułu pożyczek i kredytów	7 066 199,21	4 988 637,87
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	138 878,58	761 408,16
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	26 018 180,94	17 662 507,81
- do 12 miesięcy	26 018 180,94	17 662 507,81
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	5 662 941,02	5 801 972,16
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 452 032,08	14 372 484,56
- z tytułu wynagrodzeń	362 204,11	509 780,33
- inne	621 746,51	495 788,56

Nota 11

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostających (struktura wg tytułów) [w zł]

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przestanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			-	-	
2. Poręczenia (także wekslowe)			-	-	
3. Kaucje i wadła			-	-	
4. Zobowiązania z tytułu ...			-	-	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			-	-	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			-	-	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			-	-	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe - z tytułu toczącego się sporu z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa			-	-	Spółka w roku 2020 utworzyła rezerwę na prezentowane w informacji dodatkowej w roku 2019 zobowiązanie warunkowe.
Razem			-	-	

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności [w zł]

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
- należność z tytułu dostaw i usług	46 815 175,04	831 111,73	-	32 859,72	47 613 427,05
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 13

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [w zł]

Rodzaj zapasu	2021	2020
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	369 772,56	-
4. Towary	28 014,69	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-

Nota 14

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	904 276,61	539 587,48
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	904 276,61	539 587,48
- wartość brutto	904 276,61	539 587,48
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 14

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
2. Zwiększenia	992 554,04	904 276,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	992 554,04	904 276,61
- wycena bilansowa należności	709,92	-
- wycena bilansowa zobowiązań	166 007,48	228 668,01
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe i podobne	260 411,07	74 333,34
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy odsetki bankowe	-	18 655,47
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	68 818,78	86 013,00
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpis aktualizujący aktyw	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
3. Zmniejszenia	904 276,61	539 587,48
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	904 276,61	539 587,48
- wycena bilansowa należności	-	-
- wycena bilansowa zobowiązań	228 668,01	19 181,81
- naliczone odsetki bankowe	18 655,47	239 761,59
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	226 513,38
- nie wypłacone wynagrodzenia	86 013,00	-
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	74 333,34	54 130,70
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	992 554,04	904 276,61
a) odniesionych na wynik finansowy	992 554,04	904 276,61
- wartość brutto	992 554,04	904 276,61
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-

Nota 14

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	-	-
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	-	-
- w jednostkach podporządkowanych	-	-
- w oddziałach	-	-
- we wspólnych przedsięwzięciach	-	-

Nota 15

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	414 959,56	370 052,75
a) odniesionej na wynik finansowy	414 959,56	370 052,75
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	317 998,52	414 959,56
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	317 998,52	414 959,56
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	317 998,52	408 971,03
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	-	5 988,53
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
3. Zmniejszenia	414 959,56	370 052,75
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	414 959,56	370 052,75
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	408 971,03	367 054,12
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	5 988,53	2 998,63
-	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	317 998,52	414 959,56
a) odniesionej na wynik finansowy	317 998,52	414 959,56
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	-	-

Nota 16

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi [w zł]

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
wynagodzenie za udzielone poręczenie kredytu	FI RUBIKON Sp. z o.o	240 000,00	240 000,00
		-	-

Nota 17

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3794	4,6148
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł]

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	615 529,57	729 297,05
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	615 529,57	729 297,05
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	317 998,52	414 959,56
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 068 665,15	1 745 568,65
Pozostałe rezerwy	49 787 540,51	46 466 400,80
Razem	51 174 204,18	48 626 929,01
Zmiana stanu	2 547 275,17	47 968 933,84
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020
Ogółem zapasy	21 251 443,95	14 445 513,61
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	397 787,25	-
Razem	20 853 656,70	14 445 513,61
Zmiana stanu, w tym:	-6 408 143,09	8 511 613,82
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 255 360,97	3 186 485,94
Razem należności	3 255 360,97	3 186 485,94
Zmiana stanu należności	-68 875,03	2 738 687,19
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	775 000,00	551 083,64
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	54 322 182,45	44 592 579,45
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	55 097 182,45	45 143 663,09
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 066 199,21	4 988 637,87
Razem zobowiązania z działalności finansowej	7 066 199,21	4 988 637,87
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	48 030 983,24	40 155 025,22

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Zmiana stanu zobowiązań	7 875 958,02	-1 869 228,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	992 554,04	904 276,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 360,76	204 505,09
Razem	1 176 914,80	1 108 781,70
1. Zmiana stanu	-68 133,10	44 795,65
Ujemna wartość firmy	3 655 234,44	3 846 434,64
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 862 771,36	1 993 211,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	130 440,36	130 440,36
Razem	5 648 446,16	5 970 086,72
2. Zmiana stanu	- 321 640,56	-3 081 663,02
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 389 773,66	-3 036 867,37

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	792,43	3 016,24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 875,86	835 507,42
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	66 394,60	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	66 394,60	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	159 062,89	838 523,66
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 679 460,77	695 548,92
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 19

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	197,00	203,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	29,00	30,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	165,00	161,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	12,00

Nota 20

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy [w zł]

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	-	662 207,83
1. Wynagrodzenie	-	662 207,83
Prezez Zarządu	-	203 040,00
V-ce Prezes	-	-
Członkowie Zarządu	-	459 167,83
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	-	212 260,80
1. Wynagrodzenie	-	212 260,80
Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	35 376,80
V-ce Przewodniczący	-	-
Członkowie Rady Nadzorczej	-	176 884,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
RAZEM	-	874 468,63

Nota 21

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	17.05.2022	sprawozdawczego	43 050,00	-
Inne usługi atestacyjne	27.05.2021		31 490,71	-
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi-przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego			-	-
Razem			74 540,71	-

Nota 22

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy [w zł]

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
<p>Spółka od momentu pierwszych doniesień na temat COVID-19 podejmowała działania zabezpieczające obrót w tym zwłaszcza w obrębie łańcucha dostaw. Wraz z odnotowanymi doniesieniami odnośnie pierwszych przypadków infekcji COVID-19 w Europie, Spółka zaczęła wdrażać procedury bezpieczeństwa sanitarnego oraz procedury pracy zdalnej. Zarządca ściśle monitoruje sytuację w związku z rozwojem pandemii COVID-19 i podejmuje działania zabezpieczające firmę i pracowników:</p> <p>Wraz z początkiem marca 2020 w firmie wdrożono zasady higieny zgodnie z zaleceniami WHO w tym okresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawiono płyny dyżynfekujące - przeprowadzono edukację pracowników <p>Następnie ograniczono wejście na teren zakładu osobom niezatrudnionym, wprowadzono pomiar temperatury ciała wszystkich osób wchodzących do zakładu oraz wyposażono pracowników w produkty ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, kombinezony, przyłbice). Wprowadzono regularną dezynfekcję i ozonowanie hal produkcyjnych i pomieszczeń socjalnych. Zarządca uważa skutki epidemii COVID-19, przy założeniu, że dniem bilansowym jest dzień 31.12.2021 r., są przykładem zdarzeń niekorygujących.</p> <p>Wojna w Ukrainie i wprowadzone sankcje wobec Rosji i Białorusi spowodowały wstrzymanie eksportu mrożonych warzyw i owoców do tych krajów, realizowanych w szczególności przez firmy z Europy Zachodniej. W rezultacie firmy te plasują produkty w Europie, co generalnie zwiększa wyzwania sprzedażowe. Pomimo tych nadzwyczaj trudnych wyzwań, wynik osiągnięty w I kwartale 2022 r. niewątpliwie potwierdza zasadność podejmowanych działań oraz perspektywy biznesowe dla Spółki.</p>	<p>W okresie 2021r Spółka nie odnotowała istotnego wpływu epidemii COVID-19 na poziom sprzedaży w skali całego roku. Roczna wielkość sprzedaży ukształtowała się na porównywalnym poziomie do poprzedniego roku.</p>

Nota 23

Zagrożenia dla kontynuacji działalności [w zł]

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	<p>-problemy ze ściagalnością należności powstałych w związku z uczestnictwem w "Programie Stabilizacji Cen Jabłek na Rynku"</p> <p>-brak zawarcia układu z wierzycielami i głosowania wierzycieli nad układem spowodowany procedurą korekty listy wierzycieli</p> <p>-problemy z płynnością finansową, spowodowane brakiem finansowania zewnętrznego</p> <p>- stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem COVID-19</p> <p>- czynnik atmosferyczny, którego negatywny wpływ może determinować cały proces produkcyjny, narażając Spółkę tym samym na niezrealizowanie zawartych uprzednio kontraktów w zakładanym zakresie,</p> <p>- niekorzystne postrzeganie Spółki na rynku skupu surowca, w związku z trudną sytuacją w jakiej obecnie znajduje się Spółka.</p>
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki, Zarządca restrukturyzacyjny w opracowanym i zatwierdzonym przez Sąd planie restrukturyzacyjnym podjął następujące środki naprawcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - optymalizacja zatrudnienia - kontrola i ograniczanie kosztów - analiza opłacalności kontraktów handlowych <p>Zarządca Sądowy prowadząc nadzór nad całym przedsiębiorstwem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wprowadził comiesięczny system monitorowania podmiotu poprzez przedstawienie zarządcy planów z działu księgowego, kontraktacji, handlowego i produkcyjnego, a następnie konfrontowanie ich z faktycznymi wynikami. - podjął próbę pozyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych na bieżącą działalność Spółki w ramach pomocy publicznej, - renegukuje z Bankami warunki dotychczasowych umów kredytowych, - realizuje zawartą w 2022r. umowę na usługowe mrożenie i sortowanie owoców i warzyw w Zakładzie w Motodze, co niewątpliwie pozwala poprawić płynność finansową w Spółce.

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 24

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki [w zł]

Opis	Wartość
1. Zarządca Restrukturyzacyjny po negocjacjach z KOWR uznał wysokość wierzytelności wymagalnej przez KOWR a także dnia 09.06.2021r. zawarł ugodę w sprawie rozliczeń związanych z bezumownym korzystaniem z przejętych urządzeń.	46 256 644,62
2. Wskazać należy, że Spółka prowadzi również szereg postępowań, których wynik będzie miał niewątpliwie istotny wpływ na finanse Spółki. Obsługa prawna prowadzona jest przez Kancelarię Radcy Prawnego Prof. nadzw. dr hab. Andrzeja Herbata. Wykaz prowadzonych postępowań obejmuje:	-
a) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko AVIVA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ OGÓLNYCH S.A. (Sąd Okręgowy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy (XVI GC 817/19). Wniesiono o zasądzenie kwoty 4.540.483zł. wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w zapłacie tej kwoty od dnia 25 marca 2017 r. do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy odszkodowania za pożar zakładu w Matodze, który miał miejsce 16 grudnia 2016 roku. Na obecnym etapie strony dokonały wymiany pism procesowych, a ponadto sąd dopuścił dowody z pisemnych zeznań świadków. Brak terminu kolejnego posiedzenia.	4 540 483,00
b) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko DOMINIK ZAWADZKI (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze Nc-e 374432/20). Wniesiono o zasądzenie 384 858,18 zł z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Roszczenie dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. W dniu 07 maja 2020 roku wydano nakaz zapłaty. Dnia 01 lipca 2020 roku strona wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty. Zarządzeniem z dnia 15 lipca 2020 roku wezwano stronę pozwaną do usunięcia braków formalnych sprzeciwu od nakazu zapłaty poprzez złożenie dokumentu pełnomocnictwa w terminie tygodniowym od dnia doręczenia zarządzenia, pod rygorem odrzucenia sprzeciwu. Z uwagi na bezskuteczny upływ terminu do uzupełnienia braku, sąd odrzucił w dniu 24 września 2020 roku wniesiony sprzeciw.	384 858,18
c) sprawę z powództwa ESKIMOS S.A. przeciwko MAGDALENA ZAWADZKA MAG - POL (Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny - elektroniczne postępowanie upominawcze (Nc-e 374434/20). Wniesiono o zasądzenie 1 485 638,00zł. z odsetkami ustawowymi od 2019-12-19 do dnia zapłaty. Sprawa dotyczy zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zakup jabłek przemysłowych. Postanowieniem z dnia 26 sierpnia 2020 roku, wobec skutecznego wniesienia sprzeciwu i utraty mocy nakazu zapłaty z dnia 07 maja 2020 roku sąd umorzył postępowania w całości i oddalił wniosek strony pozwanej o zasądzenie zwrotu kosztów procesu.	1 485 638,00
d) roszczenie przeciwko T.B. Fruit Polska sp. z o.o. ESKIMOS o zapłatę kwoty 7.263.296,21 wynikające z nieprawidłowego potrącenia rzekomego roszczenia TB Fruit o odszkodowanie z roszczeniem ESKIMOS o zapłatę ceny sprzedaży koncentratu soku jabłkowego. Pełnomocnik przygotowuje pozew wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych.	7 263 296,21
e) roszczenie przeciwko MAAS Polska Sp. z o. o., ul. Dobczycka 4, 30-620 Kraków, NIP 8733161275, o zapłatę kwoty łącznej 7.503.000,00 zł tytułem wypłaconej kontrahentowi a niezwróconej zaliczki na poczet wykonania umów zawartych 14 grudnia 2018 r. i 27 grudnia 2018 r. Środki zostały wypłacone kontrahentowi na podstawie przesłanych faktur VAT nr 5/12/2018 z dnia 14-12-2018 r. opiewającej na kwotę 2.890.500 zł brutto oraz 1/02/2019 z dnia 01-02-2019 r. opiewającej na kwotę 4.612.500 zł brutto. 2021-01-21 - Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę kwoty 7503000zł. wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczenia i wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	7 503 000,00
f) roszczenie przeciwko, Skup owoców Urszula Mokrzanowska o zapłatę kwoty 18 963,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 29.01.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	18 963,00
g) roszczenie przeciwko, firmie Handlowo-Ustługowa ART-MAG Artur Skuza o zapłatę kwoty 213 226,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	213 226,00
h) roszczenie przeciwko, Grupa Zalesie Sp. z o.o o zapłatę kwoty 313 499,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	313 499,00
i) roszczenie przeciwko, Marcin Tulin Transport Drogowy Towarów o zapłatę kwoty 54 241,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 02.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	54 241,00
j) roszczenie przeciwko, Paweł Sottysik PEWEX o zapłatę kwoty 567 234,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 04.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym wraz z wnioskiem o zwolnienie od ponoszenia kosztów sądowych.	567 234,00
k) roszczenie przeciwko, Andrzej Dróbka P.H. "FLORA" o zapłatę kwoty 10 217,00zł. tytułem nieprawidłowego rozliczenia transakcji handlowych. Dnia 12.02.2021 r. Pełnomocnik Powoda wniósł pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	10 217,00
l) firma REAL S.A. z/s. w Siedlcach wniosła pozew o zapłatę kwoty 920 511 z tytułu nie opłaconych faktur za magazynowanie koncentratu jabłkowego]	920 511,00
m) firma GOMAR Pińców Sp. z o. o. wniosła pozew o zapłatę kwoty 117377,00zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	117 377,00
n) firma VIN-KON S.A. w restrukturyzacji z/s. w Koninie wniosła pozew o zapłatę kwoty 78110,00zł. z tytułu nie opłaconych faktur za składowanie koncentratu jabłkowego	78 110,00
o) firma Mariusz Jakubiuk FHU AGROHANDEL wniosła pozew o zapłatę kwoty 18254,65zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	18 254,65
p) firma F.P.H.U. RAPCIO Piotr Rapała wniosła pozew o zapłatę kwoty 12208,32zł. z tytułu nie opłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	12 208,22
q) firma F.H.TRADE-TRAP BIS Michał Traczyk wniosła pozew o zapłatę kwoty 16872,16zł. z tytułu nie opłaconej noty za koszty odzyskiwania należności	16 872,16
r) firma FHU SAD-TRANS Sp. j. wniosła pozew o zapłatę kwoty 21575,42zł. z tytułu nie opłaconych odsetek handlowych naliczonych w związku z nieterminowymi płatnościami faktur.	21 575,42
s) firma IMA Polska S.A. wniosła pozew o zapłatę kwoty 272166,57 z tytułu nie opłaconych faktur za składowanie alkoholu etylowego	272 166,57
t) firma Destylarnia Kamień Sp. z o. o. z/s. w Kamieniu wniosła pozew o zapłatę kwoty 23537,28 z tytułu nie opłaconej faktury za usługę przerobu soku jabłkowego na destylat rolniczy	23 537,28
u) firma Jan Kiliański FHU KIL-SAD wniosła pozew o zapłatę kwoty 19949,89zł z tytułu nie opłaconych faktur za dostawę jabłek przemysłowych	19 949,89
3. Jako czynnik zewnętrzny wskazać należy stan zagrożenia epidemicznego związany z wirusem COVID-19, którego ewentualne rozprzestrzenienie się wśród pracowników zakładu, może wstrzymać całkowicie produkcję, względnie wprowadzić znaczące opóźnienia.	-
4. Jako czynnik zewnętrzny wymienić należy pozycję Dłużnika na rynku skupu, przetwórstwa i mrożenia owoców oraz warzyw. Niewątpliwie informacja o objęciu Dłużnika postępowaniem restrukturyzacyjnym i wysokość posiadanego zadłużenia wpływają negatywnie na postrzeganie podmiotu wśród potencjalnych dostawców towaru oraz potencjalnych, nowych kontrahentów. Eskimos S.A. jako firma istniejąca od ponad dwudziestu lat na rynku cieszyła się dobrą renomą i zaufaniem dostawców. Utrata płynności finansowej jaką można było zaobserwować na przestrzeni lat 2017- 2021, zniechęciła wielu dostawców do kontynuowania współpracy z podmiotem, którego pierwszym ogniwem w procesie produkcji są właśnie producenci - rolnicy. Dlatego też, grupa producentów, tj. rolników, została umieszczona w pierwszej grupie wierzycieli, dla których przewidziano pierwszeństwo w kolejności zaspokajania w ramach planu spłat.	-

Nota 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów [w zł]

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	9 460 032,75	-	7 379 608,32
- usługa pakowania	-	4 902 550,55	-	5 918 705,47
- usługa transportowa	-	536 336,02	-	293 522,19
- usługa przechowywania	-	1 007 711,85	-	549 886,87
- usługa mrożenia, sortowania	-	2 919 743,27	-	604 893,79
- usługi pozostałe	-	93 691,06	-	12 600,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	78 126,44	-	65 597,32
- opakowania	-	17 292,92	-	46 376,80
- materiały pozostałe	-	60 833,52	-	19 220,52
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	785 496,70	-	3 138 121,96
- owoce i warzywa mrożone	-	474 292,90	-	3 033 211,55
- owoce i warzywa świeże	-	-	-	-
- koncentrat, przecier, sok, destylat- towary z jabłek	-	-	-	-
- towary rolnicze -śr.ochrony roślin,nasiona,nawozy,rozsada	-	311 203,80	-	104 910,41
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	49 766 649,83	-	51 652 456,05
- owoce i warzywa mrożone	-	49 743 249,83	-	49 092 603,94
- mieszanki owocowe i warzywne mrożone	-	-	-	2 539 225,95
- sok owocowy	-	-	-	20 626,16
- koncentrat, przecier, sok, destylat- wyroby z jabłek	-	-	-	-
- rozsada warzyw	-	23 400,00	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
RAZEM	-	60 090 305,72	-	62 235 783,65
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	20 562 160,01	-	14 114 548,34
- produkty/usługi	-	19 840 759,20	-	12 953 013,31
- towary	-	721 400,81	-	1 161 535,03
Sprzedaż eksportowa	-	3 341 401,32	-	3 773 574,28
- produkty/usługi	-	3 341 401,32	-	2 126 385,90
- towary	-	-	-	1 647 188,38
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	36 186 744,39	-	44 347 661,03
- produkty/usługi	-	36 044 522,06	-	43 952 665,16
- towary	-	142 222,33	-	394 995,87

Komentarz:

48% przychodów ze sprzedaży Spółka pozyskała tylko od jednego kontrahenta, co w przypadku zakończenia współpracy z tym kontrahentem może narazić Spółkę na utatę znacznych przychodów.

Nota 26

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby [w zł]

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	760 991,55	- 267 664,17
B. Koszty wg rodzajów	65 181 194,25	54 266 252,93
1. Amortyzacja	2 009 607,16	2 309 754,91
2. Zużycie materiałów i energii	42 559 108,20	25 668 640,09
3. Usługi obce	6 045 907,11	7 448 562,98
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 031 931,38	1 039 777,14
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	10 876 180,69	14 481 534,12
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 406 883,53	3 040 843,36
- emerytalne	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	251 576,18	277 140,33
- podróże służbowe	8 840,77	-
- ubezpieczenia majątkowe	242 123,68	277 140,33
- inne	611,73	-
RAZEM	65 942 185,80	53 998 588,76

Nota 27

Dane rozliczenia kręgu kosztów [w zł]

	2021	2020
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	6 221 702,40	-8 745 619,03
1. Produkty gotowe	6 037 341,64	-8 336 134,25
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	184 360,76	- 409 484,78
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	58 928 834,45	64 078 270,11
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 030 284,32	50 581 881,97
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	525 829,06	- 267 664,17
- koszty sprzedaży	2 035 541,93	2 689 336,50
- koszty ogólnego zarządu	6 337 179,14	11 074 715,81
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	735 497,08	2 841 613,76

Nota 28

Inne przychody operacyjne [w zł]

	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
II. Pozostałe, w tym:	2 410 471,26	1 638 941,33
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	50 279,18
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	1 248 912,26	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	732 535,71	1 166 608,29
9) dotacje	130 440,36	166 965,64
10) przychody pozostałe	298 582,93	255 088,22
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 410 471,26	1 638 941,33

Nota 29

Inne koszty operacyjne [w zł]

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	3 019 220,26	46 466 400,80
-rezerwa na przyszłe/sporne zobowiązania	3 019 220,26	46 466 400,80
II. Pozostałe, w tym:	1 535 488,52	5 014 841,27
1) odpis aktualizujący wartość należności	11 025,00	3 654 312,72
Przyczyna utworzenia: należności kwestionowane przez dłużnika, należności przeterminowane		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	397 787,25	-
Przyczyna utworzenia: zapasy zalegające pow.550 dni		
5) koszty postępowania spornego	-	105 621,47
6) przedawnione należności	38 776,74	17 044,78
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	858 600,00	1 006 825,96
9) koszty pozostałe	229 299,53	231 036,34
Inne koszty operacyjne RAZEM	4 554 708,78	51 481 242,07

Nota 30

Wybrane przychody finansowe [w zł]

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	355 797,69	3 552 747,53
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	355 797,69	3 552 747,53
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	355 797,69	3 552 747,53
III. Inne przychody finansowe razem	261 032,50	614 974,50
1) dodatnie różnice kursowe	261 032,50	614 974,50
- zrealizowane	254 003,74	583 455,92
- niezrealizowane	7 028,76	31 518,58
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	-	-
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- przychody z rozliczenia transakcji terminowych	-	-
-	-	-

Nota 31

Wybrane koszty finansowe [w zł]

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	686 316,16	1 327 383,38
1) od kredytów i pożyczek	663 229,76	-
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	663 229,76	-
2) pozostałe odsetki	23 086,40	1 327 383,38
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	23 086,40	1 327 383,38
II. Inne koszty finansowe razem	616 720,40	2 151 586,08
1) ujemne różnice kursowe	529 683,36	2 051 504,37
- zrealizowane	- 347 332,52	847 988,56
- niezrealizowane	877 015,88	1 203 515,81
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	87 037,04	100 081,71
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	10 000,00
- koszty związane z kredytem	87 037,04	90 081,71

Nota 32

Stan rezerw [w zł]

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	414 959,56	-	-	96 961,04	317 998,52
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 303 827,64	868 700,02	-	1 103 862,51	1 068 665,15
a) długoterminowe	226 201,44	-	-	37 464,36	188 737,08
- na odprawy emerytalne	212 281,77	-	-	36 395,21	175 886,56
- na odprawy rentowe	13 919,67	-	-	1 069,15	12 850,52
b) krótkoterminowe	1 077 626,20	868 700,02	-	1 066 398,15	879 928,07
- na odprawy emerytalne	9 542,57	23 389,13	-	-	32 931,70
- na odprawy rentowe	1 685,48	630,24	-	-	2 315,72
- na niewykorzystane urlopy	1 066 398,15	844 680,65	-	1 066 398,15	844 680,65
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	46 908 141,81	3 137 122,37	139 821,56	117 902,11	49 787 540,51
a) długoterminowe	46 746 400,80	3 019 220,26	-	117 902,11	49 647 718,95
- na przyszłe/sporne zobowiązania	46 466 400,80	3 019 220,26	-	-	49 485 621,06
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	280 000,00	-	-	117 902,11	162 097,89
b) krótkoterminowe	161 741,01	117 902,11	139 821,56	-	139 821,56
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	161 741,01	117 902,11	139 821,56	-	139 821,56
Razem	48 626 929,01	4 005 822,39	139 821,56	1 318 725,66	51 174 204,18

Nota 33

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł]

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	992 554,04	904 276,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	992 554,04	904 276,61
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 33

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	992 554,04	904 276,61
- nie opłacone składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone wynagrodzenie	68 818,78	86 013,00
- utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i inne rezerwy	260 411,07	74 333,34
- naliczone odsetki od zobowiązań	-	18 655,47
- wycena zobowiązań	166 717,40	228 668,01
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- koszty remontów kapitałnych oraz opłacona prowizja przygotowawcza	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	184 360,76	204 505,09
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	103 491,40	103 640,75
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	29 128,50	26 334,50
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	-	-
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
10. Koszty remontów kapitałnych	-	-
11. Opłacona prowizja przygotowawcza dot.kredytu	33 263,00	61 588,32
12. Pozostałe koszty	18 477,86	12 941,52
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 648 446,16	5 970 086,72
1. Ujemna wartość firmy	3 655 234,44	3 846 434,64
Stan na B0	3 846 434,64	4 037 634,84
a) zwiększenia, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	191 200,20	191 200,20
- odpis ujemnej wartości firmy	191 200,20	191 200,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 993 211,72	2 123 652,08
a) długoterminowe, w tym:	1 862 771,36	1 993 211,72
- dotacja	1 862 771,36	1 993 211,72
b) krótkoterminowe, w tym:	130 440,36	130 440,36
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- otrzymane zaliczki na dostawy	-	-
- dotacja	130 440,36	130 440,36
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 34

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych [w zł]

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	229 963,97	-	229 963,97
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	11 063,39	-	11 063,39
- nabycie	-	-	-	-	11 063,39	-	11 063,39
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	241 027,36	-	241 027,36
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	167 140,64	-	167 140,64
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	13 316,85	-	13 316,85
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	180 457,49	-	180 457,49
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto na początek okresu	-	-	-	-	62 823,33	-	62 823,33
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	-	-	-	60 569,87	-	60 569,87
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	75,00	-	75,00

Nota 35

Zmiany w środkach trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	19 514 665,07	2 722 427,07	2 379 732,67	51 448 340,85
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	418 739,18	97 516,64	-	516 255,82
- nabycie	-	-	-	418 739,18	97 516,64	-	516 255,82
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	954 000,00	-	-	954 000,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	954 000,00	-	-	954 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	18 979 404,25	2 819 943,71	2 379 732,67	51 010 596,67
Umorzenie na początek okresu	-	-	8 119 189,95	13 861 107,26	2 136 857,85	2 109 276,49	26 226 431,55
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	743 542,36	1 021 873,55	97 948,18	132 926,22	1 996 290,31
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	95 400,00	-	-	95 400,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	95 400,00	-	-	95 400,00

Nota 35

Zmiany w środkach trwałych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	8 862 732,31	14 787 580,81	2 234 806,03	2 242 202,71	28 127 321,86
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	479 938,00	-	18 232 388,09	5 653 557,81	585 569,22	270 456,18	25 221 909,30
Wartość księgowa netto na koniec okresu	479 938,00	-	17 488 845,73	4 191 823,44	585 137,68	137 529,96	22 883 274,81
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	34,00	78,00	79,00	94,00	55,00

Nota 36

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie [w zł]

	2021	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	-	-
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
RAZEM	-	-

Nota 37

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska [w zł]

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	527 319,21	1 339 445,47
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	11 063,39	52 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	516 255,82	1 287 445,47
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	-	600 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	600 000,00
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Komentarz:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w najbliższym roku obrotowym. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

Nota 38

Zapasy [w zł]

	2021	2020
Materiały	2 612 082,58	2 268 882,18
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	17 028 089,50	10 990 747,86
Towary	873 393,26	788 322,58
Zaliczki na dostawy	340 091,36	397 560,99
RAZEM	20 853 656,70	14 445 513,61

Nota 39

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	-	-	60 569,87	-	60 569,87
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-	-
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	-	-	60 569,87	-	60 569,87

Nota 40

Struktura własnościowa środków trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	479 938,00	-	17 488 845,73	3 873 696,06	585 137,68	137 529,96	22 565 147,43
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	318 127,38	-	-	318 127,38
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	318 127,38	-	-	318 127,38
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe razem	479 938,00	-	17 488 845,73	4 191 823,44	585 137,68	137 529,96	22 883 274,81

Nota 41

Struktura należności krótkoterminowych [w zł]

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) inne	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	50 868 788,02	47 531 335,70	47 613 427,05	3 255 360,97
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	48 758 089,67	47 531 335,70	47 613 427,05	1 144 662,62
Stan na początek roku	48 028 921,11	46 768 021,29	46 815 175,04	1 213 746,07
Stan na koniec roku, w tym:	48 758 089,67	47 531 335,70	47 613 427,05	1 144 662,62
- nieprzeterminowane	359 243,03	-	-	359 243,03
- do 1 miesiąca	544 716,15	-	-	544 716,15
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	61 635,93	-	-	61 635,93
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 181,69	-	-	1 181,69
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	2 526 088,27	2 266 111,10	2 348 202,45	177 885,82
- powyżej 1 roku	45 265 224,60	45 265 224,60	45 265 224,60	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-

Nota 41

Struktura należności krótkoterminowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
d) inne należności	2 110 698,35	-	-	2 110 698,35
Stan na początek roku	1 972 739,87	-	-	1 972 739,87
Stan na koniec roku, w tym:	2 110 698,35	-	-	2 110 698,35
- nieprzeterminowane	2 110 698,35	-	-	2 110 698,35
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-

Nota 42

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 42

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ..	Po przeliczeniu .. na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	49 153 479,32	194 638,86	895 221,97	-	-	-	-	50 048 701,29
- z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy	47 042 780,97	194 638,86	895 221,97	-	-	-	-	47 938 002,94
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	-	-	-	-	-	-	-	-
- publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	2 110 698,35	-	-	-	-	-	-	2 110 698,35

Komentarz:

Należności prezentowane są brutto (bez pomniejszenia o odpisy aktualizujące)

Nota 43

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa [w zł]

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	19 492 543,42	-	-	593 898,46	-	20 086 441,88
koniec okresu	13 035 937,65	-	-	23 943,14	-	13 059 880,79
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Razem						
początek okresu	19 492 543,42	-	-	593 898,46	-	20 086 441,88
koniec okresu	13 035 937,65	-	-	23 943,14	-	13 059 880,79

Nota 44

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ..	Po przeliczeniu .. na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 44

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	5 378 610,00	1 670 059,31	7 681 270,79	-	-	-	-	13 059 880,79
- kredyty pożyczki	5 378 610,00	1 664 853,60	7 657 327,65	-	-	-	-	13 035 937,65
- leasing finansowy	-	5 205,71	23 943,14	-	-	-	-	23 943,14

Nota 45

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	-	444 846,41	2 046 026,58	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	-	129 407,19	595 195,43	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	-	1 090 600,00	5 016 105,64	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	1) hipoteka umowna 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	8 000 000,00	-	4 164 610,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy 2) hipoteka	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Srzegomskiego 10/16 01-211 Warszawa	-	6 000 000,00	-	1 214 000,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy	
Razem		4 419 212,79	14 000 000,00	1 664 853,60	13 035 937,65				

Nota 46

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	775 000,00	-	-	-	-	-	-	775 000,00
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 46

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	775 000,00	-	-	-	-	-	-	775 000,00
wynagrodzenie za udzielenie poręczenia	775 000,00	-	-	-	-	-	-	775 000,00
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	43 203 927,08	2 417 327,34	11 118 255,37	-	-	-	-	54 322 182,45
- kredyty i pożyczki	1 972 175,82	1 107 540,85	5 094 023,39	-	-	-	-	7 066 199,21
- inne zobowiązania finansowe	111 836,91	5 879,39	27 041,67	-	-	-	-	138 878,58
- dostawy towarów i usług o okresie wymaganości do 12 miesięcy	25 606 215,12	89 569,47	411 965,82	-	-	-	-	26 018 180,94
- zaliczki otrzymane na dostawy	77 716,53	1 214 337,63	5 585 224,49	-	-	-	-	5 662 941,01
- podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 452 032,08	-	-	-	-	-	-	14 452 032,08
- wynagrodzeń	362 204,11	-	-	-	-	-	-	362 204,11
- inne	621 746,51	-	-	-	-	-	-	621 746,51

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 47

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	-	494 260,00	2 273 299,44	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 45	Na dzień 31.12.2021r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	-	140 404,35	645 775,77	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 45	Na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umowy kredytowej: - Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	-	376 000,00	1 729 374,40	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 45	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	8 000 000,00	-	1 483 987,21	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 45	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	6 000 000,00	-	448 600,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 45	
Idea Getin Leasing umowa pożyczki z dnia 2018-08-13 nr 23678/P	ul.Strzegomskiej 42b 53-611 Wrocław	-	-	-	15 907,45	IRR 0,8258%	2022-07-31	1) zastaw rejestrowy	
PKO BP kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200486894	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	-	88 362,86	406 416,14	EURIBOR 1m+marża	2021-06-12	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	-	-	62 838,80		2021-12-31		odsetki naliczone w 2021 pobrane styczeń 2022
Razem		5 219 212,79	14 000 000,00	1 099 027,21	7 066 199,21				

Nota 48

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję [w zł]

	2021	2020
Wartość księgowa aktywów	48 388 840,04	44 864 037,54
Wartość zobowiązań	68 157 063,24	72 294 321,75
Wartość księgowa netto	-19 768 223,20	-27 430 284,21
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	-0,96	-1,33
Rozwodniona liczba akcji	4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	-4,25	-5,90

Nota 49

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym [w zł]

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:	
- ryzyko kredytowe	Spółka wymaga od swoich kontrahentów ścisłego przestrzegania terminów płatności, które są raczej krótkie. Współpracuje z klientami o ustalonej pozycji rynkowej, a więc o małym ryzyku kredytowym. Cykl zobowiązań wobec dostawców jest dłuższy niż cykl należności od odbiorców (odbiorcy płacą Spółce szybko, Spółka płaci swoim dostawcom wolno). Analiza ryzyka kredytowego kontrahentów Spółki bazuje na obserwacji zjawisk, czynników, przypadków i związków przyczynowo-skutkowych, których nie można wyrazić liczbowo. Efektem takich metod jest ciąg odbiorców uszeregowanych według rosnącego lub malejącego ryzyka.
- ryzyko kursowe	Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EURO. W 2021 roku Spółka nie zawierała transakcji terminowych z uwagi na brak limitu skarbowego zabezpieczającego transakcje. Bank z powodu trudności płynnościowych Spółki, nie udzielił limitu.
- ryzyko stopy procentowej	Eskimos S.A. finansuje część swojej działalności inwestycyjnej i operacyjnej z wykorzystaniem kredytów długo i krótko terminowych. Kredyty oprocentowane są według zmiennej stopy opartej o wartość WIBOR i EURIBOR. Rodzi to ryzyko zmiany wysokości kosztów kredytów wraz ze zmianą stopy procentowej. Ryzyko zostało przez Zarząd zidentyfikowane i zawarte w wdrożonych Zasadach Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Zgodnie z tymi zasadami Zarząd w dniu 29.07.2017 roku zawarł z BNP Paribas SA umowę na transakcje zabezpieczające (IRS) stopy procentowe EURIBOR dla kredytów długoterminowych zaciągniętych w walucie EUR. Zabezpieczenie wygasa w dniu zapadalności ostatnich rat kredytów tj. w dniu 28.06.2024 roku.
Dotyczący uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	
-	

Komentarz:

Spółka wdrożyła Zasady Zarządzania Ryzykiem Finansowym.

Sporządzono KRAKÓWdnia 29.06.2022
 (miejscowość) (data)

..... AGNIESZKA GIENIUSZ
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ
 (podpisy)