

Nowy Łąd S.A. w Niwnicach

(dawniej: Kopalnia Gipsu i Anhydrytu NOWY ŁĄD Sp. z o.o.)

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Dla Wspólników Nowego Łądu S.A. w Niwnicach (dawniej: Kopalni Gipsu i Anhydrytu „NOWY ŁĄD” Sp. z o.o.).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019r., poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień bilansowy oraz wyniku finansowego za dany okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie.....	2
Bilans.....	9
Rachunek zysków i strat porównawczy.....	11
Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Dodatkowe informacje i objaśnienia	14

Jacek Koźlecki
Prezes Zarządu

Małgorzata Lenik
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Eck
Dyrektor Finansowy
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) Nowy Łąd S.A w Niwnicach (dawniej: Kopalnia Gipsu i Anhydrytu „NOWY ŁĄD” Sp. z o.o.) powstała w dniu 18 października 1993 roku. Siedziba Spółki mieści się w Niwnicach. Spółka w dniu 1 lipca 2019 roku przekształciła się ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Celem tego przekształcenia jest unormowanie kwestii udziałowców w Spółce. Unormowanie kwestii udziałowców w Spółce nastąpi w roku 2020. W związku z przekształceniem Spółce nadano nowy numer KRS - o czy mowa w punkcie 1b.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000792074. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 lipca 2019 roku.
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wydobywanie i przetwórstwo kopalin a w szczególności gipsu i anhydrytu.
- d) Zgodnie z umową Spółki czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Skład Zarządu Spółki w okresie 01.01-31.12.2019 roku:
 - Jacek Koźlecki – Prezes Zarządu,
 - Małgorzata Lenik – Wiceprezes Zarządu,
 - Daniel Marnicki – Członek Zarządu.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- c) W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

Wprowadzenie (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10,0 %
• urządzenia techniczne i maszyny	6,7 % - 33,0 %
• środki transportu	7,0 % - 20,0 %
• pozostałe środki trwałe	10,0 % - 25,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

• autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	50 %
• licencje	50 %
• koncesje	50 %
• prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	20 %
• know - how	20 %
• koszty prac rozwojowych	20 %

Wprowadzenie (cd.)

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

b) Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Leasing finansowy

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowe) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

c) Inwestycje

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne”, do których zalicza się pożyczki, obligacje nabyte bezpośrednio od emitenta – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności”, do których zalicza się obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Wprowadzenie (cd.)

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Instrumenty finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek w Spółce nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według wartości rynkowej.

Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

d) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Od dnia 1 stycznia 2018 roku dokonano zmianę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących na należności, zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami wysokość odpisu uzależniona jest od okresu przeterminowania należności (powyżej 90 dni przeterminowania 50% odpisu i powyżej 180 dni przeterminowania 100% odpisu). Szczegółowy wpływ zmian polityki rachunkowości na sprawozdanie finansowe w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących na należności omówiono w punkcie 9 „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

W przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży, bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Wprowadzenie (cd.)

Od dnia 1 stycznia 2018 roku dokonano zmianę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących na zapasy, zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami wysokość odpisu uzależniona jest od zakwalifikowania zapasów do odpowiedniej grupy ryzyka (zapasy zalegające, niedostępne do sprzedaży, wycofane z przyczyn biznesowych, zwrócone od kontrahentów, biliskie terminowi przydatności, itp.) – wysokość odpisu mieści się w przedziale od 20% do 100%. Szczegółowy wpływ zmian polityki rachunkowości na sprawozdanie finansowe w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących na zapasy omówiono w punkcie 8 „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

f) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

h) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

i) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy;
- likwidację Oddziału produkcyjnego w Lubichowie, rezerwy te dotyczą przyszłych zobowiązań oraz innych kosztów wynikających z prac związanych z likwidacją Oddziału Lubichów, które wynikają ze szczegółowego kosztorysu (koszty likwidacji budynków na powierzchni, płace i narzuty na płace osób przydzielonych do likwidacji, rekultywacja terenu, niezamortyzowana wartość ŚT, itp.);

Wprowadzenie (cd.)

- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

j) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następuje stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji). Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 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 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;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

Wprowadzenie (cd.)

m) 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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w sytuacji, jeżeli kwota różnicy przejściowej przekracza 1.000,00 zł (indywidualnie rozpatruje się każdy przypadek).

n) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

o) Zmiany zasad rachunkowości/prezentacji

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości/prezentacji.

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 zł	31.12.2018 zł
AKTYWA			
Aktywa trwale		47 935 117,27	39 154 388,75
Wartości niematerialne i prawne	3	18 292,50	-
Inne wartości niematerialne i prawne		18 292,50	-
Rzeczowe aktywa trwale	4,5	45 786 936,40	36 950 214,04
Środki trwale		32 467 434,13	33 342 035,79
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		433 134,53	435 769,27
Budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 236 432,85	17 725 437,38
Urządzenia techniczne i maszyny		14 364 737,06	14 664 885,45
Środki transportu		221 720,84	321 421,86
Inne środki trwale		211 408,85	194 521,83
Środki trwale w budowie		13 312 122,27	3 238 943,39
Zaliczki na środki trwale w budowie		7 380,00	369 234,86
		-	-
Należności długoterminowe		-	-
		-	-
Inwestycje długoterminowe	7	1 217 619,61	1 217 619,61
W pozostałych jednostkach		1 217 619,61	1 217 619,61
- inne papiery wartościowe		1 217 619,61	1 217 619,61
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		912 268,76	986 555,10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10,20	912 268,76	986 555,10
Aktywa obrotowe		8 410 443,31	9 438 165,68
Zapasy		2 477 038,41	3 977 933,96
Materiały		1 951 087,80	3 001 777,16
Produkty gotowe		525 950,61	976 156,80
Należności krótkoterminowe		5 124 242,06	4 925 664,91
Należności od jednostek powiązanych	28	1 982 994,98	1 687 779,55
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 982 994,98	1 687 779,55
- do 12 miesięcy		1 982 994,98	1 687 779,55
- powyżej 12 miesięcy		-	-
Inne		-	-
Należności od pozostałych jednostek		3 141 247,08	3 237 885,36
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 891 259,08	2 983 746,77
- do 12 miesięcy		2 891 259,08	2 983 746,77
- powyżej 12 miesięcy		-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
Inne		249 988,00	254 138,59
Inwestycje krótkoterminowe		738 387,77	491 272,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe		738 387,77	491 272,27
W jednostkach powiązanych		-	-
W pozostałych jednostkach		-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		738 387,77	491 272,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		738 387,77	491 272,27
- inne aktywa pieniężne		-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	70 775,07	43 294,54
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		56 345 560,58	48 592 554,43

BILANS (cd.)

	Dodatkowe informacje	31.12.2019	31.12.2018
		zł	zł
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny		39 154 216,54	36 167 707,06
Kapitał (fundusz) podstawowy	11	13 618 660,00	13 557 800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 508 523,52	6 391 098,96
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów		-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		1 687 498,13	1 804 922,69
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		10 794 669,14	8 293 307,84
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		10 794 669,14	8 293 307,84
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
Zysk (strata) netto	12	6 544 865,75	6 120 577,57
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		17 191 344,04	12 424 847,37
Rezerwy na zobowiązania	13	3 705 933,34	3 560 104,56
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 521 177,56	1 383 104,56
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	1 347 000,00	1 307 000,00
- długoterminowa		814 000,00	834 000,00
- krótkoterminowa		533 000,00	473 000,00
Pozostałe rezerwy	13	837 755,78	870 000,00
- długoterminowa		729 000,00	729 000,00
- krótkoterminowa		108 755,78	141 000,00
Zobowiązania długoterminowe	14	1 980 236,06	2 449 863,34
Wobec jednostek powiązanych		-	-
Wobec pozostałych jednostek		1 980 236,06	2 449 863,34
Inne zobowiązania finansowe		439 445,97	1 008 007,48
Inne		1 540 790,09	1 441 855,86
Zobowiązania krótkoterminowe		11 300 174,64	6 189 379,47
Wobec jednostek powiązanych	28	765 291,33	689 540,02
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		765 291,33	689 540,02
- do 12 miesięcy		765 291,33	689 540,02
- powyżej 12 miesięcy		-	-
Inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		10 050 132,09	5 096 650,04
Kredyty i pożyczki		4 276 053,92	681 784,86
Inne zobowiązania finansowe		568 549,21	551 656,63
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		915 022,84	1 155 975,79
- do 12 miesięcy		915 022,84	1 155 975,79
- powyżej 12 miesięcy		-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 551 691,64	1 613 251,53
Z tytułu wynagrodzeń		1 281 349,97	542 859,33
Inne		1 457 464,51	551 121,90
Fundusze specjalne		484 751,22	403 189,41
Rozliczenia międzyokresowe	17	205 000,00	225 500,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		205 000,00	225 500,00
- krótkoterminowe		205 000,00	225 500,00
Pasywa razem		56 345 560,58	48 592 554,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT porównawczy

	Dodatkowe informacje	31.12.2019 zł	31.12.2018 zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		52 930 461,40	47 952 360,11
- od jednostek powiązanych	28	25 942 099,18	20 757 917,69
Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	52 838 229,22	47 290 795,99
Zmiana stanu produktów <zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>		-402 225,66	165 888,88
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		261 970,96	342 866,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	232 486,88	152 808,89
Koszty działalności operacyjnej		44 442 287,29	40 880 487,17
Amortyzacja		2 632 079,60	3 096 536,46
Zużycie materiałów i energii		18 287 894,02	15 516 699,34
Usługi obce		5 313 891,22	5 179 909,07
Podatki i opłaty, w tym:		1 451 979,91	1 409 417,03
- podatek akcyzowy		-	-
Wynagrodzenia		12 663 894,91	11 904 719,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		3 441 908,95	3 090 417,21
- emerytalne		1 123 907,69	1 086 444,07
Pozostałe koszty rodzajowe		587 032,27	623 304,29
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		63 606,41	59 484,03
Zysk ze sprzedaży		8 488 174,11	7 071 872,94
Pozostałe przychody operacyjne		343 452,95	1 292 996,07
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Inne przychody operacyjne		343 452,95	1 292 996,07
Pozostałe koszty operacyjne		544 056,77	686 510,82
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		21 427,47	92 244,32
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		8 583,42	35 814,31
Inne koszty operacyjne		514 045,88	558 452,19
Zysk z działalności operacyjnej		8 287 570,29	7 678 358,19
Przychody finansowe		32 034,12	39 731,84
Odsetki, w tym:		32 034,12	39 731,84
- od jednostek powiązanych		-	-
Inne		-	-
Koszty finansowe		106 821,32	30 197,55
Odsetki, w tym:		106 511,44	23 846,30
- dla jednostek powiązanych		-	-
Inne		309,88	6 351,25
Zysk brutto		8 212 783,09	7 687 892,48
Podatek dochodowy	19	1 667 917,34	1 567 314,91
Zysk netto		6 544 865,75	6 120 577,57

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH metoda pośrednia

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	6 544 865,75	6 120 577,57
Korekty razem	6 055 840,32	1 984 507,27
Amortyzacja	2 632 079,60	3 096 536,46
Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 813,91	(15 885,54)
Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	21 427,47	92 244,32
Zmiana stanu rezerw	145 828,78	(499 770,25)
Zmiana stanu zapasów	1 500 895,55	(523 694,48)
Zmiana stanu należności	(198 577,15)	(645 606,92)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 499 633,53	695 662,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 305,81	(250 367,93)
Inne korekty	402 432,82	35 388,95
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 600 706,07	8 105 084,84
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 894,31	5 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 894,31	5 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	11 876 271,10	6 462 223,58
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 876 271,10	6 462 223,58
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 870 376,79)	(6 457 223,58)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 626 303,18	721 516,70
Kredyty i pożyczki	3 594 269,06	681 784,86
Inne wpływy finansowe	32 034,12	39 731,84
Wydatki	4 109 516,96	4 114 182,19
Splaty kredytów i pożyczek	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 500 000,00	4 000 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	551 668,93	90 335,89
Odsetki	57 848,03	23 846,30
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	(483 213,78)	(3 392 665,49)
Przeptywy pieniężne netto, razem	247 115,50	(1 744 804,23)
Środki pieniężne na początek okresu	491 272,27	2 236 076,50
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	247 115,50	(1 744 804,23)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
- przepływy pieniężne netto	247 115,50	(1 744 804,23)
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	738 387,77	491 272,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	621 202,70	434 470,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	31.12.2019 zł	31.12.2018 zł
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36 167 707,06	34 126 111,21
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 557 800,00	13 557 800,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	60 860,00	-
Zwiększenie (z tytułu):	60 860,00	-
Przekształcenia Spółki	60 860,00	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 618 660,00	13 557 800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 391 098,96	6 200 346,03
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	117 424,56	190 752,93
Zwiększenie (z tytułu):	117 424,56	190 752,93
Likwidacji środków trwałych	117 424,56	190 752,93
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 508 523,52	6 391 098,96
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 804 922,69	1 995 675,62
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(117 424,56)	(190 752,93)
Zmniejszenie (z tytułu):	(117 424,56)	(190 752,93)
- Likwidacja środków trwałych	(117 424,56)	(190 752,93)
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 687 498,13	1 804 922,69
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 293 307,84	6 657 747,92
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 501 361,30	1 635 559,92
Zwiększenie (z tytułu):	2 570 000,00	1 650 000,00
- z podziału zysku na kapitał (fundusz) rezerwowy	2 570 000,00	1 650 000,00
Zmniejszenia (z tytułu):	(68 638,70)	(14 440,08)
- umorzenie wykupionych udziałów	(7 778,70)	(14 440,08)
- przekształcenie Spółki	(60 860,00)	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 794 669,14	8 293 307,84
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 120 577,57	5 714 541,64
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 120 577,57	5 714 541,64
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 120 577,77	5 714 541,64
zmniejszenie	6 120 577,57	5 714 541,64
- z podziału zysku na ZFŚS	50 577,57	64 541,64
- z podziału zysku na kapitał (fundusz) rezerwowy	2 570 000,00	1 650 000,00
- wypłata dywidendy	3 500 000,00	4 000 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto	6 544 865,75	6 120 577,57
- zysk netto	6 544 865,75	6 120 577,57
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	39 154 216,54	36 167 707,06
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 104 216,54	34 117 707,06

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Brak.

2. Kursy wymiany walut obcych

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany USD na PLN	3,7977	3,7597
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2585	4,3000

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Kurs średni w okresie		
Kurs wymiany USD na PLN	3,8395	3,6134
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2980	4,2623

3. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2019	110 356,49	346 128,21	456 484,70
Zwiększenia:	-	21 240,00	21 240,00
- przeniesienia	-	21 240,00	21 240,00
Zmniejszenia:	-	(237 168,00)	(237 168,00)
- likwidacja	-	(237 168,00)	(237 168,00)
Wartość brutto na 31.12.2019	110 356,49	130 200,21	240 556,70
Umorzenie na 01.01.2019	110 356,49	346 128,21	456 484,70
Zwiększenia:	-	2 947,50	2 947,50
- amortyzacja	-	2 947,50	2 947,50
Zmniejszenia:	-	(237 168,00)	(237 168,00)
- likwidacja	-	(237 168,00)	(237 168,00)
Umorzenie na 31.12.2019	110 356,49	111 907,71	222 264,20
Wartość netto			
Stan na 01.01.2019	-	-	-
Stan na 31.12.2019	-	18 292,50	18 292,50

Nie było odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

4. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2019	435 769,27	34 365 610,21	55 749 446,77	1 365 861,26	777 527,11	3 238 943,39	369 234,86	96 302 392,87
Zwiększenia:	-	285 600,00	1 424 577,41	6 490,00	65 184,81	11 876 271,10	7 380,00	13 665 503,32
- nabycie	-	-	-	-	-	11 876 271,10	7 380,00	11 883 651,10
- przeniesienie	-	285 600,00	1 424 577,41	6 490,00	65 184,81	-	-	1 781 852,22
Zmniejszenia:	(2 634,74)	(437 974,87)	(731 260,38)	(18 214,14)	(2 311,18)	(1 803 092,22)	(369 234,86)	(3 364 722,39)
- sprzedaż	-	-	-	(18 214,14)	-	-	-	(18 214,14)
- likwidacja	-	(437 974,87)	(731 260,38)	-	(2 311,18)	-	-	(1 171 546,43)
- przeniesienie	-	-	-	-	-	(1 803 092,22)	-	(1 803 092,22)
- inne	(2 634,74)	-	-	-	-	-	(369 234,86)	(371 869,60)
Wartość brutto na 31.12.2019	433 134,53	34 213 235,34	56 442 763,80	1 354 137,12	840 400,74	13 312 122,27	7 380,00	106 603 173,80
Umorzenie na 01.01.2019	-	16 640 172,83	41 084 561,32	1 044 439,40	583 005,28	-	-	59 352 178,83
Zwiększenia:	-	754 396,41	1 723 118,53	103 319,37	48 297,79	-	-	2 629 132,10
- amortyzacja	-	754 396,41	1 723 118,53	103 319,37	48 297,79	-	-	2 629 132,10
Zmniejszenia:	-	(417 766,75)	(729 653,11)	(15 342,49)	(2 311,18)	-	-	(1 165 073,53)
- sprzedaż	-	-	-	(15 342,49)	-	-	-	(15 342,49)
- likwidacja	-	(417 766,75)	(729 653,11)	-	(2 311,18)	-	-	(1 149 731,04)
Umorzenie na 31.12.2019	-	16 976 802,49	42 078 026,74	1 132 416,28	628 991,89	-	-	60 816 237,40
Stan na 01.01.2019	435 769,27	17 725 437,38	14 664 885,45	321 421,86	194 521,83	3 238 943,39	369 234,86	36 950 214,04
Stan na 31.12.2019	433 134,53	17 236 432,85	14 364 737,06	221 720,84	211 408,85	13 312 122,27	7 380,00	45 786 936,40

Nie było odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych.

5. Rzeczowe aktywa trwałe – według tytułów własności

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Środki trwałe własne	44 254 911,40	35 309 389,04
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 532 025,00	1 640 825,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej	45 786 936,40	36 950 214,04
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	-	-
	45 786 936,40	36 950 214,04

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 212 152,53 zł. W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie:	13 312 122,27	3 238 943,39
Na środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:	13 312 122,27	3 238 943,39
W tym:		
skapitalizowane odsetki	-	-
skapitalizowane różnice kursowe	-	-

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

6. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wyniosły 11 883 651 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 6 252 000 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł.

7. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długotermi- nowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długotermi- nowe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Stan na 01.01.2019	-	-	1 217 619,61	-	1 217 619,61
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2019	-	-	1 217 619,61	-	1 217 619,61

W ramach inwestycji długoterminowych Spółka w roku 2017 zakupiła 10-letnie obligacje skarbowe ze środków Funduszu Likwidacji Kopań na kwotę 1.217.619,61 zł. Nie było odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

8. Zapasy

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 8 583,42 zł oraz rozwiązano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 14 403,16 zł. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 9 295,28 zł.

9. Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	60 503,52	78 759,61
Zwiększenia	-	28 090,51
Rozwiązania	(4 737,43)	(46 346,60)
Stan na koniec roku obrotowego	55 766,09	60 503,52
W tym na:		
- należności długoterminowe	55 766,09	60 503,52

10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	912 268,76	986 555,10
	912 268,76	986 555,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Ubezpieczenia	64 185,38	40 876,04
Prenumeraty	4 885,69	2 418,50
Inne	1 704,00	-
	70 775,07	43 294,54
	983 043,83	1 029 849,64

11. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2019r. składał się z 132 220 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 103 zł każdy. Na 31 grudnia 2019 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji zł	Typ posiadanych akcji (zwykle/ uprzywilejowane)	% posiadanych głosów
Atlas Sp. z o.o.	132 167	13 613 201	zwykle	99,96
Obecni i byli pracownicy	53	5 459	zwykle	0,04
	132 220	13 618 660		100,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

11. Kapitał podstawowy (cd.)

Na koniec roku 2013 Spółka posiadała 135 578 udziałów po 100 zł. W trakcie roku 2014 Spółka NOWY ŁĄD umorzyła 2 670 udziałów skupionych od pracowników – umorzenia dokonano z funduszu rezerwowego. W „Zestawieniu zmian w kapitale własnym” w roku 2014 wykazano kwotę zmniejszającą ten kapitał o 453 900 zł (2 670 udziałów x 170 zł cena wykupu od pracownika jednego udziału). Na koniec roku 2014, 2015, 2016 oraz 2017 sytuacja wygląda następująco:

- Ilość udziałów – 132 908 (135 578 – 2 670),
- Kapitał podstawowy – 13 557 800,00 zł.

W roku 2018 Spółka wykupiła oraz umorzyła kolejnych 60 udziałów od pracowników Spółki – umorzenia dokonano z funduszu rezerwowego .

Na dzień 31.12.2018 roku sytuacja wygląda następująco:

- Ilość udziałów – 132 848 (135 578 – 2 670 - 60),
- Kapitał podstawowy – 13 557 800,00 zł.

W dniach 1 styczeń – 30 czerwiec 2019 Spółka nie wykupiła żadnego udziału.

W dniu 1 lipca 2019 roku nastąpiło przekształcenie Spółki ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną.

W skład Spółki Akcyjnej weszli:

- a) ATLAS Sp. z o.o. – 132.167 akcji – na kwotę 13 613 201,00 zł
- b) Obecni i byli pracownicy – 53 akcje – na kwotę 5 459,00 zł

W okresie 1 lipiec – 31 grudzień 2019 roku Spółka wypłaciła wynagrodzenie za nieprzystąpienie do Spółki Akcyjnej za 30 udziałów kwotę 7.778,70 zł.

12. Wynik finansowy netto

Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wyniósł 6 544 865,75 zł.

Proponowany podział zysku:

- wypłata dywidendy – kwota 2 000 000,00 zł,
- zasilenie Funduszu Socjalnego – kwota 50 000,00 zł oraz
- zasilenie kapitału rezerwowego – kwota 4 494 865,75 zł.

13. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 383 104,56	158 764,00	-	20 691,00	1 521 177,56
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 307 000,00	189 000,00	-	149 000,00	1 347 000,00
Rezerwa na likwidację Oddziału Lubichów	870 000,00	-	32 244,22	-	837 755,78
	3 560 104,56	347 764,00	32 244,22	169 691,00	3 705 933,34

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

14. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	1 980 236,06	2 449 863,34
· do 1 roku	-	-
· powyżej 1 roku do 3 lat	439 445,97	1 008 007,48
· powyżej 3 do 5 lat	-	-
· powyżej 5 lat	1 540 790,09	1 441 855,86

15. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wszystkie zobowiązania Spółki są terminowe, co eliminuje ryzyko zmiany stopy procentowej. Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy zaciągniętych kredytów w Banku PKO BP SA, stopy procentowe tych pożyczek są stałe w trakcie okresu trwania umowy kredytowej i ustalane w oparciu o WIBOR i stałą marżę. Spółka określa to ryzyko jako niskie, ponieważ wykorzystanie tych kredytów jest niewielkie.

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe, gdyż dokonuje część zakupów materiałów w EUR. Ze względu na odroczone terminy płatności po stronie należności i zobowiązań, ryzyko wpływu zmiany kursów nie jest do końca wyeliminowane. Spółka nie dokonuje transakcji zabezpieczających ryzyka walut. Spółka lokuje swoje nadwyżki środków finansowych w Banku PKO BP SA, maksymalna ekspozycja na ryzyko finansowe jest równa wartości bilansowej środków pieniężnych zdeponowanych w tym banku.

Spółka prowadzi restrykcyjną politykę dotyczącą udzielania kredytu kupieckiego. Należy zauważyć, iż transakcje z największymi odbiorcami opierają się o krótki 7 dniowy termin płatności co wynika z udzielanego z tego tytułu skonta. Kredyt kupiecki udzielany jest odbiorcą z długą, nienaganną historią współpracy. W przypadku nowych odbiorców stosujemy zasadą przedpłat, ewentualnie krótkich terminów płatności przy założeniu kredytowania maksymalnie jednej dostawy. Konsekwencją takiego postępowania jest niska wartość odpisów aktualizacyjnych dokonywanych przez spółkę w okresie ostatnich lat.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku
Kredyt wielocelowy	PKO BP SA	hipoteka umowna	15 000 000,00

17. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		
Rezerwa na premię dla Zarządu Spółki	192 000,00	190 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	13 000,00
Rezerwa na badanie planu przekształcenia	-	22 500,00
	205 000,00	225 500,00

18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów	51 129 057,19	1 017 313,45	52 146 370,64
Przychody ze sprzedaży usług	683 858,58	8 000,00	691 858,58
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	232 486,88	-	232 486,88
Przychody ze sprzedaży ogółem	52 045 402,65	1 025 313,45	53 070 716,10

19. Podatek dochodowy

	31.12.2019 zł	31.12.2018 zł
Zysk brutto	8 212 783,09	7 687 892,48
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 428 613,03	2 227 324,45
Koszty podatkowe niebędące kosztami księgowymi	(2 792 869,55)	(2 399 463,30)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(174 443,02)	(507 381,22)
Darowizny	(13 250,00)	(6 000,00)
Podstawa opodatkowania	7 660 833,55	7 002 372,41
Podatek dochodowy (19%)	1 455 558,37	1 330 450,76
Zmiana z tytułu podatku odroczonego (aktywo i rezerwa)	212 359,34	236 863,91
Podatek w rachunku zysków i strat	1 667 917,34	1 567 314,91

Władze podatkowe mogą prowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

20. Podatek dochodowy odroczoney

	31.12.2019 zł	31.12.2018 zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
• Różnica w odpisach amortyzacyjnych środków trwałych i WNIP	6 474 172,71	5 638 572,73
• Leasing wartość netto	1 532 025,00	1 640 925,00
Razem dodatnie różnice przejściowe	8 006 197,71	7 279 497,73
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney (według stawki (19%))	1 521 177,56	1 383 104,56

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

20. Podatek dochodowy odroczony (cd.)

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:

• odpisy aktualizujące na należności wątpliwe i materiały zbędne	(51 005,75)	(64 323,47)
• płace niewypłacone	(1 277 426,39)	(1 111 686,30)
• fundusz likwidacji kopalń	(5 761,06)	(7 197,81)
• leasing wartość zobowiązania	(1 007 995,18)	(1 559 644,11)
• niewypłacona dywidenda	(61 308,33)	(47 043,58)
• rezerwa likwidacja O/Lubichów	(837 755,78)	(870 000,00)
• pozostałe rezerwy	(1 560 162,08)	(1 532 500,00)
Razem ujemne różnice przejściowe	(4 801 414,57)	(5 192 395,27)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%)	(912 268,76)	(986 555,10)

21. Informacja dodatkowa do przepływów pieniężnych.

Wyjasnienie do „zmiany bilansowej zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wykazanej w przepływach pieniężnych:

Na kwotę 1 499 633,53 zł składają się następujące zmiany stanów:

a) zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, wobec jednostek powiązanych	75 751,31 zł
b) zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek	1 342 320,41 zł
w tym:	
- zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, z tytułu dostaw i usług	(240 952,95 zł)
- zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	(61 559,89 zł)
- zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, z tytułu wynagrodzeń	738 490,64 zł
- zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, inne	906 342,61 zł
c) zmiana stanów: zobowiązania krótkoterminowe, fundusze specjalne	81 561,81 zł

22. Zobowiązania warunkowe

22 (a) Gwarancje i poręczenia

Na dzień bilansowy Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

22 (b) Pozostałe zobowiązania warunkowe

Nie występują.

23. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)****24. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Zarząd Spółki ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na Spółkę, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja zmienia się na tyle dynamicznie, że wydaje się, iż negatywny wpływ na handel światowy i na Spółkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Zarząd Spółki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się zakłóceń w serwisie transportowym, sprzedaż realizowana jest zgodnie z planem na rok 2020, absencja chorobowa jest na zwykłym poziomie. Ponadto nie stwierdza się zakłóceń w łańcuchu dostaw, Spółka posiada zapas 40-dniowy strategicznych surowców do produkcji, spływ należności jest na planowanym poziomie i nie występują zatory płatnicze.

25. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wyniosło:

	31.12.2019	31.12.2018
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	76	77
Pracownicy pośrednio produkcyjni	73	74
Pozostali	5	6
Stanowiska nierobotnicze	25	26
Przeciętne zatrudnienie	179	183

26. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne wyniosło:

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Zarząd Spółki	745 724,80	718 653,81
Rada Nadzorcza	92 257,95	86 041,35

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku w Spółce nie wystąpiły wynagrodzenia wypłacane z zysku oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami.

27. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły.

28. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

31.12.2019

31.12.2018

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Należności, w tym:	zł	zł
ATLAS Sp. z o.o.	1 893 857,47	1 618 352,36
TAIFUN Sp. z o.o.	73 063,40	65 612,96
Dolina Nidy Sp. z o.o.	-	3 814,23
Cesal	1 800,00	-
WkiZB Zgierz S.A.	14 274,11	-
	1 982 994,98	1 687 779,55
Zobowiązania, w tym:		
SPED PARTNER Sp. z o.o.	4 301,37	2 916,18
ATLAS Sp. z o.o.	302 315,97	250 750,01
WkiZB S.A.	117 023,74	114 153,10
Dolina Nidy Sp. z o.o.	107 166,16	73 820,26
Nida Media Sp. z o.o.	234 484,09	247 900,47
	765 291,33	689 540,02

31.12.2019

31.12.2018

Przychody w okresie obrotowym, w tym:	zł	zł
ATLAS Sp. z o.o.	24 291 836,65	19 599 896,27
TAIFUN Sp. z o.o.	764 974,10	705 617,04
Cesal	8 000,00	19 075,00
WkiZB S.A.	877 288,43	430 228,38
Dolina Nidy Sp. z o.o.	-	3 101,00
	25 942 099,18	20 757 917,69

Koszty w okresie obrotowym, w tym		
ATLAS Sp. z o.o.	2 065 637,56	1 837 864,52
WkiZB S.A.	81 388,83	162 100,59
Dolina Nidy Sp. z o.o.	1 294 064,56	860 081,99
GRUDZEŃ LAS Sp. z o.o.	-	17 992,93
SPED PARTNER Sp. z o.o.	41 139,97	26 158,24
Nida Media Sp. z o.o.	3 104 420,30	2 872 307,73
	6 586 651,22	5 776 506,00

29. Istotne transakcje ze stronami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

30. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	31.12.2019	31.12.2018
	zł	zł
Badanie ustawowe w rozumieniu § 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	30 450,00	29 000,00
Pozostałe usługi	23 625,00	22 500,00
RAZEM	54 075,00	51 500,00

31. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 posiadała środki pieniężne na rachunku VAT w wysokości: 40.036,36 zł (słownie: czterdzieści tysięcy trzydzieści sześć złotych i trzydzieści sześć groszy).

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

32. Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku w Spółce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

33. Odsetki niezrealizowane

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku w Spółce nie wystąpiły odsetki niezrealizowane.

34. Zmiana zasad rachunkowości

W roku 2019 nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

35. Konsolidacja

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest WKiZB Atlas Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Św. Teresy od Dzieciatka Jezusa 105. Sprawozdanie skonsolidowane dostępne jest w Firmie ATLAS Sp. z o.o. w Łodzi przy ul. Kilińskiego 2.

Jacek Koźlecki
Prezes Zarządu

Małgorzata Lenik
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Eck
Dyrektor Finansowy
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych