

XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2020-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2021-06-25](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [WEWIRE POLAND SP. Z O.O. SP. K.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [OPOLSKIE](#)

County: [STRZELECKI](#)

Municipality: [STRZELCE OPOLSKIE](#)

City: [STRZELCE OPOLSKIE](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [OPOLSKIE](#)

County: [STRZELECKI](#)

Municipality: STRZELCE OPOLSKIE

Street: CIEPŁOWNICZA

Building number: 8

City: STRZELCE OPOLSKIE

Postal code: 47-100

Post office: STRZELCE OPOLSKIE

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

2732Z

2931Z

Tax Identification Number (NIP): 7540026656

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):. 0000708051

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2020-01-01

Date To: 2020-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Przyjęte zasady rachunkowości Zgodnie z nią Zarząd Jednostki odpowiedzialny jest za zapewnienie wyodrębnienia wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu wymienionych dalej nadrzędnych zasad rachunkowości, gwarantujących wierne odzwierciedlenie ekonomicznej treści zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formy prawnej. Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów. Odstąpienie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym (likwidacja, upadłość, przekazanie, podział, lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięcie umowy Spółki bądź koncesji stanowiącej

podstawą jej działalności) lub rzeczywistością gospodarczą (utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, ponieszone straty itp.). W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W takim przypadku utworzona zostanie również rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaprzestaniem działalności lub jej znacznym ograniczeniem. Zasada memoriału nakłada obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty. Zasada współmierności zapewnia, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów tego okresu. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu. Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione. Zasada ostrożności zapewnia dokonanie realnej wyceny aktywów, a także kompletnego wykazania zobowiązań oraz uznanie przychodów za zrealizowane wówczas, jeżeli jest to praktycznie pewne, a ujęcie kosztów z chwilą ich poniesienia, co zapewni, że aktywa i przychody nie będą zawyżone, a zobowiązania i koszty zaniżone. Stosowanie zasady ostrożnej wyceny nie oznacza, że w jednostce mogą być tworzone ukryte kapitały lub nadmierne rezerwy, gdyż w takim przypadku sprawozdanie finansowe nie byłoby neutralne i wiarygodne. Zasada ciągłości obejmuje ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, jak również ciągłość zastosowanych i raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe. Zmiana przyjętych rozwiązań na inne, przewidziane ustawą może nastąpić w dowolnym terminie ze skutk

iem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ tych zmian na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian. Zasada istotności dotyczy prezentacji w sprawozdaniu finansowym informacji, które są przydatne i ważne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Z zasadą istotności związana jest zasada indywidualnej wyceny, wymagająca oddzielnej wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też strat i zysków nadzwyczajnych oraz zasada zakazu kompensat określająca, iż nie można kompensować (saldować) ze sobą różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów. Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Stosowanym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi prowadzi się w języku i walucie polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i znajdują się w siedzibie Spółki, Na księgi rachunkowe składają się: - dziennik, zawierający chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Każdy zapis księgowy posiada automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika, a także dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu; - księga główna; konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach tych obowiązuje ujęcie zarejestrowanych równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w kolejności chronologicznej; - księgi pomocnicze; konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów na kontach księgi głównej. Prowadzone są w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej; - zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, sporządzane na koniec każdego miesiąca roku obrotowego; Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządza się na dzień inwentaryzacji oraz na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe są: trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej ; oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia; przechowywane starannie w ustalonej kolejności. Księgi otwiera się na początek każdego roku obrotowego; Księgi zamyka się na najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera za pomocą systemu komputerowego przetwarzania danych. Wartości niematerialne i prawne W myśl definicji zawartej w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r.

poz.217 ze zm.) do wartości niematerialnych i prawnych Spółka zalicza prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Dolna granica uznania wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z zasadą istotności

jest wyższa od 3.500 zł. Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie według wartości księgowej netto (ceny nabycia) pomniejszonej o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka amortyzuje zaliczoną do wartości niematerialnych i prawnych licencję na oprogramowanie metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%. Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają bezpośrednio na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jednakże, gdy możliwe jest wykazanie, iż poniesione koszty spowodują wzrost oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych w stosunku do korzyści początkowo przyjętych, zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu cyklowi ich ekonomicznej użyteczności. Ewidencja analityczna rzeczowych aktywów trwałych prowadzona jest w ujęciu ilościowo-wartościowym. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej przyjęto zasadę jednorazowego odpisu w koszty z chwilą ich wydania do użytkowania. Za niską wartość początkową przyjęto jednostkową cenę zakupu nieprzekraczającą w danym roku kwoty 3500 zł netto. W stosunku do pozostałych środków trwałych stawki amortyzacyjne kształtują się następująco: GRUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH STAWKA
Prawo użytkowania wieczystego gruntu 20,0% Budynki używane 10,0% Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,0% Budynki nowe 2,5% Urządzenia techniczne i maszyny 10,0% Komputery 30,0% Środki transportu pozostałe 14,0% Samochody osobowe 20,0% Inne środki trwałe 20,0%
Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału z przeszacowania, a pozostałe części straty są odnoszone na rachunek zysków i strat. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Ujęcie w sprawozdaniu finansowym składnika środków trwałych następuje pod warunkiem spełnienia poniższych dwóch warunków łącznie: • jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przypor

ządkować danemu środkowi trwałemu oraz • istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia wartości danego środka trwałego (składnik posiada cenę nabycia lub koszt wytworzenia albo inną wartość, którą można wiarygodnie określić). Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Zaliczki na środki trwałe w budowie obejmują na dzień bilansowy wartość środków pieniężnych lub dostaw przekazanych wykonawcom dóbr inwestycyjnych na poczet budowy, zakupu lub ulepszenia środków trwałych. Wykazywane są w aktywach według ich wartości nominalnej. Wycena rzeczowych aktywów trwałych– ujęcie początkowe i późniejsze nakłady
Początkowe ujęcie składnika środków trwałych (środków trwałych w budowie) następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cena nabycia obejmuje: • cenę zakupu składnika aktywów (tj. kwotę należną sprzedającemu pomniejszoną o podlegające odliczeniu podatki: od towarów i usług oraz akcyzowy), • obciążenia o charakterze publicznoprawnym (w przypadku importu), • koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku lub składowania, • rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania), w tym również: • niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, • koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania nabycia (wytworzenia) środka trwałego, uwzględniający różnice kursowe związane z tymi zobowiązaniami, a pomniejszony o przychody z

tego tytułu. Zapasy W okresie sprawozdawczym w Spółce zapasy materiałów wycenia się z uwzględnieniem ich charakteru. Materiały bez dodatku miedzi w ciągu roku jak i na dzień bilansowy wyceniane są według cen średnioważonych ustalanych po każdej dostawie materiału. Natomiast materiały z dodatkiem miedzi wyceniane są według cen standardowych, co miesiąc aktualizowanych. Wyroby gotowe wyceniane są według normatywnego kosztu wytworzenia zgodnie z art.34 ust.2 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy ewentualne różnice inwentaryzacyjne korygują odpowiednio stan zapasów wyrobów gotowych oraz materiałów. Dodatek miedziowy wyceniany wg aktualnych cen standardowych koryguje odpowiednio wartości zapasu materiałów i wyrobów gotowych dla celów bilansowych. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto. Należności krótkoterminowe Należności krótkoterminowe Spółki obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz z pozostałych tytułów, wymagane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyłączeniem tych należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych. Niespełniające tych warunków należności powinny być zaliczane do aktywów trwałych jednostki. Poszczególne rodzaje należności w aktywach bilansu prezentowane są osobno z podziałem na należności od jednostek powiązanych i należności od pozostałych jednostek. Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny)

wraz z należnymi na dzień bilansowy odsetkami i innymi tytułami zasądzonymi prawomocnym wyrokiem sądu. Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty (poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość odsetek, które ujmuje się w ciężar kosztów finansowych). Ponieważ Spółka nie posiada należności wątpliwych ani zagrożonych nieściągalnością, nie tworzyła odpisu w tym zakresie. Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej. Transakcje wyrażone w walucie innej niż polski złoty przeliczane są na walutę polską przy zastosowaniu średniego kursu NBP dla danej waluty ogłoszonego dnia poprzedniego i obowiązującego na dzień zawarcia transakcji lub kursu określonego w danej transakcji terminowej. Środki pieniężne na rachunkach dewizowych w ciągu roku wycenia się zgodnie z zasadą FIFO. Powstałe z przeliczeń różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP obowiązującym dla danej waluty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki , które zostały już przez jednostkę poniesione, ale mogą być uznane za koszt w przyszłym okresie. Zakres rozliczeń międzyokresowych czynnych, rozliczanych w czasie, obejmuje w szczególności: • składki na ubezpieczenia majątkowe, • płatne z góry odsetki od kredytów i pożyczek, • koszty dzierżawy (czynsze), Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wysokość prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i dotyczą, m.in.: • świadczeń wykonywanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, Kapitał własny Kapitał podstawowy ujmowany jest w wartości nominalnej, zgodnej z aktualną, zawartą notarialnie, umową spółki potwierdzoną wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Kredyty i pożyczki ujmuje się według wartości nominalnej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy kredyty bankowe i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (w przypadku pożyczek bądź kredytów w walucie obcej do wyceny stosowany jest kurs średni NBP). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo i krótkoterminowe stosując kryteria: • wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych, • wszystkie zobowiązania, nie będące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, a

ni nie spełniające kryteriów zaliczenia do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień ich powstania. Rezerwy tworzy się na pewne lub o

dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodnie oszacować. Przychody i koszty Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Nie ewidencjonuje się wątpliwych pozostałych przychodów i zysków Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody lub koszty z tytułu odsetek ujmowane są w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), stosownie do okresu, którego dotyczą. Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane są z działalnością Spółki i wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze, z wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (z wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny i korekty wartości zapasów. Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

determining the financial result:

Metoda ustalenia wyniku finansowego wybranego przez spółkę odnosi się do rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej . Salda wszystkich kont zespołu 4 przenoszone są "Wynik finansowy" i korygowane o ewentualną zmianę stanu produktów. Spółka przyjęła następujący schemat postępowania: na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami . Z uwagi na fakt, że spółka nie jest płatnikiem podatku dochodowego nie wykazuje się salda Wn lub Ma w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (Dz. U. z 2021 r. poz 217) z wyjątkiem tych, które spowodowała nowelizacja Ustawy z dnia 12 grudnia 2003 r. o zmianie Ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2003r. Nr 229 poz.2276). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia zgodne z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje zakres wszystkich osiągniętych i przypadających na jej rzecz przychodów oraz związanych z nimi kosztów zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Walutą pomiaru oraz walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania jest polski złoty. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku ubiegłym.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
--	---	--

Total assets	620,038,232.10	595,734,876.29
A. Fixed assets	240,506,871.21	282,754,857.64

I. Intangible assets	334,382.86	647,176.90
3. Other intangible assets	334,382.86	647,176.90
II. Tangible fixed assets	170,674,182.11	175,041,964.52
1. Fixed assets	165,750,487.04	153,505,590.60
a) lands (including right to perpetual use of land)	2,731.00	2,731.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	6,098,201.87	5,992,885.35
c) technical equipment and machinery	150,549,677.86	138,190,202.45
d) means of transport	2,329,409.60	2,951,818.72
e) other fixed assets	6,770,466.71	6,367,953.08
2. Capital work in progress	4,923,695.07	21,536,373.92
III. Long-term receivables	140,000.00	140,000.00
1. From related entities	140,000.00	140,000.00
IV. Long-term investments	69,358,306.24	106,925,716.22
3. Long-term financial assets	69,358,306.24	106,925,716.22
a) in related entities	69,358,306.24	106,925,716.22
– loans granted	69,358,306.24	106,925,716.22
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	379,531,360.89	312,980,018.65
I. Inventory	120,467,202.58	118,250,133.27
1. Materials	61,315,289.89	58,034,604.96
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	4,240,610.94	6,323,686.26
3. Finished goods	49,953,749.19	32,539,221.89
4. Goods	4,957,552.56	21,352,620.16
II. Short-term receivables	233,760,229.81	178,052,519.33
1. Receivables from related entities	159,163,697.69	107,496,425.50
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	159,163,697.69	107,496,425.50
– to 12 months	159,163,697.69	107,496,425.50
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	74,596,532.12	70,556,093.83
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	61,334,103.71	62,299,248.03
– to 12 months	61,334,103.71	62,299,248.03
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	13,256,485.71	8,254,775.40
c) other	5,942.70	2,070.40
III. Short-term investments	24,831,641.53	16,263,023.80
1. Short-term financial assets	24,831,641.53	16,263,023.80

a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	1,615,189.33
– other short-term financial assets	0.00	1,615,189.33
c) Cash and other financial assets	24,831,641.53	14,647,834.47
– cash in hand and in bank	24,831,641.53	14,647,834.47
IV. Short-term accruals	472,286.97	414,342.25
Total liabilities	620,038,232.10	595,734,876.29
A. Equity	216,083,472.40	241,735,008.04
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	231,735,008.04	231,085,976.96
– created in accordance with the company deed (statutes)	231,735,008.04	231,085,976.96
VI. Net profit (loss)	-25,651,535.64	649,031.08
B. Liabilities and provisions for liabilities	403,954,759.70	353,999,868.25
I. Liabilities provisions	6,766,284.01	14,372,415.33
2. Pension and related benefits provisions	3,818,560.26	3,602,721.13
– long-term	1,202,787.00	1,074,704.00
– short-term	2,615,773.26	2,528,017.13
3. Other provisions	2,947,723.75	10,769,694.20
– short-term	2,947,723.75	10,769,694.20
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	397,188,475.69	339,627,452.92
1. Liabilities to related parties	337,882,308.64	254,955,396.82
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	292,753,074.41	237,547,148.40
– to 12 months	292,753,074.41	237,547,148.40
b) other	45,129,234.23	17,408,248.42
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	57,823,710.10	83,523,828.49
c) other financial liabilities	1,003,009.69	127,396.70
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	51,908,868.02	64,751,076.37
– to 12 months	51,908,868.02	64,751,076.37
e) advances for deliveries and services	0.00	111,509.12
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,600,428.04	2,866,655.55
h) arising from remunerations	1,991,897.23	1,953,124.23
i) other	319,507.12	13,714,066.52
4. Special funds	1,482,456.95	1,148,227.61
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	559,840,299.11	563,537,028.31
– from related entities	46,756,253.99	44,426,141.45
I. Net revenue from sale of goods	557,692,699.11	571,299,542.27
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-12,985,271.72	-14,650,720.93
IV. Net revenue from sales of goods and materials	15,132,871.72	6,888,206.97
B. Operating activity costs	576,890,539.39	570,451,594.88
I. Amortisation	31,532,514.50	20,856,352.17
II. Consumption of materials and energy	326,489,970.23	331,088,738.31
III. Outsourced services	147,998,285.22	152,233,387.95
IV. Taxes and fees, including:	944,552.92	633,192.27
V. Remunerations	48,335,193.15	47,347,225.75
VI. Social insurances and other benefits, including:	11,547,103.89	10,810,821.63
– pension	4,529,452.76	4,432,450.89
VII. Other costs by nature	673,330.20	777,244.66
VIII. Value of sold goods and materials	9,369,589.28	6,704,632.14
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-17,050,240.28	-6,914,566.57
D. Other operating income	10,397,649.61	1,549,098.41
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	18,653.23	104,234.54
III. Revaluation of non-financial assets	1,409,391.30	0.00
IV. Other operating revenue	8,969,605.08	1,444,863.87
E. Other operating expenses	5,340,937.09	1,509,046.45
II. Revaluation of non-financial assets	3,746,506.04	277,790.29
III. Other operating costs	1,594,431.05	1,231,256.16
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-11,993,527.76	-6,874,514.61
G. Financial income	3,789,696.44	9,284,919.51
II. Interest, including:	3,789,696.44	5,470,152.54
– from related entities	3,784,850.44	5,432,846.74
IV. Revaluation of financial assets	0.00	1,615,189.33
V. Other	0.00	2,199,577.64
H. Financial costs	17,447,704.32	1,761,373.82
I. Interest, including:	2,552,678.09	1,761,373.82
– for related entities	2,500,300.89	1,477,536.40
III. Revaluation of financial assets	987,644.69	0.00
IV. Other	13,907,381.54	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-25,651,535.64	649,031.08
L. Net profit (loss)) (I–J–K	-25,651,535.64	649,031.08

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	241,735,008.04	241,149,544.54
Ia. Opening balance of equity after adjustments	241,735,008.04	241,149,544.54
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	10,000,000.00	10,000,000.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	231,085,976.96	213,691,803.28
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	649,031.08	17,394,173.68
a) increase (due to)	649,031.08	17,457,741.26
podział zysku	649,031.08	17,457,741.26
b) decrease (due to)	0.00	63,567.58
other	0.00	63,567.58
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	231,735,008.04	231,085,976.96
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	649,031.08	17,613,647.76
1. Opening balance of previous years' profit	649,031.08	17,613,647.76
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	649,031.08	17,613,647.76
b) decrease (due to)	649,031.08	17,613,647.76
podział zysku	649,031.08	17,613,647.76
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	155,906.50
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	155,906.50
b) decrease (due to)	0.00	155,906.50
pokrycie straty	0.00	155,906.50
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	-25,651,535.64	649,031.08
a) net profit	0.00	649,031.08
b) net loss	25,651,535.64	0.00
II. Closin balance of equity	216,083,472.40	241,735,008.04
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	216,083,472.40	241,735,008.04

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-25,651,535.64	649,031.08
II. Total adjustments	1,397,626.80	-1,693,059.66
1. Amortisation	31,532,514.50	20,856,352.17
4. Profit (loss) from investment activities	153,304.28	352,038.81
5. Change in provisions	-7,606,131.32	-301,631.41
6. Change in inventory	-2,217,069.31	-35,584,650.41
7. Change in receivables	-55,707,710.48	-61,069,962.38
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	35,300,663.85	71,739,923.46
9. Change in prepayments and accruals	-57,944.72	2,314,870.10
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-24,253,908.84	-1,044,028.58
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	44,573,833.28	24,092,468.22
1. Sale of intangible assets and tangible assets	4,556,893.56	0.00
3. From financial assets, including:	37,414,105.70	24,092,468.22
a) in related entities	37,414,105.70	24,092,468.22
b) in other entities	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	2,602,834.02	0.00
II. Expenses	37,922,225.38	48,681,625.38
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	37,922,225.38	29,064,554.12
3. On financial assets, including:	0.00	19,617,071.26
b) in other entities	0.00	19,617,071.26
– long-term loans granted	0.00	19,617,071.26
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	6,651,607.90	-24,589,157.16
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	31,089,592.00	11,523,180.00
2. Credits and loans	31,089,592.00	11,523,180.00
II. Expenses	3,303,484.00	280,648.66
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	63,567.58
4. Repayment of credits and loans	3,303,484.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	217,081.08
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	27,786,108.00	11,242,531.34
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	10,183,807.06	-14,390,654.40
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	10,183,807.06	-14,390,654.40
– change in cash due to exchange	460,105.27	984,270.57

rates

F. Cash at the beginning of period	14,647,834.47	29,038,488.87
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	24,831,641.53	14,647,834.47
– restricted access	1,500,354.15	1,425,438.90

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa 2020](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [EK_Informacja_dodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [EK_Informacja_dodatkowa.pdf](#)
