

Sprawozdanie finansowe

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

**Oświadczenie Zarządcy
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
za rok 2022**

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 2022, 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 31 maja 2023 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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku. Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 43 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 5,9ml.zł. oraz analogicznie planowane koszty ponoszone dla prowadzenia działalności kształtujące się na średniomiesięcznym poziomie 5,0ml.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 na zawarcie układu z wierzycielami ujętymi w spisie zatwierdzonym przez Sąd. 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 ujmuje 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 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
EURO	4,6899	4,5994

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 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		22 282 075,96	23 936 398,72
I. Wartości niematerialne i prawne		53 293,57	60 569,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	54	-	-
2. Wartość firmy	54	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	54	53 293,57	60 569,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		21 214 629,99	22 883 274,81
1. Środki trwałe		21 214 629,99	22 883 274,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	55	479 938,00	479 938,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55	16 746 871,19	17 488 845,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	55	3 431 111,43	4 191 823,44
d) środki transportu	55	488 016,02	585 137,68
e) inne środki trwałe	55	68 693,35	137 529,96
2. Środki trwałe w budowie	56	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	29	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-
3. Od pozostałych jednostek	29	-	-
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		1 014 152,40	992 554,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53	1 014 152,40	992 554,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	53	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		26 925 890,44	24 452 441,32
I. Zapasy		19 277 544,67	20 853 656,70
1. Materiały	58	2 527 040,61	2 612 082,58
2. Półprodukty i produkty w toku	58	-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	58	16 552 327,94	17 028 089,50
4. Towary	58	145 568,99	873 393,26
5. Zaliczki na dostawy i usługi	58	52 607,13	340 091,36
II. Należności krótkoterminowe		6 763 820,29	3 255 360,97
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	29	-	-
- powyżej 12 miesięcy	29	-	-
b) inne	29	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-

BILANS na dzień 31.12.2022

- do 12 miesięcy	29	-	-
- powyżej 12 miesięcy	29	-	-
b) inne	29	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		6 763 820,29	3 255 360,97
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 581 284,54	1 144 662,62
- do 12 miesięcy	29	3 581 284,54	1 144 662,62
- powyżej 12 miesięcy	29	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29	-	-
c) inne	29	3 182 535,75	2 110 698,35
d) dochodzone na drodze sądowej	29	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		692 011,34	159 062,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		692 011,34	159 062,89
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		56 176,18	-
- udziały lub akcje	20	-	-
- inne papiery wartościowe	20	-	-
- udzielone pożyczki	20	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	20	56 176,18	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		635 835,16	159 062,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21	635 835,16	92 668,29
- inne środki pieniężne	21	-	66 394,60
- inne aktywa pieniężne	21	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53	192 514,14	184 360,76
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA RAZEM		49 207 966,40	48 388 840,04

Sporządzono KRAKÓWdnia 31.05.2023.....
 (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 31.12.2022

PASywa	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-77 923 775,77	-76 590 873,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	23	10 333 598,50	10 333 598,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24	4 763 353,52	4 763 353,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	24	-	-
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	25	-91 687 825,56	-90 060 035,18
VI. Zysk (strata) netto	26	-1 332 902,23	-1 627 790,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		127 131 742,17	124 979 713,58
I. Rezerwy na zobowiązania		7 986 293,85	51 174 204,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52	257 768,69	317 998,52
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 177 952,86	1 068 665,15
- długoterminowa	52	178 581,90	188 737,08
- krótkoterminowa	52	999 370,96	879 928,07
3. Pozostałe rezerwy		6 550 572,30	49 787 540,51
- długoterminowe	52	6 388 474,41	49 647 718,95
- krótkoterminowe	52	162 097,89	139 821,56
II. Zobowiązania długoterminowe		5 621 620,63	13 059 880,79
1. Wobec jednostek powiązanych	30	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		5 621 620,63	13 059 880,79
a) kredyty i pożyczki	30	5 621 620,63	13 035 937,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	30	-	23 943,14
d) zobowiązania weksłowe	30	-	-
d) inne	30	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		108 197 022,09	55 097 182,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 015 000,00	775 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 015 000,00	775 000,00
- do 12 miesięcy	30	1 015 000,00	775 000,00
- powyżej 12 miesięcy	30	-	-
b) inne	30	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	30	-	-
- powyżej 12 miesięcy	30	-	-
b) inne	30	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		107 182 022,09	54 322 182,45
a) kredyty i pożyczki	30	14 637 270,65	7 066 199,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	30	42 606,37	138 878,58
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		79 085 679,02	26 018 180,94
- do 12 miesięcy	30	79 085 679,02	26 018 180,94
- powyżej 12 miesięcy	30	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	30	2 982 713,31	5 662 941,02
f) zobowiązania weksłowe	30	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30	9 291 376,38	14 452 032,08
h) z tytułu wynagrodzeń	30	372 417,84	362 204,11
i) inne	30	769 958,52	621 746,51
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 326 805,60	5 648 446,16
1. Ujemna wartość firmy	53	3 464 034,24	3 655 234,44
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	53	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 862 771,36	1 993 211,72

BILANS na dzień 31.12.2022

- długoterminowe	53	1 732 331,00	1 862 771,36
- krótkoterminowe	53	130 440,36	130 440,36
PASYWA RAZEM		49 207 966,40	48 388 840,04

Wartość księgowa		-77 923 775,77	-76 590 873,54
Liczba akcji		20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-3,77	-3,71
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 31.05.2023
 (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 2022

	Nota	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		71 962 388,24	60 090 305,72
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45	71 026 482,06	59 226 682,58
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45	935 906,18	863 623,14
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		61 081 574,67	50 765 781,40
- jednostkom powiązanim		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47	60 400 368,16	50 030 284,32
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47	681 206,51	735 497,08
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		10 880 813,57	9 324 524,32
D. Koszty sprzedaży	47	1 857 166,13	2 035 541,93
E. Koszty ogólnego zarządu	47	7 034 042,53	6 337 179,14
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1 989 604,91	951 803,25
G. Pozostałe przychody operacyjne		81 057 686,46	1 677 935,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48, 49	33 186,99	-
II. Dotacje		130 440,36	130 440,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48	33 660 356,52	-
IV. Inne przychody operacyjne	48	47 233 702,59	1 547 495,19
H. Pozostałe koszty operacyjne		77 854 239,10	3 822 173,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	49, 48	-	126 064,29
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49	1 779 240,08	408 812,25
III. Inne koszty operacyjne	49	76 074 999,02	3 287 296,53
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		5 193 052,27	-1 192 434,27
J. Przychody finansowe		110 485,66	471 411,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	50	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	50	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50	-	-
II. Odsetki, w tym:	50	4 307,15	355 797,69
- od jednostek powiązanych	50	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		106 178,51	115 614,12
V. Inne	50, 51	-	-
K. Koszty finansowe		6 718 268,35	1 092 006,39
I. Odsetki, w tym:	51	6 258 952,04	686 316,16
- dla jednostek powiązanych	51	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	50 002,33
IV. Inne	51, 50	459 316,31	355 687,90
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-1 414 730,42	-1 813 028,85
M. Podatek dochodowy		-81 828,19	- 185 238,47
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		-1 332 902,23	-1 627 790,38
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		-1 332 902,23	-1 627 790,38
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2022

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-29	-35
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		-29	-35

Sporządzono **KRAKÓW** dnia **31.05.2023**
 (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

	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	-76 590 873,54	-74 963 083,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	-76 590 873,54	-74 963 083,16
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	-91 687 825,56	-90 060 035,18
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	91 687 825,56	90 060 035,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	91 687 825,56	90 060 035,18
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezna znajdującej 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	91 687 825,56	90 060 035,18
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-91 687 825,56	-90 060 035,18
6. Wynik netto	-1 332 902,23	-1 627 790,38
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	1 332 902,23	1 627 790,38
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-77 923 775,77	-76 590 873,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono **KRAKÓW** dnia **31.05.2023**

(miejsce)

(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	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-1 332 902,23	-1 627 790,38
II. Korekty razem		3 266 309,87	7 872 051,16
1. Amortyzacja		1 850 806,61	2 009 607,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		147 117,89	831 873,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38	1 300 630,26	615 529,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-89 363,17	858 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	38	-43 187 910,33	2 547 275,17
6. Zmiana stanu zapasów	38	1 576 112,03	-6 408 143,09
7. Zmiana stanu należności	38	-3 508 459,32	-68 875,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	38	45 528 768,20	7 875 958,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38	- 351 392,30	- 389 773,66
10. Inne korekty	38	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 933 407,64	6 244 260,78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		33 186,99	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		33 186,99	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
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		174 885,49	527 319,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		174 885,49	527 319,21
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)		- 141 698,50	- 527 319,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		198 125,01	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		198 125,01	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 513 061,88	6 396 402,34
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		188 488,48	5 210 917,45
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		23 943,14	569 955,32
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

8. Odsetki		1 300 630,26	615 529,57
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 314 936,87	-6 396 402,34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		476 772,27	- 679 460,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		476 772,27	- 679 460,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		159 062,89	838 523,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		635 835,16	159 062,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 31.05.2023
 (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 ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 414 730,42	-	-1 414 730,42	-1 813 028,85	-	-1 813 028,85
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
		44 187 628,16	-	44 187 628,16	323 202,60	-	323 202,60
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	-	-	-	-	-	-
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	730 581,28	-	730 581,28	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-

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

dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	130 440,36	-	130 440,36	130 440,36	-	130 440,36
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	-	-	-	-	-	-
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	-	-	-	-	-	-
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 16 ust. 1 pkt 27	43 127 680,50	-	43 127 680,50	-	-	-
przychody z ujemnej wartości firmy	...	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)		7 725,82	-	7 725,82	1 562,04	-	1 562,04
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		153 997,07	-	153 997,07	1 217 000,35	-	1 217 000,35
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	361 821,76	-	361 821,76
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	47 818,56	-	47 818,56	7 028,76	-	7 028,76
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	50 002,33	-	50 002,33	732 535,71	-	732 535,71
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	-	-	-	-	-	-
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	-	-	-	-	-	-
dodatnia wycena transakcji opcji walutowych	...	56 176,18	-	56 176,18	115 614,12	-	115 614,12
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:		7 028,76	-	7 028,76	31 518,58	-	31 518,58
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	7 028,76	-	7 028,76	31 518,58	-	31 518,58
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	-	-	-	-	-	-
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:		2 211 451,66	-	2 211 451,66	905 176,01	-	905 176,01

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

wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	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	5 503,00	-	5 503,00	2 620,25	-	2 620,25
grzywnien i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywnien i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	25 500,00	-	25 500,00	-	-	-
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	26 696,98	-	26 696,98	641,00	-	641,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	13 766,71	-	13 766,71	106 000,00	-	106 000,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	38 776,74	-	38 776,74
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	1 779 240,08	-	1 779 240,08	11 025,00	-	11 025,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	397 787,25	-	397 787,25
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	2 200,51	-	2 200,51	1 308,17	-	1 308,17
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	147 351,00	-	147 351,00	97 043,00	-	97 043,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-	-

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

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
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	-	-	-	-	-	-
25% 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	27 046,53	-	27 046,53	23 952,38	-	23 952,38
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	-	-	-	-	-	-
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	-	-	-	-	-	-
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	-	-	-	-	-	-
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	-	-	-	-	-	-
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	-	-	-	-	-	-
amortyzacją nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wycenionego wg wartości rynkowej	...	172 448,32	-	172 448,32	180 725,97	-	180 725,97
różnice kursowe na VAT oraz przesunięciu waluty	art. 16	8 922,73	-	8 922,73	41 582,79	-	41 582,79
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		2 775,80	-	2 775,80	3 256,00	-	3 256,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		12 161 072,84	-	12 161 072,84	5 510 905,64	-	5 510 905,64
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	10 261 470,36	-	10 261 470,36	106 024,06	-	106 024,06
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	1 015 686,87	-	1 015 686,87	877 015,88	-	877 015,88
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	594 461,35	-	594 461,35	1 549 602,10	-	1 549 602,10
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-

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

koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	242 165,36	-	242 165,36	238 506,88	-	238 506,88
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	47 288,90	-	47 288,90	45 518,18	-	45 518,18
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-	-
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	-	-	-	-	-	-
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	-	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	-	-	-	2 644 236,21	-	2 644 236,21
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	-	-	-	-	-	-
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
ujemna wycena transakcji opcji walutowych	art. 16	-	-	-	50 002,33	-	50 002,33
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:		1 497 490,50	-	1 497 490,50	1 686 900,47	-	1 686 900,47
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	344 530,94	-	344 530,94	34 849,75	-	34 849,75
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	877 015,88	-	877 015,88	1 203 515,81	-	1 203 515,81
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	-	-	-	-	-	-
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	45 518,18	-	45 518,18	-	-	-
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	-	-	-
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	230 425,50	-	230 425,50	448 534,91	-	448 534,91

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

koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	-	-	-	-	-	-
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 (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 16	-	-	-	-	-	-
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
ulga prowrzostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	-	-	-	-	-	-
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	-	-	-	-	-	-
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	-	-	-	-	-	-
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	-	-	-	-	-	-
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	-	-	-	-	-	-
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	-	-	-	-	-	-
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. 1,7,8	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popetnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 2	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popetnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 3	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 5	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 6	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 7	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym
Nota 8	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 9	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 10	Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nota 11	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 12	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 13	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 14	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 15	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 16	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki
Nota 18	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 19	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 20	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 21	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 22	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 23	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 24	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 25	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 26	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 27	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 28	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 29	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 30	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 31	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 32	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 33	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 34	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 35	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 36	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 37	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 38	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 39	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 40	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 41	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 42	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 43	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 44	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 45	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 46	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 47	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 48	Inne przychody operacyjne
Nota 49	Inne koszty operacyjne
Nota 50	Wybrane przychody finansowe
Nota 51	Wybrane koszty finansowe
Nota 52	Stan rezerw
Nota 53	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 54	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 55	Zmiany w środkach trwałych
Nota 56	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 57	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 58	Zapasy

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 59	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 60	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 61	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 62	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 63	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - struktura czasowa
Nota 64	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 65	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 66	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 67	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 68	Wartość księgową spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 69	Instrumenty finansowe - Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
Nota 70	Przeciwdziałanie marnowaniu żywności
Nota 71	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych
Nota 72	Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

Nota 1

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny [w zł]

Rodzaj	2022	2021
Tytuł przychodów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Tytuł kosztów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	-	-
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-	-

Nota 2

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy [w zł]

Rodzaj	2022	2021
Tytuł przychodów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Tytuł kosztów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Wynik finansowy brutto przed korektą	-	-
Wynik finansowy brutto po korekcie	-	-

Nota 3

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym [w zł]

	2022	2021
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-

Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto [w zł]

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 5

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Nota 6

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki [w zł]

Opis	Wartość umowy
	-
	-
	-

Nota 7

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym [w zł]

	Kwota odsetek	Kwota różnic kursowych
Towary	-	-
Produkty gotowe	-	-

Nota 8

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy [w zł]

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Nota 9

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw [w zł]

Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje			-
2. Bony pieniężne NBP			-
3. Bony skarbowe			-
4. Czeki			-
5. Weksle			-
6. Listy zastawne			-
7. Losy loteryjne			-
8. Świadectwa udziałowe			-
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			-
10. Warranty			-
11. Opcje			-
12. ...			-

Nota 10

Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową [w zł]

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki	Forma prawna każdej z jednostek, z których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nota 11

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna [w zł]

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne

Nota 12

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna [w zł]

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne

Nota 13

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji [w zł]

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane

Nota 13

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 14

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki [w zł]

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-

Nota 15

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 18

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe [w zł]

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
RAZEM		-		

Nota 19

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji [w zł]

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		-
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		-
3. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		-
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		-
5. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych		-
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		-
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		-
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-

Nota 20

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych [w zł]

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 21

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne [w zł]

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	792,43	792,43
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	963,47	864,58
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	634 079,26	91 011,28
4. Inne środki pieniężne	-	66 394,60
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	635 835,16	159 062,89

Nota 22

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	296 892,19	72 270,83	338 942,97	-	-	-	-	635 835,16
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 22

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

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
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	296 892,19	72 270,83	338 942,97	-	-	-	-	635 835,16

Nota 23

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	54,62
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
2. Stanisław Sulima	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
3. Marek Kaniewski	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
4. Janina Wiśniewska	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
5. Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim					2 000 000,00	2 000 000,00	0,50	1 000 000,00	0,05
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
6. Pozostali akcjonariusze					2 647 197,00	2 647 197,00	0,50	1 323 598,50	0,07
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					20 667 197,00	36 687 197,00		10 333 598,50	1,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 24

Zmiany w kapitale zapasowym [w zł]

	2022	2021
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 25

Zysk (strata) z lat ubiegłych [w zł]

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-91 687 825,56	-90 060 035,18
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	91 687 825,56	90 060 035,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	91 687 825,56	90 060 035,18
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	91 687 825,56	90 060 035,18
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-91 687 825,56	-90 060 035,18

Nota 26

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

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-1 332 902,23	-1 627 790,38
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. Brak postanowienia w sprawie pokrycia straty za rok 2021 w kwocie 1 627 790,38zł.

Nota 27

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	
Okres spłaty								
do 1 roku								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	-	-	13 059 880,79	13 035 937,65	-	-	23 943,14	13 059 880,79
koniec okresu	-	-	5 621 620,63	5 621 620,63	-	-	-	5 621 620,63
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	5 621 620,63	5 621 620,63	-	-	-	5 621 620,63

Nota 28

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki [w zł]

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty	53 736 264,04
- zastaw na wyrobach - magazyn	kredyty	25 600 000,00
- zastaw na rzeczowych aktywów trwałych	kredyty, pożyczka	7 138 216,59
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne		-
Razem		86 474 480,63

Nota 29

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	18 029 010,11	11 265 189,82	50 868 788,02	47 613 427,05
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	18 029 010,11	11 265 189,82	50 868 788,02	47 613 427,05
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	14 846 474,36	11 265 189,82	48 758 089,67	47 613 427,05
- do 12 miesięcy	14 846 474,36	11 265 189,82	48 758 089,67	47 613 427,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-
- inne należności	3 182 535,75	-	2 110 698,35	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 30

Powiązania składników pasywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	1 015 000,00	775 000,00
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	1 015 000,00	775 000,00
- 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:	1 015 000,00	775 000,00
- do 12 miesięcy	1 015 000,00	775 000,00
- 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	112 803 642,72	67 382 063,24
a) długoterminowe	5 621 620,63	13 059 880,79
- z tytułu pożyczek i kredytów	5 621 620,63	13 035 937,65
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	23 943,14
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	107 182 022,09	54 322 182,45
- z tytułu pożyczek i kredytów	14 637 270,65	7 066 199,21
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	42 606,37	138 878,58
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	79 085 679,02	26 018 180,94
- do 12 miesięcy	79 085 679,02	26 018 180,94
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	2 982 713,31	5 662 941,02
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 291 376,38	14 452 032,08
- z tytułu wynagrodzeń	372 417,84	362 204,11
- inne	769 958,52	621 746,51

Nota 31

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 32

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	46 793 340,32	1 479 240,08	33 660 356,52	3 347 034,06	11 265 189,82
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 33

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [w zł]

Rodzaj zapasu	2022	2021
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	369 772,56
4. Towary	-	28 014,69
5. Zaliczki na dostawy	300 000,00	-

Nota 34

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

	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	992 554,04	904 276,61
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	992 554,04	904 276,61
- wartość brutto	992 554,04	904 276,61
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-

	2022	2021
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
2. Zwiększenia	1 014 152,40	992 554,04
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 014 152,40	992 554,04
- wycena bilansowa należności	405,49	709,92
- wycena bilansowa zobowiązań	191 771,09	166 007,48
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe i podobne	254 609,64	260 411,07
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy odsetki bankowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	70 759,39	68 818,78
- 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	992 554,04	904 276,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	992 554,04	904 276,61
- wycena bilansowa należności	709,92	-
- wycena bilansowa zobowiązań	166 007,48	228 668,01
- naliczone odsetki bankowe	-	18 655,47
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone wynagrodzenia	68 818,78	86 013,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	260 411,07	74 333,34
- 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:	1 014 152,40	992 554,04
a) odniesionych na wynik finansowy	1 014 152,40	992 554,04
- wartość brutto	1 014 152,40	992 554,04
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 34

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

	2022	2021
- 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 odroczony, w tym w:	-	-
- w jednostkach podporządkowanych	-	-
- w oddziałach	-	-
- we wspólnych przedsięwzięciach	-	-

Nota 35

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

	2022	2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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	-	-
2. Zwiększenia	257 768,69	317 998,52
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	257 768,69	317 998,52
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	249 487,08	317 998,52
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	8 281,61	-
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	317 998,52	414 959,56
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	317 998,52	414 959,56
- 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	-	-
-	-	-
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:	257 768,69	317 998,52
a) odniesionej na wynik finansowy	257 768,69	317 998,52
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 36

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi [w zł]

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
wynagodzenie za udzielone poręczenie kredytu	FI RUBIKON Sp. z o.o	240 000,00	240 000,00
		-	-

Nota 37

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,8899	4,8990

Nota 37

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
USD	6,90	6,90
GBP	0,00	0,00

Nota 38

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł]

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	1 300 630,26	615 529,57
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	1 300 630,26	615 529,57

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257 768,69	317 998,52
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 177 952,86	1 068 665,15
Pozostałe rezerwy	6 550 572,30	49 787 540,51
Razem	7 986 293,85	51 174 204,18
Zmiana stanu	-43 187 910,33	2 547 275,17

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	19 577 544,67	21 251 443,95
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	300 000,00	397 787,25
Razem	19 277 544,67	20 853 656,70
Zmiana stanu, w tym:	1 576 112,03	-6 408 143,09
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 763 820,29	3 255 360,97
Razem należności	6 763 820,29	3 255 360,97
Zmiana stanu należności	-3 508 459,32	-68 875,03

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 015 000,00	775 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	107 182 022,09	54 322 182,45
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	108 197 022,09	55 097 182,45
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	14 637 270,65	7 066 199,21
Razem zobowiązania z działalności finansowej	14 637 270,65	7 066 199,21
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	93 559 751,44	48 030 983,24
Zmiana stanu zobowiązań	45 528 768,20	7 875 958,02

Nota 38

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 014 152,40	992 554,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 514,14	184 360,76
Razem	1 206 666,54	1 176 914,80
1. Zmiana stanu	-29 751,74	-68 133,10
Ujemna wartość firmy	3 464 034,24	3 655 234,44
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 732 331,00	1 862 771,36
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	130 440,36	130 440,36
Razem	5 326 805,60	5 648 446,16
2. Zmiana stanu	- 321 640,56	- 321 640,56
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 351 392,30	- 389 773,66

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
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	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	792,43	792,43
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	635 042,73	91 875,86
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	635 835,16	159 062,89
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	476 772,27	- 679 460,77
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 39

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	194,00	197,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	33,00	29,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	161,00	165,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	3,00

Nota 40

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

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
Prezez Zarządu	-	-
V-ce Prezes	-	-
Członkowie Zarządu	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-
V-ce Przewodniczący	-	-
Członkowie Rady Nadzorczej	-	-
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	-	-

Nota 41

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

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	23.11.2022	01.08.2021-30.08.2021	39 000,00	43 050,00
Inne usługi atestacyjne			-	31 490,71
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi-przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego			-	-
Razem			39 000,00	74 540,71

Nota 42

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
Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.	

Nota 43

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>- 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, - reneocjuje z Bankami warunki dotychczasowych umów kredytowych,

Nota 44

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.	45 164 515,87
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.	11 265 189,82
3. Jako czynnik zewnętrzny wymienić należy niekorzystną pozycję Spółki na rynku skupu, przetwórstwa oraz mrożenia owoców i warzyw. Niewątpliwie informacja o objęciu Spółki Eskimos postępowaniem restrukturyzacyjnym i wysokość posiadanego zadłużenia wpływają negatywnie na postrzeganie podmiotu wśród potencjalnych dostawców towaru oraz potencjalnych, nowych odbiorców.	-

Nota 45

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

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	19 678 185,34	-	9 460 032,75
- usługa pakowania	-	5 009 850,42	-	4 902 550,55
- usługa transportowa	-	595 181,71	-	536 336,02
- usługa przechowywania	-	2 999 252,95	-	1 007 711,85
- usługa mrożenia,sortowania	-	10 666 328,70	-	2 919 743,27
- usługi pozostałe	-	407 571,56	-	93 691,06
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	176 458,60	-	78 126,44
- opakowania	-	65 219,40	-	17 292,92
- materiały pozostałe	-	111 239,20	-	60 833,52
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	759 447,58	-	785 496,70
- owoce i warzywa mrożone	-	394 927,80	-	474 292,90
- owoce i warzywa świeże	-	364 519,78	-	-
- koncentrat,przecier,sok,destylat- towary z jabłek	-	-	-	-
- towary rolnicze -śr.ochrony roślin,nasiona,nawozy,rozsada	-	-	-	311 203,80
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	51 348 296,72	-	49 766 649,83
- owoce i warzywa mrożone	-	50 125 643,31	-	49 743 249,83
- mieszanki owocowe i warzywne mrożone	-	1 222 653,41	-	-
- sok owocowy	-	-	-	-
- koncentrat,przecier,sok,destylat- wyroby z jabłek	-	-	-	-
- rozsada warzyw	-	-	-	23 400,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
RAZEM	-	71 962 388,24	-	60 090 305,72
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	31 754 175,13	-	20 562 160,01
- produkty/usługi	-	31 005 624,53	-	19 840 759,20
- towary	-	748 550,60	-	721 400,81
Sprzedaż eksportowa	-	77 168,85	-	3 341 401,32
- produkty/usługi	-	74 797,28	-	3 341 401,32
- towary	-	2 371,57	-	-
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	39 954 585,66	-	36 186 744,39
- produkty/usługi	-	39 946 060,25	-	36 044 522,06
- towary	-	8 525,41	-	142 222,33

Komentarz:

27% przychodów ze sprzedaży Spółka pozyskała tylko od jednego kontrahenta, co w przypadku zakończenia współpracy z tym kontrahentem może narazić Spółkę na utratę znacznych przychodów.

Nota 46

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

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	43 409,85	760 991,55
B. Koszty wg rodzajów	68 867 378,49	65 181 194,25
1. Amortyzacja	1 850 806,61	2 009 607,16
2. Zużycie materiałów i energii	42 550 175,00	42 559 108,20
3. Usługi obce	7 274 442,57	6 045 907,11
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 007 103,40	1 031 931,38
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	13 074 120,67	10 876 180,69
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 811 017,20	2 406 883,53
- emerytalne	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	299 713,04	251 576,18
- podróże służbowe	8 905,44	8 840,77
- ubezpieczenia majątkowe	288 670,04	242 123,68
- inne	2 137,56	611,73
RAZEM	68 910 788,34	65 942 185,80

Nota 47

Dane rozliczenia kręgu kosztów [w zł]

	2022	2021
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 +/-	- 467 608,18	6 221 702,40
1. Produkty gotowe	- 475 761,56	6 037 341,64
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 153,38	184 360,76
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	69 334 986,67	58 928 834,45
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 400 368,16	50 030 284,32
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	43 409,85	525 829,06
- koszty sprzedaży	1 857 166,13	2 035 541,93
- koszty ogólnego zarządu	7 034 042,53	6 337 179,14
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	681 206,51	735 497,08

Nota 48

Inne przychody operacyjne [w zł]

	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	43 097 146,65	-
-rezerwa na przyszłe zobowiązania	43 097 146,65	-
II. Pozostałe, w tym:	37 960 539,81	2 410 471,26
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	33 660 356,52	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) przychody sporne	3 837 607,15	-
6) przedawnione zobowiązania	54 882,87	1 248 912,26
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 186,99	732 535,71
9) dotacje	130 440,36	130 440,36
10) przychody pozostałe	244 065,92	298 582,93
Inne przychody operacyjne RAZEM	81 057 686,46	2 410 471,26

Nota 49

Inne koszty operacyjne [w zł]

	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	3 019 220,26
-rezerwa na przyszłe/sporne zobowiązania	-	3 019 220,26
II. Pozostałe, w tym:	77 854 239,10	1 535 488,52
1) odpis aktualizujący wartość należności	1 779 240,08	11 025,00
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	7 220,66	-
6) przedawnione należności	-	38 776,74
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	858 600,00
9) koszty sporne uznane	76 026 921,89	-
10) koszty pozostałe	40 856,47	229 299,53
Inne koszty operacyjne RAZEM	77 854 239,10	4 554 708,78

Nota 50

Wybrane przychody finansowe [w zł]

	2022	2021
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	4 307,15	355 797,69
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	4 307,15	355 797,69
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	4 307,15	355 797,69
III. Inne przychody finansowe razem	546 294,83	261 032,50
1) dodatnie różnice kursowe	546 294,83	261 032,50
- zrealizowane	498 476,27	254 003,74
- niezrealizowane	47 818,56	7 028,76
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	-	-
-	-	-

Nota 51

Wybrane koszty finansowe [w zł]

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	6 258 952,04	686 316,16
1) od kredytów i pożyczek	1 475 092,24	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	1 475 092,24	663 229,76
2) pozostałe odsetki	4 783 859,80	23 086,40
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	4 783 859,80	23 086,40
II. Inne koszty finansowe razem	1 005 611,14	616 720,40
1) ujemne różnice kursowe	948 021,63	529 683,36
- zrealizowane	-67 665,24	- 347 332,52
- niezrealizowane	1 015 686,87	877 015,88
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	57 589,51	87 037,04
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- koszty związane z kredytem	57 589,51	87 037,04

Nota 52

Stan rezerw [w zł]

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	317 998,52	257 768,69	-	317 998,52	257 768,69
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 068 665,15	964 679,88	-	855 392,17	1 177 952,86
a) długoterminowe	188 737,08	556,34	-	10 711,52	178 581,90
- na odprawy emerytalne	175 886,56	-	-	10 711,52	165 175,04
- na odprawy rentowe	12 850,52	556,34	-	-	13 406,86
b) krótkoterminowe	879 928,07	964 123,54	-	844 680,65	999 370,96
- na odprawy emerytalne	32 931,70	4 949,43	-	-	37 881,13
- na odprawy rentowe	2 315,72	562,80	-	-	2 878,52
- na niewykorzystane urlopy	844 680,65	958 611,31	-	844 680,65	958 611,31
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	49 787 540,51	4 824 334,59	43 236 968,21	4 824 334,59	6 550 572,30
a) długoterminowe	49 647 718,95	4 662 236,70	43 097 146,65	4 824 334,59	6 388 474,41
- na przyszłe/sporne zobowiązania	49 485 621,06	4 662 236,70	43 097 146,65	4 662 236,70	6 388 474,41
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	162 097,89	-	-	162 097,89	-
b) krótkoterminowe	139 821,56	162 097,89	139 821,56	-	162 097,89
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	139 821,56	162 097,89	139 821,56	-	162 097,89
Razem	51 174 204,18	6 046 783,16	43 236 968,21	5 997 725,28	7 986 293,85

Nota 53

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł]

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 014 152,40	992 554,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 014 152,40	992 554,04
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 53

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

	2022	2021
- 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):	1 014 152,40	992 554,04
- nie opłacone składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone wynagrodzenie	70 759,39	68 818,78
- utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i inne rezerwy	254 609,64	260 411,07
- naliczone odsetki od zobowiązań	-	-
- wycena zobowiązań	192 176,58	166 717,40
- 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:	192 514,14	184 360,76
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	124 824,15	103 491,40
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	35 398,34	29 128,50
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	20 387,00	33 263,00
12. Pozostałe koszty	11 904,65	18 477,86
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 326 805,60	5 648 446,16
1. Ujemna wartość firmy	3 464 034,24	3 655 234,44
Stan na B0	3 655 234,24	3 846 434,64
a) zwiększenia, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	191 200,00	191 200,20
- odpis ujemnej wartości firmy	191 200,00	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:	1 862 771,36	1 993 211,72
a) długoterminowe, w tym:	1 732 331,00	1 862 771,36
- dotacja	1 732 331,00	1 862 771,36
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 54

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	-	-	-	-	241 027,36	-	241 027,36
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	6 183,12	-	6 183,12
- nabycie	-	-	-	-	6 183,12	-	6 183,12
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	247 210,48	-	247 210,48
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	180 457,49	-	180 457,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	13 459,42	-	13 459,42
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	193 916,91	-	193 916,91
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	-	-	-	-	60 569,87	-	60 569,87
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	53 293,57	-	53 293,57
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	78,00	-	78,00

Nota 55

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	18 979 404,25	2 819 943,71	2 379 732,67	51 010 596,67
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	164 952,37	-	3 750,00	168 702,37
- nabycie	-	-	-	164 952,37	-	3 750,00	168 702,37
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	190 120,59	-	-	190 120,59
- likwidacja	-	-	-	190 120,59	-	-	190 120,59
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	18 954 236,03	2 819 943,71	2 383 482,67	50 989 178,45
Umorzenie na początek okresu	-	-	8 862 732,31	14 787 580,81	2 234 806,03	2 242 202,71	28 127 321,86
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	741 974,54	925 664,38	97 121,66	72 586,61	1 837 347,19
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	190 120,59	-	-	190 120,59
- likwidacja	-	-	-	190 120,59	-	-	190 120,59
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-

Nota 55

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	-	-	9 604 706,85	15 523 124,60	2 331 927,69	2 314 789,32	29 774 548,46
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	-	17 488 845,73	4 191 823,44	585 137,68	137 529,96	22 883 274,81
Wartość księgowa netto na koniec okresu	479 938,00	-	16 746 871,19	3 431 111,43	488 016,02	68 693,35	21 214 629,99
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	36,00	82,00	83,00	97,00	58,00

Nota 56

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

	2022	2021
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 57

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	2022	2021
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	171 135,49	527 319,21
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	6 183,12	11 063,39
Nabycie środków trwałych, w tym:	164 952,37	516 255,82
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	-	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	-
- 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 58

Zapasy [w zł]

	2022	2021
Materiały	2 527 040,61	2 612 082,58
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	16 552 327,94	17 028 089,50
Towary	145 568,99	873 393,26
Zaliczki na dostawy	52 607,13	340 091,36
RAZEM	19 277 544,67	20 853 656,70

Nota 59

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	-	-	53 293,57	-	53 293,57
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	-	-	53 293,57	-	53 293,57

Nota 60

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	-	16 746 871,19	3 315 358,02	488 016,02	68 693,35	21 098 876,58
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	115 753,41	-	-	115 753,41
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	115 753,41	-	-	115 753,41
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe razem	479 938,00	-	16 746 871,19	3 431 111,43	488 016,02	68 693,35	21 214 629,99

Nota 61

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	16 044 791,36	11 265 189,82	11 265 189,82	4 779 601,54
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	14 846 474,36	11 265 189,82	11 265 189,82	3 581 284,54
Stan na początek roku	48 758 089,67	47 531 335,70	47 613 427,05	1 144 662,62
Stan na koniec roku, w tym:	14 846 474,36	11 265 189,82	11 265 189,82	3 581 284,54
- nieprzeterminowane	1 198 317,29	-	-	1 198 317,29
- do 1 miesiąca	1 454 302,85	-	-	1 454 302,85
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	898 891,19	-	-	898 891,19
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	6 617,07	-	-	6 617,07
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	23 156,14	-	-	23 156,14
- powyżej 1 roku	11 265 189,82	11 265 189,82	11 265 189,82	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-

Nota 61

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	1 198 317,00	-	-	1 198 317,00
Stan na początek roku	2 110 698,35	-	-	2 110 698,35
Stan na koniec roku, w tym:	1 198 317,00	-	-	1 198 317,00
- nieprzeterminowane	1 198 317,00	-	-	1 198 317,00
- 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 62

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 62

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:	5 677 806,83	231 564,31	1 086 013,46	-	-	-	-	6 763 820,29
- z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy	2 495 271,08	231 564,31	1 086 013,46	-	-	-	-	3 581 284,54
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	-	-	-	-	-	-	-	-
- publicznoprawnych inne	3 182 535,75	-	-	-	-	-	-	3 182 535,75

Komentarz:

Należności prezentowane są brutto (bez pomniejszenia o odpisy aktualizujące)

Nota 63

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	13 035 937,65	-	-	23 943,14	-	13 059 880,79
koniec okresu	5 621 620,63	-	-	-	-	5 621 620,63
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Razem						
początek okresu	13 035 937,65	-	-	23 943,14	-	13 059 880,79
koniec okresu	5 621 620,63	-	-	-	-	5 621 620,63

Nota 64

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 64

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:	2 381 681,08	690 833,40	3 239 939,55	-	-	-	-	5 621 620,63
- kredyty pożyczki	2 381 681,08	690 833,40	3 239 939,55	-	-	-	-	5 621 620,63
- leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 65

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 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 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	-	148 290,41	695 467,18	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestracyjny	
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	-	42 942,99	201 398,33	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestracyjny	
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	-	499 600,00	2 343 074,04	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	1) hipoteka umowna 2) zastaw rejestracyjny	
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	-	1 846 581,08	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestracyjny 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	-	535 100,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestracyjny	
Razem		4 419 212,79	14 000 000,00	690 833,40	5 621 620,63				

Nota 66

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:	1 015,00	-	-	-	-	-	-	1 015,00
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 66

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:	1 015,00	-	-	-	-	-	-	1 015,00
wynagrodzenie za udzielenie poręczenia	1 015,00	-	-	-	-	-	-	1 015,00
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	94 491 665,25	2 705 890,71	12 690 356,84	-	-	-	-	107 182 022,09
- kredyty i pożyczki	5 096 211,91	2 034 384,26	9 541 058,74	-	-	-	-	14 637 270,65
- inne zobowiązania finansowe	16 825,00	5 497,21	25 781,37	-	-	-	-	42 606,37
- dostawy towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	78 733 075,60	75 183,57	352 603,42	-	-	-	-	79 085 679,02
- zaliczki otrzymane na dostawy	211 800,00	590 825,67	2 770 913,31	-	-	-	-	2 982 713,31
- podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 291 376,38	-	-	-	-	-	-	9 291 376,38
- wynagrodzeń	372 417,84	-	-	-	-	-	-	372 417,84
- inne	769 958,52	-	-	-	-	-	-	769 958,82

Nota 67

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	-	790 816,00	3 708 847,96	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 65	
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	-	226 276,35	1 061 213,45	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	opisano w nocie 65	

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 67

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

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 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	-	967 000,00	4 535 133,31	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 65	
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	-	3 799 987,21	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 65	
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	-	1 127 500,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	opisano w nocie 65	
PKO BP rachunek bieżący pln	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	-	-	-	784,68				saldo kredytowe na dzień bilansowy
PKO BP kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2016-05-13 umowa 43102013320000110200486894	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	800 000,00	-	50 291,91	235 864,03	EURIBOR 1m+marża	2021-06-30	1) hipoteka 2) zastaw rejestrowy	
BNP PARIBAS	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	-	-	167 940,01		2022-12-31		odsetki naliczone w 2022 pobrane styczeń 2023
Razem		5 219 212,79	14 000 000,00	2 034 384,26	14 637 270,65				

Komentarz:

Na dzień 31.12.2022r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umów kredytowych:

- Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.

Nota 68

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję [w zł]

	2022	2021
Wartość księgowa aktywów	49 207 966,40	48 388 840,04
Wartość zobowiązań	113 818 642,72	68 157 063,24
Wartość księgowa netto	-64 610 676,32	-19 768 223,20
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	-3,13	-0,96
Rozwodniona liczba akcji	4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	-13,90	-4,25

Nota 69

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

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:	
<p>- ryzyko kredytowe</p>	<p>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.</p>
<p>- ryzyko kursowe</p>	<p>Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EURO. W 2022 roku Spółka nie zawierała transakcji terminowych z uwagi na brak limitu skarbowego zabezpieczającego transakcje. Bank z powodu trudności płynnościowych Spółki, nie udzielił limitu.</p>
<p>- ryzyko stopy procentowej</p>	<p>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.</p>
Dotyczący uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	
-	

Komentarz:

Spółka wdrożyła Zasady Zarządzania Ryzykiem Finansowym.

Nota 70

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności [w zł]

	2022	2021
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	-	-
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	-	-

Nota 71

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	2022	2021
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	-	-

Nota 72

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne [w zł]

	2022	2021
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne	-	-
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest świadczenie pracy lub usług	-	-

Sporządzono KRAKÓWdnia 31.05.2023
 (miejscowość) (data)

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

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

 (podpisy)