

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: [2021-04-08](#)

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: [SOR-DREW SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Śląskie](#)County: [ŚWIĘTOCHŁOWICE](#)Municipality: [ŚWIĘTOCHŁOWICE](#)City: [ŚWIĘTOCHŁOWICE](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: ŚWIĘTOCHŁOWICE

Municipality: ŚWIĘTOCHŁOWICE

Street: SZTYGARSKA

Building number: 26

City: ŚWIĘTOCHŁOWICE

Postal code: 41-608

Post office: ŚWIĘTOCHŁOWICE

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

1610Z

Tax Identification Number (NIP): 6272736741

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: 0000486944

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)),:

W związku z podwyższeniem wartości amortyzacji jednorazowej do 10 000,00 oraz mając na uwadze zasadę istotności, przyjmuje się kwotę 10 000,00 jako wartość zaliczaną jednorazowo do kosztów uzyskania przychodów danego okresu. Dla celów podatkowych wydatki te są kosztami uzyskania przychodów w tym samym momencie i w tych samych wartościach, w jakich nastąpi ich ujęcie w kosztach bilansowych. Różnice kursowe są wyceniane na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy ustala się rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejsza się o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zakupione środki trwałe o wartości do 10 000,00zł umarzane są jednorazowo

w miesiącu wydania ich do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości cen nabycia lub wytworzenia.

determining the financial result:

Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania wg średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

determining the financial statements preparation method:

Bilans sporządzony jest w wersji pełnej, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	31,183,190.34	31,492,785.50
A. Fixed assets	19,840,480.40	20,480,780.33
I. Intangible assets	0.00	0.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	19,637,071.40	20,343,458.33
1. Fixed assets	19,593,274.32	20,333,590.85
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,040,718.77	1,116,763.07
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	11,506,968.06	11,882,907.35
c) technical equipment and machinery	6,117,815.90	6,650,505.92
d) means of transport	898,589.77	651,799.97
e) other fixed assets	29,181.82	31,614.54
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	43,797.08	9,867.48
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00

3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	203,409.00	137,322.00
1. Assets from deferred income tax	201,236.00	137,266.00
2. Other prepayments and accruals	2,173.00	56.00
B. Current assets	11,342,709.94	11,012,005.17
I. Inventory	4,322,843.53	3,728,309.85
1. Materials	2,719,151.25	2,556,667.96
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	1,400,154.91	1,002,154.43
3. Finished goods	181,299.99	154,777.70
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	22,237.38	14,709.76
II. Short-term receivables	4,647,200.57	4,021,491.24
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	4,647,200.57	4,021,491.24
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,746,961.39	3,350,339.75

– to 12 months	3,746,961.39	3,350,339.75
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	892,856.40	671,151.49
c) other	7,382.78	0.00
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	474,952.98	888,523.58
1. Short-term financial assets	474,952.98	888,523.58
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	474,952.98	888,523.58
– cash in hand and in bank	474,952.98	888,523.58
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	1,897,712.86	2,373,680.50
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	31,183,190.34	31,492,785.50
A. Equity	15,342,542.41	14,330,427.01
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	1,000,000.00	1,000,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	15,592,602.02	15,592,602.02
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-2,262,175.01	-2,309,076.27
VI. Net profit (loss)	1,012,115.40	46,901.26
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	15,840,647.93	17,162,358.49

I. Liabilities provisions	284,585.16	208,786.05
1. Provision for deferred income tax	16,548.00	23,053.00
2. Pension and related benefits provisions	268,037.16	185,733.05
– long-term	0.00	0.00
– short-term	268,037.16	185,733.05
3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	5,039,431.50	5,461,223.75
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	5,039,431.50	5,461,223.75
a) credits and loans	3,333,102.02	4,301,850.65
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	1,706,329.48	1,159,373.10
III. Short-term liabilities	10,159,152.93	11,050,080.35
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	10,157,673.23	11,046,586.41
a) credits and loans	4,736,605.70	6,410,978.42
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	623,970.15	510,165.35
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,987,070.18	2,165,612.93
– to 12 months	2,987,070.18	2,165,612.93
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	111,126.89	338,529.73
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	935,648.27	917,909.01

h) arising from remunerations	714,378.60	670,248.49
i) other	48,873.44	33,142.48
4. Special funds	1,479.70	3,493.94
IV. Accruals and deferred income	357,478.34	442,268.34
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	357,478.34	442,268.34
– long-term	321,804.85	357,478.34
– short-term	35,673.49	84,790.00

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:	40,132,102.05	41,661,891.74
– from related entities	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	40,629,849.12	40,891,010.09
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-497,747.07	770,881.65
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	40,603,597.49	41,022,161.93
I. Amortisation	2,370,414.31	2,401,833.71
II. Consumption of materials and energy	16,306,734.07	17,396,737.35
III. Outsourced services	6,343,677.98	6,339,013.83
IV. Taxes and fees, including:	461,590.04	446,090.85
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	11,905,150.93	11,503,082.21
VI. Social insurances and other benefits, including:	2,747,260.48	2,572,684.47
– pension	1,130,033.00	1,084,617.35
VII. Other costs by nature	468,769.68	362,719.51
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-471,495.44	639,729.81
D. Other operating income	2,821,387.99	712,744.75
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	137,068.30	101,594.69
II. Subsidies	2,065,867.22	232,909.95
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	618,452.47	378,240.11
E. Other operating expenses	1,004,448.20	817,554.01
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	169,049.68	123,472.32
III. Other operating costs	835,398.52	694,081.69

F. Operating profit (loss)) (C+D–E	1,345,444.35	534,920.55
G. Financial income	79,613.14	5,724.83
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	172.69	4,717.83
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	79,440.45	1,007.00
H. Financial costs	483,417.09	423,779.12
I. Interest, including:	367,968.35	411,694.17
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	115,448.74	12,084.95
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	941,640.40	116,866.26
J. Income tax	0.00	69,965.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	-70,475.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	1,012,115.40	46,901.26

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	14,330,427.01	14,283,525.75
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	14,330,427.01	14,283,525.75
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,000,000.00	1,000,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00

2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,000,000.00	1,000,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	15,592,602.02	15,592,602.02
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	15,592,602.02	15,592,602.02
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-2,262,175.01	-2,309,076.27
1. Opening balance of previous years' profit	46,901.26	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	46,901.26	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	46,901.26	0.00
4. Loss from previous years at the	2,309,076.27	2,309,076.27

beginning of the period		
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	2,309,076.27	2,309,076.27
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
...	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	2,309,076.27	2,309,076.27
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-2,262,175.01	-2,309,076.27
6. Net result	1,012,115.40	46,901.26
a) net profit	1,012,115.40	46,901.26
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	15,342,542.41	14,330,427.01
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	15,342,542.41	14,330,427.01

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)	1,012,115.40	46,901.26
II. Total adjustments	-1,360,527.67	1,769,155.67
1. Amortisation	2,370,414.31	2,401,833.71
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-110,963.39	22,142.62
3. Interest and profit participation)	378,049.16	403,063.70
4. Profit (loss) from investment activities	-137,068.30	-101,594.69
5. Change in provisions	75,799.11	2,687.53
6. Change in inventory	-594,533.68	-636,978.04
7. Change in receivables	-625,709.33	518,835.67
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	783,445.30	82,842.49
9. Change in prepayments and accruals	325,090.64	-923,677.32
10. Other adjustments	-3,825,051.49	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-348,412.27	1,816,056.93
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	192,156.33	145,769.48

1. Sale of intangible assets and tangible assets	137,068.30	116,197.65
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	172.69	4,717.85
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	172.69	4,717.85
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	172.69	4,717.85
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	54,915.34	24,853.98
II. Expenses	1,856,050.81	1,687,035.16
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	1,678,889.46	1,604,047.42
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	58,410.50
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	177,161.35	24,577.24
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-1,663,894.48	-1,541,265.68
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	3,813,299.48	1,957,974.95
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	2,174,418.92	1,852,523.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	1,638,880.56	105,451.95
II. Expenses	2,214,563.33	1,805,092.65
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	970,004.89	858,560.21
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	886,522.19	534,838.27
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	358,036.25	411,694.17
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	1,598,736.15	152,882.30
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-413,570.60	427,673.55
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-413,570.60	427,673.55
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00

F. Cash at the beginning of period	888,523.58	460,850.03
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	474,952.98	888,523.58
– restricted access	1,479.70	3,493.94

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem za okres budowy do dnia przyjęcia środka trwałego do używania, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania (prowizje i odsetki od kredytów) i związane z nimi różnice kursowe. Wartość początkową środka trwałego w czasie budowy pomniejszać mogą stwierdzone niedobory, ubytki naturalne lub inne straty. Do kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie nie zaliczamy min. kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży, kosztów finansowych poniesionych po przekazaniu środka trwałego do używania. Środki trwałe w leasingu uznanym podatkowo za finansowy przyjmuje się do ewidencji środków trwałych i na czas trwania leasingu dokonuje odpisów amortyzacyjnych

Description: Należności i roszczenia: krajowe – wycenia się wg wartości nominalnej z dnia ich powstania, zagraniczne – w ciągu roku obrotowego oraz na dzień bilansowy, wycenia się z zastosowaniem kursu średniego waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski (art.30ust.1 Ustawy) z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji (wystawienia faktury) lub wyceny na dzień bilansowy. Spółka, ze względu na dobrą współpracę z kontrahentami nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie należności. Należności w bilansie wykazuje się w kwocie netto pomniejszoną o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności sporne koryguje się na koniec roku obrotowego, jeżeli są przesłanki do korekty odpisów

Description: Środki pieniężne wycenia się: w kasie – w wartości nominalnej, w bankach – w wysokości potwierdzonej wyciągiem bankowym. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami rachunkowości (art.30 Ustawy o rachunkowości). Wycenę bilansową przeprowadza się raz w roku na dzień kończący rok obrotowy, według obowiązującego na ten dzień średniego kursu NBP roku obrotowego oraz na dzień bilansowy, z zastosowaniem kursu średniego waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji (wystawienia faktury) lub na dzień bilansowy, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs (art.30ust.1 Ustawy)

Description: Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia urlopowe. Spółka nie nalicza rezerw na nagrody jubileuszowe i na odprawy emerytalno-rentowe. Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania w Spółce nie przewiduje się Nagród Jubileuszowych, a w przypadku przejścia pracownika na emeryturę lub rentę obowiązuje jednomiesięczna odprawa. Nietworzenie rezerw na odprawy emerytalne i rentowe nie doprowadza do zniekształcenia wyniku finansowego i złamania zasady istotności. Spółka stosuje obowiązujące zasady opodatkowania podatkiem dochodowym na zasadach ogólnych. Ustala odroczony podatek dochodowy w związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową zgodnie z art.37 ust.1 Ustawy o rachunkowości. Na dzień 31.12.2018r. Spółka tworzy rezerwy w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty oraz ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego

Description: Stany zapasów magazynowych objętych ewidencją ilościowo -wartościową wycenia się: materiały nabyte - w cenie zakupu. Stosuje się również zasadę pomniejszania wartości zapasów nie rokujących w przyszłości dalszego wykorzystania lub sprzedaży, o odpisy aktualizujące, na koniec roku obrotowego wykazuje się zapas towarów produkcji nie zakończonej powiększony o wartość kosztów rodzajowych przypadających na produkcje w toku, rozchody towarów wycenia się w cenach zakupu stosując metodę FIFO. Stan zapasów magazynowych ustala się w ciągu roku obrotowego na podstawie inwentaryzacji ciągłej oraz ostatecznie na ostatni dzień roku obrotowego. Różnice inwentaryzacyjne wynikające z inwentaryzacji ciągłej ujmuje się w księgach w miesiącu ich stwierdzenia. W Spółce wartość

produktów sprzedanych oraz robót w toku nie uwzględnia pozostałych kosztów rodzajowych. W związku z tym, na koniec każdego miesiąca wprowadzono księgowania okresowe kosztów mające na celu proporcjonalne przyporządkowanie kosztów rodzajowych danego miesiąca do surowców zużytych do produkcji wyrobów gotowych oraz produkcji w toku. Wartość robót w toku jest korygowana inwentaryzacją przeprowadzoną na ostatni dzień roku obrotowego

Description: uzupełnienie do sprawozdania finansowego

Attached file:

Name of file with extension.: [sprawozdanie_finansowe.zal_do_e-sprawpdf.pdf](#)

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

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	941,640.40	116,866.26
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,175,867.95	228,530.40
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,175,867.95	228,530.40
C. Non-taxable revenue in the current year, including	298,558.62	235,163.71
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	298,558.62	235,163.71
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,107,137.92	1,064,715.88
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,107,137.92	1,064,715.88
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	887,641.67	590,530.80
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	887,641.67	590,530.80
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	963,448.82	898,805.99
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	963,448.82	898,805.99
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	-15,000.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	-15,000.00
J. Income tax basis	-500,715.00	394,612.84
K. Income tax	0.00	74,976.44