

Elemental Asia Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Elemental Asia Spółka Akcyjna

Siedziba: Grodzisk Mazowiecki, gmina Grodzisk Mazowiecki, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971743506

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000426498

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim

Przedmiot działalności: nadzór i kontrola spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa, a ponadto kreowanie oraz koordynowanie jej krótko- i długoterminowej strategii działania

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: PT Bintang Sinar Perkasa z siedzibą w Indonezji

Przedmiot działalności: realizacja projektu mającego na celu wybudowanie odkrywkowej kopalni rudy niklu

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: PT Prime Recycling Indonesia z siedzibą w Indonezji

Przedmiot działalności: obrót odpadami metalami oraz innymi surowcami

Udział w kapitale podstawowym: 99,6%

Udział w liczbie głosów: 99,6%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: International Prime Metals Pte. Ltd. z siedzibą w Singapurze

Przedmiot działalności: obrót metalami, rudami metali oraz innymi surowcami

Udział w kapitale podstawowym: 67%

Udział w liczbie głosów: 67%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Elemental EMEA Global Trade Center DMCC z siedzibą w Dubaju

Przedmiot działalności: obrót odpadami metali, ze szczególnym uwzględnieniem odpadów zużytych katalizatorów samochodowych oraz płytek drukowanych. Działalność firmy jest skoncentrowana na rynkach azjatyckich

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Elemental Asia SDN. BHD z siedzibą w Malezji

Przedmiot działalności: zbieranie, przetwarzanie i obrót zużytymi katalizatorami samochodowymi oraz płytkami drukowanymi. Działalność firmy jest skoncentrowana na rynkach azjatyckich

Udział w kapitale podstawowym: 60%

Udział w liczbie głosów: 60%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: PT Wapien Indonesia Makmur z siedzibą w Indonezji

Przedmiot działalności: działalność pomocniczą w ramach kopalni odkrywkowej na wyspie Sulawesi, polegającą na wydobyciu wapienia.

Udział w kapitale podstawowym: 51%

Udział w liczbie głosów: 51%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: kapitałowe

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Jednostka dominująca sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostek od niej zależnych w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jedną jednostkę.

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Jednostka dominująca – jest to jednostka będąca spółką handlową sprawującą kontrolę nad inną jednostką.

Jednostka zależna to jednostka będąca spółką handlową lub podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego, kontrolowaną przez jednostkę dominującą.

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli. Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według ich wartości godziwych, różnią się, to:

- nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych – wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”
- nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W konsolidacji metoda pełną wyłączeniu podlegają również w całości:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją
- zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako „Kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”. Jeżeli straty jednostek

zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

Ujemna wartość firmy powstaje jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto. Nadwyżkę wartości godziwej aktywów netto spółki przejętej nad ceną przejęcia, czyli ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, jednostka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Zasady przeliczania sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych na walutę sprawozdania finansowego (złoty):

Dane bilansowe Spółek zagranicznych przeliczane są wg kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Nieuprawnione działania mniejszościowych udziałowców PT Bintang Sinar Perkasa, polegające na wykreśleniu WGM 1 sp. z o.o. z rejestru oraz zmianie zarządu spółki, przy jednoczesnym wskazaniu siebie jako 100% udziałowca indonezyjskiej spółki. Czynności te zostały dokonane bez wiedzy i zgody Spółki i WGM 1 sp. z o.o., z rażącym naruszeniem lokalnych przepisów prawa. WGM 1 sp. z o.o. prowadzi aktualnie działania zmierzające do usunięcia naruszenia i skorygowania rejestru wspólników oraz pociągnięcia do odpowiedzialności osób biorących udział w nielegalnych działaniach zmierzających do przejęcia w sposób przestępczy kontroli nad PT Bintang Sinar Perkasa. Pozostałe okoliczności zostały opisane w notcie 46.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Grupa Kapitałowa sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Grupa Kapitałowa Elemental Asia S.A. sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym w wariantcie

porównawczym, gdzie koszty grupowane są według ich rodzaju (konta zespołu 4). Są to koszty proste, za które uważa się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym, niedające się rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów okresu bieżącego, czy przyszłych okresów sprawozdawczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych. Zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są

odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych. Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt

dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmują się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe lub ujmują w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po dniu nabycia.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Metody dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe

Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki 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.

Wynik finansowy z całokształtu prowadzonej przez spółkę działalności stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat tej działalności w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie „ Wynik finansowy”.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług pozostałego doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe jednostkowe sporządzane są w oparciu o politykę rachunkowości oraz przepisy obowiązujące w kraju siedziby jednostki zależnej.

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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, jednostka ustala 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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 223 731,40	20 532 296,63
I. Wartości niematerialne i prawne	1 666,60	8 640 911,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 666,60	8 640 911,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	132 392,53	330 981,32
1. Wartość firmy - jednostki zależne	132 392,53	330 981,32
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 716 959,14	9 052 313,61
1. Środki trwałe	767 541,77	830 911,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		471 496,30
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 887,42	147 779,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	619 755,05	190 401,88
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	18 899,30	21 233,64
2. Środki trwałe w budowie	281 560,97	8 221 402,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	667 856,40	
IV. Należności długoterminowe		278 793,01
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		278 793,01
V. Inwestycje długoterminowe	1 247 966,13	2 064 393,53
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 247 966,13	2 064 393,53
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 247 966,13	2 064 393,53
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 247 966,13	2 064 393,53
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 747,00	164 904,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 747,00	164 904,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	37 654 434,28	42 320 856,49
I. Zapasy	1 775 535,30	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	229 667,53	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 545 867,77	
II. Należności krótkoterminowe	30 872 110,48	33 061 579,22
1. Należności od jednostek powiązanych	18 631 824,69	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 631 824,69	
- do 12 miesięcy	18 631 824,69	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 240 285,79	33 061 579,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 950 496,46	30 039 764,70

- do 12 miesięcy	5 950 496,46	30 039 764,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 209,54	97 189,10
c) inne	6 137 579,79	2 924 625,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 004 435,97	9 257 008,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 004 435,97	9 257 008,77
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	4 305 067,43	5 150 137,62
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 305 067,43	4 450 868,51
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		699 269,11
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	699 368,54	4 106 871,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	699 368,54	4 106 871,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 352,53	2 268,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	2 848,60	2 675,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	40 881 014,28	62 855 828,12

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 977 304,03	25 608 388,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	600 328,30	600 328,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	119 094 156,91	121 381 348,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	118 428 194,75	120 715 386,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	272 863,47	173 833,64
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-93 908 532,25	-99 818 681,40
VII. Zysk (strata) netto	-9 081 512,40	3 643 641,40
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-372 081,60
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	1 136 376,74	853 467,21
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 767 333,51	36 393 971,98
I. Rezerwy na zobowiązania	309 928,60	339 538,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 111,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	92 571,97	167 408,75
- długoterminowa	84 557,03	85 323,19
- krótkoterminowa	8 014,94	82 085,56
3. Pozostałe rezerwy	183 245,63	172 129,45
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	183 245,63	172 129,45
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 457 404,91	36 054 433,78
1. Wobec jednostek powiązanych	14 281 875,48	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 567,99	
- do 12 miesięcy	170 567,99	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	14 111 307,49	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 175 529,43	36 054 433,78
a) kredyty i pożyczki	1 062 740,96	6 215 586,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 963 376,37	1 845 925,24
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 080 871,45	21 033 690,39
- do 12 miesięcy	2 080 871,45	21 033 690,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		173 779,80
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 029 795,78	871 797,89
h) z tytułu wynagrodzeń	18 403,35	7 400,41
i) inne	20 341,52	5 906 254,03
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	40 881 014,28	62 855 828,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	457 109 699,18	221 162 493,23
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 597,95	80 437,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	457 108 101,23	221 082 055,77
B. Koszty działalności operacyjnej	447 480 425,23	217 811 671,97
I. Amortyzacja	2 120 026,34	2 127 160,61
II. Zużycie materiałów i energii	260 042,04	28 160,21
III. Usługi obce	4 055 222,30	1 790 089,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	203 744,20	99 200,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 264 594,24	378 136,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 372,97	119 745,95
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	306 762,20	230 417,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	439 195 660,94	213 038 761,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 629 273,95	3 350 821,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	180 313,94	4 062 856,06
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	180 313,94	4 062 856,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 239 930,37	393 566,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 340,78
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 216 821,31	
III. Inne koszty operacyjne	23 109,06	388 225,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 430 342,48	7 020 111,04
G. Przychody finansowe	1 611 393,46	53 080,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	166 939,47	51 222,29
- od jednostek powiązanych	113 288,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 444 453,99	1 858,56
H. Koszty finansowe	881 065,60	1 821 547,35
I. Odsetki, w tym:	878 861,44	58 515,04
- dla jednostek powiązanych	373 206,07	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 204,16	
IV. Inne		1 763 032,31
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-5 700 014,62	5 251 644,54
K. Odpis wartości firmy	198 588,79	
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	198 588,79	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-5 898 603,41	5 251 644,54
O. Podatek dochodowy	3 588 340,71	925 512,71
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-405 431,73	-682 490,43
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-9 081 512,40	3 643 641,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 608 388,93	22 182 930,74
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 608 388,93	22 182 930,74
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 608 388,93	22 182 930,74
1. Kapitał podstawowy	600 328,30	600 328,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 328,30	600 328,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	600 328,30	600 328,30
2. Kapitał zapasowy	119 094 156,91	121 381 348,59
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	121 381 348,59	140 443 574,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 287 191,68	-19 062 226,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		19 062 226,00
- pokrycia straty		19 062 226,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	119 094 156,91	121 381 348,59
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia	272 863,46	173 833,64
6. Wynik z lat ubiegłych	-93 908 532,24	-99 818 681,40
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-96 547 121,60	-118 880 907,40
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	96 547 121,60	118 880 907,40
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	96 547 121,60	118 880 907,40
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	20 683,92	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- inne	20 683,92	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 659 273,28	19 062 226,00
pokrycie z kapitału zapasowego	2 287 191,68	19 062 226,00
reklasyfikacja kapitału mniejszości	372 081,60	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	93 908 532,24	99 818 681,40
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-93 908 532,24	-99 818 681,40
7. Wynik netto	-9 081 512,40	3 271 559,80
a) zysk netto		3 643 641,40
b) strata netto	9 081 512,40	
c) odpisy z zysku		372 081,60
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 977 304,03	25 608 388,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 977 304,03	25 608 388,93

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-9 081 512,40	3 643 641,40
II. Korekty razem	-3 456 557,16	-2 704 363,08
1. Zyski (straty) mniejszości	-405 431,73	682 490,43
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	2 120 026,34	2 127 160,61
4. Odpisy wartości firmy	198 588,79	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	67 821,38	207 240,46
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	309 444,85	7 292,75
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 866 429,08	5 340,78
9. Zmiana stanu rezerw	-29 609,60	149 057,90
10. Zmiana stanu zapasów	-1 775 535,30	1 041 782,10
11. Zmiana stanu należności	2 468 261,76	-8 450 272,76
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 672 942,45	1 074 260,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 072,97	444 869,94
14. Inne korekty	356 316,75	6 414,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-12 538 069,56	939 278,32

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	4 280 261,15	876 074,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		535,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 280 261,15	875 539,77
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 280 261,15	875 539,77
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 280 261,15	863 259,00
- odsetki		12 280,77
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 209 533,15	7 439 711,24

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 397 704,11	315 458,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		7 124 253,06
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		7 124 253,06
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		7 124 253,06
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	249 400,19	
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 562 428,85	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 070 728,00	-6 563 636,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 060 164,07	6 918 131,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		37,37
2. Kredyty i pożyczki	8 060 164,07	6 890 093,65
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		28 000,97
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	325,12	1 233 792,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		372 081,60
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		838 601,46
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	325,12	23 109,44
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 059 838,95	5 684 339,49
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 407 502,61	59 981,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 407 502,61	59 981,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 106 871,15	4 046 889,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	699 368,54	4 106 871,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

GKEASSFinfdod2021

GKEASSFinfdod2021.pdf