

**WARSZAWSKI ROLNO-SPOŻYWCZY RYNEK HURTOWY SA W
BRONISZACH**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2020

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Elementy sprawozdania finansowego przedstawione w strukturze XML:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM,
STRATĄ) BRUTTO
7. Załącznik nr 1 – ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI
8. Załącznik nr 2 – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Warszawski Rolno - Spożywczy Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Broniszach
05-850 Bronisze ul. Poznańska 98
NIP 534-10-15-459,
REGON 011160382.
Podstawowym przedmiotem działalności jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z), na których dokonywany jest obrót produktami rolno-spożywczymi oraz prowadzone pośrednictwo w handlu tymi produktami.
Właściwym sądem rejestrowym dla spółki jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000056031.
2. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
4. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez WR-SRH S.A. w Broniszach w okresie obejmującym co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem spółka nie dokonała połączenia z inną spółką.

Załącznik nr 1 - Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. - Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi spółki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Część 2. Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności .

Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodnie z art.32 Ustawy o rachunkowości .

Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodne z art.32 Ustawy o rachunkowości ,

Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kwoty opłaconej zaliczki tzn. w cenie nabycia. Do ceny nabycia dodaje się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1 Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej.

Skutki aktualizacji wartości inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, jak również przychody i koszty związane z ich utrzymywaniem zalicza się do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy nie występowały.

5.2 Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje

w innych spółkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według ceny nabycia.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny .

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe

Na dzień bilansowy – wartość w cenie nabycia	3 129 350,00
Odpis aktualizujący	2 259 923,46
Wartość netto	869 426,54

5.3 Udziały lub akcje w spółkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty lub wzrostu wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych , a skutki wzrostu wartości poprzednio odpisanych, do przychodów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowały

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

6.1 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.2 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

6.2.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się, stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen

ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

6.2.2 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

- a) Należności wyrażone w walucie polskiej ujmuje się w ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych według wartości nominalnej z dni ich powstania, tj. w kwotach brutto (razem z podatkiem VAT naliczonym). Na dzień bilansowy należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

W przypadku należności wynikających z udzielonych pożyczek ujmuje się je powiększone o naliczone odsetki wynikające z umowy. Na dzień bilansowy dokonuje się naliczenia odsetek od pożyczek, nawet wtedy gdy termin płatności jeszcze nie zapadł. W ciągu roku obrotowego należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Należności wątpliwe wycenia się po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego. Odpisy te dokonywane są wg następujących zasad:

- 100% odpis tworzy się na:
należności z umów rozwiązanych oraz skierowanych na drogę sądową
- 75% odpis tworzy się na należności z umów czynnych (po uwzględnieniu

kaucji).

6.2.3 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

6.2.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zaliczyła :

- a) Pożyczki udzielane i należności własne:
 - pożyczki nie występują,
 - należności własne (handlowe i pozostałe) 1 **579 844,34 zł**
 - środki pieniężne **28 285 494,40 zł**

6.3 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

6.3.1 Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

W Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej.

Na dzień bilansowy nie występowały.

6.3.2 Instrumenty pochodne

6.3.2.1 Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną umowy. W przypadku instrumentów nabytych instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu. W przypadku instrumentów wystawionych instrumenty ujmowane są w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

6.3.2.2 Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

6.3.2.3 Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. Ujęcie instrumentów przeznaczonych do obrotu opisano w 4.2.5.1 i 4.2.5.5. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

6.3.2.4 Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających, tak aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

6.3.2.5 Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.6 Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym, są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.7 Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania

zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych, zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

Pozostałe zobowiązania finansowe:

- pozostałe zobowiązania (handlowe i pozostałe) – **11 093 304,25 zł**

7.Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- kredyty bankowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, jeżeli nawet termin ich płatności na ten dzień jeszcze nie zapadł,
- środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego przez bank, z którego usług dana spółka korzysta; wartość waluty na koniec roku obrotowego ustala się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego,
- różnice kursowe dodatnie zalicza się do przychodów finansowych, natomiast różnice kursowe ujemne zalicza się do kosztów finansowych.

8.Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

9.Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

10. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

11. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

- **Kapitał podstawowy** wykazany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Zasady tworzenia kapitału zapasowego są zgodne ze statutem spółki

- **Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

12. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się spółki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego spółki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne (z wyjątkiem rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe).

W spółce na dzień bilansowy występowały następujące rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze:

- długoterminowe: **1 340 974,30 zł**
 - na nagrody jubileuszowe – 995 715,70 zł
 - na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne – 345 258,60 zł
- krótkoterminowe: **621 851,20 zł**
 - na nagrody jubileuszowe – 173 325,03 zł
 - na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne – 78 436,23 zł
- na niewykorzystane na dzień bilansowy urlopy 370 089,94 zł

13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Na dzień bilansowy nie występowały.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

15. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w spółkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) gotówkę znajdującą się w spółkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

16. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

16.1 Ryzyko utraty płynności

Spółka jest w nieznacznym stopniu narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach.

Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z gwarancji możliwości finansowania krótkoterminowego przez banki obsługujące spółkę.

16.2 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku

do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Dla zabezpieczenia majątkowego spółka stosuje w stosunku do nowych najemców powierzchni handlowych zabezpieczenie w postaci kaucji gotówkowej (w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto), a po 2 latach w stosunku do najemców o wiarygodnej historii płatniczej weksel własny na sumę oznaczoną w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto.

16.3 Ryzyko stopy procentowej

W grudniu 2020 spółka zaciągnęła kredyt inwestycyjny w wysokości 10 mln. zł. Bank który udzielił w/w kredytu nie zastosował zabezpieczenia w postaci instrumentu IRS.

16.4 Ryzyko cenowe

Spółka jest narażona na ryzyko cenowe rozumiane jako ryzyko zmian cen kupowanych usług i materiałów co może spowodować obniżenie wyniku finansowego spółki. Zarząd stosuje politykę cennikową polegającą na stałym monitorowaniu poziomu w/w cen i bieżącym korygowaniu cen sprzedawanych usług. Pozwalają na to zapisy w regulaminach wewnętrznych z którymi powiązane zasady ustalania stawek czynszowych w umowach najmu.

Część 3. Ustalenie wyniku finansowego

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Do wyceny wartości sprzedanych usług stosuje się:

- stawki ustalone w cennikach (pojedyncze opłaty wjazdowe, abonamenty wielokrotnego wjazdu) i w umowach najmu gdzie wartość usługi ustala się na podstawie cennika oraz indywidualnej wyceny ,

Do wyceny wartości sprzedanych materiałów stosuje się:

- energia elektryczna i gaz- na podstawie uśrednionej ceny zakupu za okres miesięczny okres obliczeniowy,
- pozostałe materiały – na podstawie cen zakupu ,

W przypadku odsprzedaży stosowane metody rozchodu:

- przyjmuje się , że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Materiały – przedmioty, których okres używania jest krótszy niż 1 rok księgowane są bezpośrednio w koszty, dotyczy to głównie materiałów biurowych, eksploatacyjnych i gospodarczych.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony — Spółka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

3.1 Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Spółka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

3.2 Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Część 4. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS na dzień 31.12.2020

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		219 303 988,35	207 459 790,83
I. Wartości niematerialne i prawne		18 333,25	68 994,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	36	0,00	0,00
2. Wartość firmy	36	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36	18 333,25	68 994,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		217 343 477,96	205 507 406,61
1. Środki trwałe		217 196 254,27	203 038 248,54
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	37	37 753 000,12	37 770 223,72
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37	177 827 754,13	163 583 569,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	37	1 406 909,63	1 381 899,30
d) środki transportu	37	199 031,72	281 793,64
e) inne środki trwałe	37	9 558,67	20 762,19
2. Środki trwałe w budowie	40	147 223,69	2 469 158,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		869 426,54	789 004,54
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		869 426,54	789 004,54
a) w jednostkach powiązanych		869 426,54	789 004,54
– udziały lub akcje	1	869 426,54	789 004,54
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 072 750,60	1 094 385,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	1 072 750,60	1 094 385,53
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE		29 890 026,74	22 592 780,64
I. Zapasy		0,00	27 813,60
1. Materiały	42	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	42	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	42	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42	0,00	27 813,60
II. Należności krótkoterminowe		1 579 844,34	1 878 165,30
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 579 844,34	1 878 165,30
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		797 998,36	997 303,58
– do 12 miesięcy	11	797 998,36	997 303,58
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	81 033,62	175 162,46
c) inne	11	700 812,36	705 699,26
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		28 285 494,40	20 686 801,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		28 285 494,40	20 686 801,74
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		28 285 494,40	20 686 801,74
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	28 285 236,75	20 686 671,89
– inne środki pieniężne	3	257,65	129,85
– inne aktywa pieniężne	3	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	24 688,00	0,00
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		249 194 015,09	230 052 571,47

BILANS na dzień 31.12.2020

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		226 954 354,83	217 389 783,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	119 857 000,00	119 857 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	94 115 429,10	73 451 877,76
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		15 378 700,00	15 378 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	0,00	-374 649,24
VI. Zysk (strata) netto	8	12 981 925,73	24 455 554,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		22 239 660,26	12 662 788,07
I. Rezerwy na zobowiązania		2 569 624,43	2 721 033,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	44 922,15	753,69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 962 825,50	1 972 158,04
– długoterminowa	34	1 340 974,30	1 362 916,47
– krótkoterminowa	34	621 851,20	609 241,57
3. Pozostałe rezerwy		561 876,78	748 121,61
– długoterminowe	34	0,00	0,00
– krótkoterminowe	34	561 876,78	748 121,61
II. Zobowiązania długoterminowe		7 500 000,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		7 500 000,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	12	7 500 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe		11 679 718,91	9 636 839,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 093 304,25	9 057 678,27
a) kredyty i pożyczki	12	2 501 115,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 106 820,08	2 590 734,92
– do 12 miesięcy	12	2 106 820,08	2 590 734,92
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	1 424 889,76	1 419 243,58
h) z tytułu wynagrodzeń	12	1 100 579,55	1 188 464,23
i) inne	12	3 959 899,86	3 859 235,54
4. Fundusze specjalne	25	586 414,66	579 161,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe		490 316,92	304 915,23
1. Ujemna wartość firmy	35	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	35	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		490 316,92	304 915,23
– długoterminowe	35	213 573,04	244 662,88
– krótkoterminowe	35	276 743,88	60 252,35
PASYWA RAZEM		249 194 015,09	230 052 571,47

Wartość księgowa		226 954 354,83	217 389 783,40
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2020

	Nota	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		62 068 436,00	58 978 501,67
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	58 362 865,20	56 207 213,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	3 705 570,80	2 771 287,97
B. Koszty działalności operacyjnej		45 324 139,43	41 809 043,10
I. Amortyzacja	27	9 380 677,64	8 934 473,80
II. Zużycie materiałów i energii	27	2 832 709,91	2 833 824,75
III. Usługi obce	27	9 847 742,66	8 406 001,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27	6 058 342,50	5 621 276,19
– podatek akcyzowy	27	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	27	10 432 496,52	10 187 400,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	27	2 590 649,88	2 358 243,97
– emerytalne	27	894 772,79	882 644,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27	552 895,30	795 993,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29	3 628 625,02	2 671 829,51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		16 744 296,57	17 169 458,57
D. Pozostałe przychody operacyjne		842 376,14	15 267 509,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	0,00	0,00
II. Dotacje		102 854,48	22 296,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	130 850,65	249 666,67
IV. Inne przychody operacyjne		608 671,01	14 995 546,73
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 469 846,52	2 356 464,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	38 573,15	599 572,70
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	727 050,59	321 342,69
III. Inne koszty operacyjne	31	704 222,78	1 435 549,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		16 116 826,19	30 080 503,58
G. Przychody finansowe		160 981,78	336 693,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	32	80 559,78	253 227,93
– od jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		80 422,00	80 522,07
V. Inne	32, 33	0,00	2 943,00
H. Koszty finansowe		25 618,85	36 960,79
I. Odsetki, w tym:	33	24 503,85	33 531,25
– dla jednostek powiązanych	33	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	33, 32	1 115,00	3 429,54
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		16 252 189,12	30 380 235,79
J. Podatek dochodowy		3 270 263,39	5 924 680,91
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		12 981 925,73	24 455 554,88

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	217 389 783,40	200 053 572,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	374 649,24
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	217 389 783,40	200 428 221,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	119 857 000,00	119 857 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	119 857 000,00	119 857 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	73 451 877,76	65 311 026,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 663 551,34	8 140 851,01
a) zwiększenie z tytułu	20 663 551,34	8 140 851,01
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	20 663 551,34	8 140 851,01
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	94 115 429,10	73 451 877,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	24 080 905,64	14 885 545,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 455 554,88	14 885 545,37
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 455 554,88	14 885 545,37
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	24 455 554,88	14 885 545,37
– wypłaty dywidendy	2 996 425,00	5 992 850,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	20 663 551,34	8 140 851,01
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	374 649,24	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
zasilenie funduszu socjalnego i wypłata nagrody z zysku dla załogi	420 929,30	751 844,36
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	374 649,24	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	374 649,24
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	374 649,24	374 649,24
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	374 649,24	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	374 649,24	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	374 649,24
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	-374 649,24
6. Wynik netto	12 981 925,73	24 455 554,88
a) zysk netto	12 981 925,73	24 455 554,88
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	226 954 354,83	217 389 783,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	220 007 504,83	217 389 783,40

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0	0
I. Zysk (strata) netto		12 981 925,73	24 455 554,88
II. Korekty razem		10 713 873,08	1 415 128,62
1. Amortyzacja		9 380 677,64	8 934 473,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	10 000,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-41 848,85	528 036,77
5. Zmiana stanu rezerw	20	-151 408,91	-12 865 607,33
6. Zmiana stanu zapasów	20	27 813,60	-27 613,60
7. Zmiana stanu należności	20	298 320,96	664 055,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	1 007 970,02	1 789 038,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20	182 348,62	2 392 744,57
10. Inne korekty	20	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		23 695 798,81	25 870 683,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0	0
I. Wpływy		67 723,57	1 602 986,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		67 723,57	7 486,18
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	1 595 500,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	1 595 500,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	1 595 500,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		22 801 044,28	9 789 836,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		22 801 044,28	9 789 836,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-22 733 320,71	-8 186 850,44

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	0
I. Wpływy		10 000 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		10 000 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		3 363 785,44	9 090 194,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 995 856,14	5 959 241,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		357 929,30	629 844,36
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	2 501 109,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		10 000,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		6 636 214,56	-9 090 194,36
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		7 598 692,66	8 593 638,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		7 598 692,66	8 593 638,70
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		20 686 801,74	12 093 163,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		28 285 494,40	20 686 801,74
– o ograniczonej możliwości dysponowania		488 975,46	404 298,23

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 8	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 9	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 10	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 14	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 18	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 19	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 20	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 21	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 22	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 23	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 24	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 25	Fundusze specjalne
Nota 26	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 27	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 28	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 29	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 39	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 40	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 41	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 42	Zapasy

Nota 3**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	223,12	30 233,50
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	12 742,88	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 272 270,75	20 656 438,39
4. Inne środki pieniężne	257,65	129,85
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	28 285 494,40	20 686 801,74

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

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*
SKARB PAŃSTWA					86 100,00	150 434,00	1 000,00	86 100 000,00	80,71
w tym uprzywilejowane					64 334,00	128 668,00	1 000,00	64 334 000,00	69,03
PZU ŻYCIE SA					2 727,00	2 727,00	1 000,00	2 727 000,00	1,46
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PEPEES SA					4 000,00	4 000,00	1 000,00	4 000 000,00	2,15
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTALI AKCJONARIUSZE					27 030,00	29 227,00	1 000,00	27 030 000,00	15,68
w tym uprzywilejowane					2 197,00	4 394,00	1 000,00	0,00	2,36
Razem					119 857,00	186 388,00		119 857 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym nie odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 6**Zmiany w kapitale zapasowym**

	2020	2019
Stan na początek okresu	73 451 877,76	65 311 026,75
zwiększenia (z tytułu)	20 663 551,34	8 140 851,01
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	20 663 551,34	8 140 851,01
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	94 115 429,10	73 451 877,76

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2020	2019
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	24 080 905,64	14 885 545,37
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 455 554,88	14 885 545,37
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 455 554,88	14 885 545,37
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 455 554,88	14 885 545,37
– wypłaty dywidendy	2 996 425,00	5 992 850,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	20 663 551,34	8 140 851,01
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	374 649,24	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
zasilenie funduszu socjalnego , nagroda z zysku dla pracowników	420 929,30	751 844,36
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	374 649,24	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	374 649,24
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	374 649,24	374 649,24
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	374 649,24	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	374 649,24	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	374 649,24
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-374 649,24

Nota 8**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2020	2019*
ZYSK / STRATA NETTO	12 981 925,73	24 455 554,88
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	6 035 075,73	24 080 905,64
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 000,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	5 992 850,00	0,00
Nagrody z zysku	828 000,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	374 649,24
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 501 115,00	2 501 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 115,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	10 001 115,00	10 001 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 001 115,00

Komentarz:

Kredyt zaciągnięty w Paribas SA na kwotę 10 mln. zł. Raty kredytu i odsetki płatne są na koniec kwartału . I rata kapitałowa w wysokości 625 tys. zł płatna w dniu 31.03.2021. ☒

Nota 10**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	kredyt Paribas	11 000 000,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne cesja polisy ubezpieczeniowej na 10 mln.zł na rzecz banku, blokada środków na rachunku bieżącym (2,3 mln.zł)	kredyt Paribas	2 300 000,00
Razem		13 300 000,00

Komentarz:

poza wymienionymi powyżej zabezpieczeniami bank ma uprawnienie do egzekucji z majątku spółki w ramach poddania się

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 800 712,97	2 220 868,63	2 761 270,36	883 105,06
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 800 712,97	2 220 868,63	2 761 270,36	883 105,06
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 277 303,36	1 479 305,00	1 318 546,27	321 242,69
– do 12 miesięcy	2 277 303,36	1 479 305,00	1 318 546,27	321 242,69
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 033,62	0,00	175 162,46	0,00
– inne należności	700 812,36	0,00	705 699,26	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	741 563,63	741 563,63	561 862,37	561 862,37

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	18 593 304,25	9 057 678,27
a) długoterminowe	7 500 000,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	7 500 000,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 093 304,25	9 057 678,27
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 501 115,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 106 820,08	2 590 734,92
– do 12 miesięcy	2 106 820,08	2 590 734,92
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 424 889,76	1 419 243,58
– z tytułu wynagrodzeń	1 100 579,55	1 188 464,23
– inne	3 959 899,86	3 859 235,54

Nota 13**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

	Udziały 2020	Udziały 2019
Stan odpisów na dzień 01.01.2020	2 340 345,46	2 420 867,53
Zwiększenia	0,00	0,00
Rozwiązanie	80 422,00	80 522,07
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów na dzień 31.12.2020	2 259 923,46	2 340 345,46
zmiany stanu odpisów		
ujęte w przychodach finansowych	80 422,00	
ujęte w kosztach finansowych		
ujęte w kapitale		

Nota 14**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
rezerwa na niezapłacone należności	883 105,06	727 050,59	0,00	130 850,65	1 479 305,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020	2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 094 385,53	3 510 466,43
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 094 385,53	3 510 466,43
– wartość brutto	1 094 385,53	3 510 466,43
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	271 989,69	501 243,54
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	271 989,69	501 243,54
– odpis aktualizujący należności	138 139,61	61 055,11
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	7 088,72
– rezerwa na nagrody jubileuszowe ,odprawy emerytale, odprawy pośmiertne	41 399,58	108 673,37
-rezerwa na premie za rok obrotowy	29 677,47	0,00
- rezerwa na sprawy sądowe	4 526,47	130 852,28
-rezerwa na koszty	51 657,66	188 033,18
przychody opodatkowane w roku bieżącym a dotyczące roku następnego (abonamenty)	6 588,90	5 540,88
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	293 624,62	2 917 324,44
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	293 624,62	2 917 324,44
-rezerwa na urlopy	1 369,64	0,00
-zmniejszenie rezerwy na należności	20 058,08	65 978,43
-zmniejszenie rezerwy na sprawy sporne i sądowe	21 888,00	2 626 341,66
-abonamenty opodatkowane w roku poprzednim	5 540,88	4 357,06
- rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy na swiadczenia proacownicze	41 803,12	38 889,22
- rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy na koszty	187 684,72	165 899,71
- zmniejszenie odpisu aktualizującego udziały w spółce Targpol	15 280,18	15 299,19
	0,00	559,17
-pozostałe zmniejszenia(akt.udziałów Targpol,abonamenty, zapłacone koszty roku ubiegłego)	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 072 750,60	1 094 385,53
a) odniesionych na wynik finansowy	1 072 750,60	1 094 385,53
– wartość brutto	1 072 750,60	1 094 385,53
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020	2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	753,69	109 908,69
a) odniesionej na wynik finansowy	753,69	109 908,69
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	44 922,15	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	44 922,15	0,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt.odsetek	0,00	0,00
utraczone przychody roku obrotowego	40 085,37	0,00
korekta sprzedaży roku obrotowego	4 836,78	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	753,69	109 155,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	753,69	109 155,00
odsetki zapłacone	753,69	0,00
wycena bilansowa jednostek uczestnictwa Santander rozliczenie w związku ze sprzedażą	0,00	109 155,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	44 922,15	753,69
a) odniesionej na wynik finansowy	44 922,15	753,69
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
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.	0,00	0,00

Nota 17**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

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
TARG -POL SPÓŁKA Z O.O. WARSZAWA UL.KRAKOWIAKÓW 103 REGON 006472585	100%	100%	869 426,60	80 422,06
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 18

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

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
TARG-POL SPÓŁKA Z O.O. REGON 006472585	ART.56 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI		

Komentarz:

Łączne dane spółki WRSRH SA oraz Targpol za rok 2019 oraz za rok 2020 pozwalają na odstąpienie od konsolidacji sprawozdań finansowych obu spółek - zgodnie z art.56-58 Ustawy o rachunkowości

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2020	2019
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	10 000,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	10 000,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2020	2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 922,15	753,69
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 962 825,50	1 972 158,04
Pozostałe rezerwy	561 876,78	748 121,61
Razem	2 569 624,43	2 721 033,34
Zmiana stanu	-151 408,91	-12 865 607,33
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2020	2019
Ogółem zapasy	0,00	27 813,60
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	27 813,60
Zmiana stanu, w tym:	27 813,60	-27 613,60
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 579 844,34	1 878 165,30
Razem należności	1 579 844,34	1 878 165,30
Zmiana stanu należności	298 320,96	664 055,79
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	8 592 189,25	9 057 678,27
Fundusze specjalne	586 414,66	579 161,23
Razem zobowiązania, w tym:	9 178 603,91	9 636 839,50
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	1 526 789,26
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	1 526 789,26
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	492 035,31	491 466,45
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	492 035,31	491 466,45
Wzrost funduszy specjalnych z tytułu przekazania zysku na zasilenie ZFŚS	63 000,00	122 000,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	8 623 568,60	7 496 583,79
Zmiana stanu zobowiązań	1 007 970,02	1 789 038,62
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 072 750,60	1 094 385,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 688,00	0,00
Razem	1 097 438,60	1 094 385,53
1. Zmiana stanu	-3 053,07	2 417 603,77
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	213 573,04	244 662,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	276 743,88	60 252,35
Razem	490 316,92	304 915,23
2. Zmiana stanu	185 401,69	-24 859,20
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	182 348,62	2 392 744,57
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2020	2019
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-639 925,73	-639 925,73
Razem	-639 925,73	-639 925,73
Zmiana stanu	0,00	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	223,12	30 233,50
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 285 013,63	20 656 438,39
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	129,85
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	129,85
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	28 285 236,75	20 686 801,74
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	7 598 435,01	8 593 638,70
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 21**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	126,00	123,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	42,00	39,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	84,00	84,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 22

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i

Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	743 487,90	1 324 358,14
1. Wynagrodzenie	743 487,90	1 324 358,14
Zarząd VIII kadencji (01.01.2019 do 21.05.2019)	0,00	296 100,00
odprawy Zarządu VIII kadencji	0,00	149 000,00
premia za rok 2017 Zarząd VIII kadencji	0,00	252 000,00
premia za rok 2018 zarząd VIII kadencji	0,00	378 000,00
premia za rok 2019 Zarząd VIII kadencji	148 050,00	0,00
premia za rok 2019 Zarząd IX kadencji	62 314,54	0,00
zarząd IX kadencji rok 2019 (21.05.2019 do 31.12.2019) rok 2020 (od 01.01.2020 do 31.12.2020)	533 123,36	249 258,14
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	380 436,98	377 830,07
1. Wynagrodzenie	380 436,98	377 830,07
	380 436,98	377 830,07
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	1 123 924,88	1 702 188,21

Nota 23**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	do 30.09.2021	do 31.03.2021	7 200,00	7 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			1 000,00	0,00
Razem			8 200,00	7 500,00

Nota 24**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu**

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 25**Fundusze specjalne**

Tytuł	2020	2019
Fundusz socjalny	586 414,66	579 161,23
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	586 414,66	579 161,23

Nota 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	58 362 865,20	0,00	56 207 213,70
wynajem powierzchni handlowych	0,00	29 833 819,00	0,00	29 026 941,67
opłaty wjazdowe	0,00	26 233 175,36	0,00	25 310 483,13
sprzedaż pozostałych usług	0,00	2 295 870,84	0,00	1 869 788,90
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	3 705 570,80	0,00	2 771 287,97
odsprzedaż energii elektrycznej	0,00	3 568 858,72	0,00	2 661 345,83
odsprzedaż gazu	0,00	59 766,30	0,00	68 577,58
sprzedaż pozostałych materiałów	0,00	76 945,78	0,00	41 364,56
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	62 068 436,00	0,00	58 978 501,67
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	61 068 436,00	0,00	58 978 501,67
- produkty/usługi	0,00	58 362 865,20	0,00	56 207 213,70
- towary	0,00	2 705 570,80	0,00	2 771 287,97
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 27**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	41 695 514,41	39 137 213,59
1. Amortyzacja	9 380 677,64	8 934 473,80
2. Zużycie materiałów i energii	2 832 709,91	2 833 824,75
3. Usługi obce	9 847 742,66	8 406 001,16
4. Podatki i opłaty, w tym:	6 058 342,50	5 621 276,19
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	10 432 496,52	10 187 400,24
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 590 649,88	2 358 243,97
– emerytalne	894 772,79	882 644,97
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	552 895,30	795 993,48
koszty reklamy	337 875,43	541 208,14
ubezpieczenia majątkowe	165 515,00	162 088,00
pozostałe koszty	49 504,87	92 697,34
RAZEM	41 695 514,41	39 137 213,59

Nota 28

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku

Rodzaj	2020	2019
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	374 649,24
amortyzacja bilansowa za okres do 31.12.2018 prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	374 649,24
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	0,00	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	0,00	-374 649,24

Nota 29**Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	2020	2019
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 628 625,02	2 671 829,51

Nota 30**Inne przychody operacyjne**

	2020	2019
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	368 189,49	14 100 808,19
sprawa sądowa o zwrot gruntu oddalenie powództwa	0,00	9 615 000,00
sprawa sądowa o straty spowodowane pożarem hali OW-2 Aspol Jacek Popiołek umorzenie	0,00	3 000 000,00
wypłata premii za rok obrotowy w roku następnym	251 065,60	659 813,28
sprawa sądowa o straty spowodowane pożarem hali OW-2 Novex Ban umorzenie	0,00	137 298,70
wezwanie przedsądowe Pass Projekt o odszkodowanie za zerwanie umowy na projektowanie hali	0,00	688 696,21
sprawa sądowa o odszkodowanie J.Nowak wyrok oddalający pozew	115 000,00	0,00
pozostałe	2 123,89	0,00
	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	474 186,65	1 166 701,59
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	130 850,65	249 666,67
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne przychody operacyjne...	240 481,52	894 738,54
10) dotacje	102 854,48	22 296,38
Inne przychody operacyjne RAZEM	842 376,14	15 267 509,78

Nota 31**Inne koszty operacyjne**

	2020	2019
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	390 996,38	1 307 046,79
premie za rok obrotowy	156 197,22	251 065,60
świadczenia pracownicze	0,00	367 284,98
sprawy sądowe i kary(pozew o odszkodowanie byłego pracownika)	23 823,55	0,00
koszty bezpłatnych wjazdów dla najaktywniejszych klientów z okazji jubileuszu 25 lecia spółki	210 975,61	0,00
wezwanie przedsądowe Pas Projekt odszkodowanie za zerwanie umowy o projektowanie	0,00	688 696,21
II. Pozostałe, w tym:	1 078 850,14	1 049 417,98
1) odpis aktualizujący wartość należności Przyczyna utworzenia: zagrożenie realności spłaty	727 050,59	321 342,69
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji Przyczyna utworzenia:	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji Przyczyna utworzenia:	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów Przyczyna utworzenia:	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 573,15	599 572,70
9)darowizny przekazane	237 999,30	128 379,53
10) pozostałe koszty operacyjne	0,00	123,06
11)koszty napraw powypadkowych	73 422,57	0,00
12) pozostałe koszty operacyjne	1 804,53	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 469 846,52	2 356 464,77

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	80 559,78	253 227,93
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	80 559,78	253 227,93
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	80 559,78	253 227,93
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	80 422,00	80 522,07
a) w jednostkach powiązanych	80 422,00	80 522,07
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe razem	0,00	2 943,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	2 943,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
wycena bilansowa kredytu	0,00	2 943,00
	0,00	0,00
Razem:	160 981,78	336 693,00

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	24 503,85	33 531,25
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	24 503,85	33 531,25
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	24 503,85	33 531,25
II. Inne koszty finansowe razem	1 115,00	3 429,54
1) ujemne różnice kursowe	0,00	95,54
– zrealizowane	0,00	95,54
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	1 115,00	3 334,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
wycena bilansowa kredytu	1 115,00	1 834,00
dodatkowy koszt własny sprzedanych jednostek uczestnictwa Santander	0,00	1 500,00
– ...	0,00	0,00
razem:	25 618,85	36 960,79

Nota 34

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	753,69	44 922,15	0,00	753,69	44 922,15
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 972 158,04	217 892,52	196 353,34	30 871,72	1 962 825,50
a) długoterminowe	1 362 916,47	1 720,90	0,00	23 663,07	1 340 974,30
nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, rentowe	1 362 916,47	1 720,90	0,00	23 663,07	1 340 974,30
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	609 241,57	216 171,62	196 353,34	7 208,65	621 851,20
niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	377 298,59	0,00	0,00	7 208,65	370 089,94
nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, rentowe	231 942,98	216 171,62	196 353,34	0,00	251 761,26
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	748 121,61	180 020,77	251 065,60	115 200,00	561 876,78
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	748 121,61	180 020,77	251 065,60	115 200,00	561 876,78
sprawy sporne i sądowe	497 056,01	23 823,55	0,00	115 200,00	405 679,56
premie za rok ubiegły i wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2019 niewypłacone w roku obrotowym (wraz z ZUS)	251 065,60	156 197,22	251 065,60	0,00	156 197,22
Razem	2 721 033,34	442 835,44	447 418,94	146 825,41	2 569 624,43

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 072 750,60	1 094 385,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 072 750,60	1 094 385,53
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	1 066 161,70	656 835,39
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	6 588,90	5 540,88
przychody roku natępnego zainkasowane w roku obrotowym	6 588,90	5 540,88
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	432 009,26
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	24 688,00	0,00
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	24 688,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	490 316,92	304 915,23
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	490 316,92	304 915,23
a) długoterminowe, w tym:	213 573,04	244 662,88
dotacje do środków trwałych	213 573,04	244 662,88
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	276 743,88	60 252,35
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
dotacje do środków trwałych	31 089,84	31 089,84
opłacone z góry abonamenty dotyczące roku następnego po roku obrotowym	34 678,43	29 162,51
rabaty dla najlepszych klientów za rok 2020 do realizacji w 2021	210 975,61	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	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	0,00	0,00	79 622,70	274 469,28	300 788,55	0,00	654 880,53
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	79 622,70	274 469,28	300 788,55	0,00	654 880,53
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	64 862,93	269 714,91	251 308,54	0,00	585 886,38
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	14 759,77	4 754,37	31 146,76	0,00	50 660,90
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	79 622,70	274 469,28	282 455,30	0,00	636 547,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	14 759,77	4 754,37	49 480,01	0,00	68 994,15
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	18 333,25	0,00	18 333,25
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	100,00	94,00	0,00	97,00

Nota 37

Zmiany w środkach trwałych

	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	36 456 798,21	1 705 300,00	290 108 893,63	11 848 636,56	1 127 341,54	543 936,57	341 790 906,51
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	22 934 115,37	531 669,07	108 009,96	20 524,79	23 594 319,19
– nabycie	0,00	0,00	335 689,95	456 486,93	108 009,96	11 974,79	912 161,63
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	22 598 425,42	75 182,14	0,00	8 550,00	22 682 157,56
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	58 809,03	144 950,00	5 400,00	209 159,03
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	58 809,03	144 950,00	5 400,00	209 159,03
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	36 456 798,21	1 705 300,00	313 043 009,00	12 321 496,60	1 090 401,50	559 061,36	365 176 066,67
Umorzenie na początek okresu	0,00	391 874,49	126 525 323,94	10 466 737,26	845 547,90	523 174,38	138 752 657,97
korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	17 223,60	8 689 930,93	506 658,74	84 475,16	31 728,31	9 330 016,74
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	58 809,03	38 653,28	5 400,00	102 862,31
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	58 809,03	38 653,28	5 400,00	102 862,31
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	409 098,09	135 215 254,87	10 914 586,97	891 369,78	549 502,69	147 979 812,40
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	36 456 798,21	1 313 425,51	163 583 569,69	1 381 899,30	281 793,64	20 762,19	203 038 248,54
Wartość księgowa netto na koniec okresu	36 456 798,21	1 296 201,91	177 827 754,13	1 406 909,63	199 031,72	9 558,67	217 196 254,27
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	24,00	43,00	89,00	82,00	98,00	41,00

Nota 38**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
23/1	4152	637 456,56	0,00	0,00	637 456,56
23/2	4972	763 504,69	0,00	0,00	763 504,69
23/3	1982	304 338,75	0,00	0,00	304 338,75
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 39

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 006	dzierżawa	135 944,00	0,00	0,00	135 944,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Wydierżawiającym jest Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie 00-844 Warszawa ul.Grzybowska 80/82 Przedmiotem umowy jest grunt pod Kanałem Ożarówskim o pow. 1958 m.kw. zabudowany i przeznaczony na parking i dojazd do hali Galeria Hurtu.czynsz roczny wynosi równowartość 78,32 dt żyta i jest płatny z góry. Wartość gruntu wyceniono na podstawie operatu na tereny położone w pobliżu w/w nieruchomości tzn.po 69,20 zł za 1 m.kw

Nota 40**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia**

	2020	2019
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	147 223,69	2 469 158,07
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	147 223,69	2 469 158,07

Nota 41**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2020	2019
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	4 018 156,93	10 941 948,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	28 000,00	50 756,23
Nabycie środków trwałych, w tym:	912 161,63	735 693,41
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	3 077 995,30	10 155 499,32
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	8 953 000,00	21 867 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	104 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	647 000,00	21 867 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	8 202 000,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 42**Zapasy**

	2020	2019
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	27 813,60
RAZEM	0,00	27 813,60