

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

BROWAR JASTRZĘBIE S.A.

z siedzibą w

Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

Jastrzębie Zdrój czerwiec 2020r.

INFORMACJA DODATKOWA

BROWAR JASTRZĘBIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju

**roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

BROWAR JASTRZĘBIE S.A. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju została w dniu 22.08.2017r. zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod nr KRS: 0000691638.

Zgodnie z umową spółki podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Produkcja piwa 11.05.Z

Ze względu na duży zakres działalności powyżej wymieniono podstawowy przedmiot działalności, pozostałe zawiera Statut Spółki.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on w umowie ograniczony.

Czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie występują

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż spółka w roku 2020 będzie kontynuowała swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostka zaprzestanie wykonywanie działalności gospodarczej.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łącznia udziałów).

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, po aktualizacji wyceny środków trwałych/ pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 2. Ewidencję analityczną ilościowo - wartościową środków trwałych prowadzi się w sposób uproszczony polegający na dokonywaniu odpisów zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych sporządzanym na rok.
 3. Zakup, nabycie bądź wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych o przewidywanym okresie użytkowania wynoszącym powyżej 1 roku oraz:
 - wartości powyżej 2.000,00 zł. zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w czasie zgodnie z zasadami i wg stawek wykazanych w art. 16a - 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy określaniu stawek przyjmuje się stawki wykazane w załączniku do ustawy,
 - o wartości poniżej 2.000,00 zł. zarachowuje się na odpowiednie konto kosztów w układzie funkcjonalnym w miesiącu oddania ich do użytkowania, nie wprowadzając ich do ewidencji bilansowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Członek Zarządu, bądź osoba przez niego wskazana, może zaliczyć do środków trwałych zakupiony, nabyty, bądź wytworzony rzeczowy majątek trwały o wartości poniżej 2.000,00 zł. i przewidywanym okresie użytkowania ponad 1 rok, przy zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej.
 4. Stany i rozchody towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu, zgodnie z metodą FIFO. Wycena poparta została przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzacją towarów handlowych.
 5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Odpisy aktualizujące dokonuje się co najmniej raz w roku.
 6. Środki pieniężne - wycenia się według wartości nominalnej.
 7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej.
 8. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym, Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
-

BILANS

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019	PASYWA	31.12.2018	31.12.2019
A. Aktywa trwałe	4 454 737,59	6 603 212,88	A. Kapitał (fundusz) własny	6 722 167,24	7 430 597,70
I. Wartości niematerialne i prawne	2 909 315,80	2 586 058,60	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 100 000,00	4 894 225,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 609 795,87	3 931 447,58
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 909 315,80	2 586 058,60	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 545 421,79	4 013 682,32	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 831 594,20	690 973,44
1. Środki trwałe	1 364 543,77	1 594 033,60	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty	152 737,15	150 691,76	- na udziały (akcje) własne	2 831 594,20	690 973,44
b) budynki	1 211 806,62	1 180 668,12	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 510,70	-819 222,83
c) urządzenia techniczne i maszyny		208 040,19	VI. Zysk (strata) netto	-794 712,13	-1 266 825,49
d) środki transportu		14 174,07	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
e) inne środki trwałe		40 459,46	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 877,37	631 885,47
2. Środki trwałe w budowie	62 152,00	1 885 648,72	I. Rezerwy na zobowiązania	1 094,71	17 513,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	118 726,02	534 000,00	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochod.		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	0,00	17 403,22
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		6 756,47
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		10 646,75
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	1 094,71	110,71
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	1 094,71	110,71
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	460 812,68
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	460 812,68
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		429 690,86
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		31 121,82
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka posiada	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	136 782,66	153 558,86
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	0,00	3 471,96	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podat. dochod.			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 471,96	3. Wobec pozostałych jednostek	136 782,66	153 558,86
B. Aktywa obrotowe	2 405 307,02	1 459 270,29	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	16 260,16	388 881,59	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościow.		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		9 293,39
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tyt. dostaw i usł. o okresie wymagalności	120 154,57	84 322,40
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	120 154,57	84 322,40
4. Towary		358 263,62	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy	16 260,16	30 617,97	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	762 700,24	198 104,09	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in.	8 628,09	36 762,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	8 000,00	18 521,89
- do 12 miesięcy			i) inne		4 659,05
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.					
c) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek,	762 700,24	198 104,09			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 299,68	88 352,99			
- do 12 miesięcy	6 299,68	88 352,99			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. pod., ubezpieczeń, innych świad.	83 481,79	53 572,50			
c) inne	672 918,77	56 178,60			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 626 346,62	870 548,61			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 626 346,62	870 548,61			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach pozostałych	0,00	319 776,68			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		319 776,68			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 626 346,62	550 771,93			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 626 346,62	550 771,93			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		1 736,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	6 860 044,61	8 062 483,17	PASYWA RAZEM	6 860 044,61	8 062 483,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TREŚĆ	STAN NA	STAN NA
	31.12.2018	31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	45 700,01	555 010,34
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 700,01	555 010,34
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		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	516 480,00	1 502 431,50
I. Amortyzacja	33 183,90	49 999,91
II. Zużycie materiałów i energii	58 109,29	118 039,18
III. Usługi obce	302 482,56	203 244,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 230,68	48 145,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	79 236,92	278 147,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 651,53	51 700,12
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 585,12	477 425,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		275 729,58
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-470 779,99	-947 421,16
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1,95	6 611,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		6 059,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1,95	552,03
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	323 375,48	323 888,79
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	323 375,48	323 888,79
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-794 153,52	-1 264 698,21
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	10 736,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II. Odsetki, w tym:		10 736,68
- od jednostek powiązanych		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	558,61	12 863,96
I. Odsetki	558,61	12 863,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-794 712,13	-1 266 825,49
J. PODATEK DOCHODOWY		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-794 712,13	-1 266 825,49

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na rok	
	31.12.2018	31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-794 712,13	-1 266 825,49
II. Korekty razem	-279 208,84	596 789,86
1. Amortyzacja	356 441,10	373 257,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	558,61	12 863,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 094,71	16 419,22
6. Zmiana stanu zapasów	-16 260,16	-372 621,43
7. Zmiana stanu należności	-756 878,04	564 596,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	135 834,94	7 482,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-5 207,96
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 073 920,97	-670 035,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		-
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	179 078,02	2 788 437,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 352,00	1 823 496,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	118 726,02	964 940,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-179 078,02	-2 788 437,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 787 665,20	2 394 255,95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 787 685,20	1 975 255,95
2. Kredyty i pożyczki	-20,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		419 000,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	528,61	11 357,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-30,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		9 184,79
8. Odsetki	558,61	2 173,10
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 787 136,59	2 382 898,06
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 534 137,60	-1 075 574,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 534 137,60	-1 075 574,69
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	92 219,02	1 626 346,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 626 356,62	550 771,93
-o ograniczonej możliwości dysponowania.		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	Stan na rok	
	31.12.2018	31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 729 194,17	6 722 167,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 729 194,17	6 722 167,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	3 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000 000,00	1 794 225,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	1 794 225,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	1 794 225,00
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 100 000,00	4 894 225,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 609 795,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 609 795,87	2 321 651,71
a) zwiększenie (z tytułu)	1 609 795,87	2 321 651,71
- emisji akcji powyższej wartości nominalnej	1 609 795,87	2 321 651,71
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wpłat od akcjonariuszy		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne (korekta roku poprzedniego)		
- uchwała Zarządu o zwiększeniu kapitału podstawowego		
- wypłata dywidendy		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 609 795,87	3 931 447,58
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 653 704,87	2 831 594,20
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 822 110,67	-2 140 620,76
a) zwiększenie (z tytułu)	2 831 594,20	1 975 255,95
- nowa emisja akcji	2 831 594,20	1 975 255,95
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 653 704,87	4 115 876,71
- rejestracja emisji	4 653 704,87	4 115 876,71
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 831 594,20	690 973,44
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 510,70	-24 510,70
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-24 510,70	-24 510,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
wypłata dywidendy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	24 510,70	819 222,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 510,70	819 222,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 510,70	819 222,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 510,70	-819 222,83
6. Wynik netto	-794 712,13	-1 266 825,49
a) zysk netto		
b) strata netto	794 712,13	1 266 825,49
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 722 167,24	7 430 597,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 722 167,24	7 430 597,70

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Środki trwałe	Stan na	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na
		01.01.2019			31.12.2019
1	Budynki i budowle	1 245 540,00			1 245 540,00
2	Grunty	154 953,00			154 953,00
3	Urządzenia i maszyny		212 533,74		212 533,74
4	Urządzenia i maszyny leasing				
5	Środki transportu		17 356,00		17 356,00
6	Środki trans. - leasing		49 600,00		49 600,00
7	Pozostałe środki trwałe				
RAZEM		1 400 493,00	279 489,74		1 679 982,74

Lp.	Umorzenie środków trwałych	Stan na	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na
		01.01.2019			31.12.2019
1	Budynki i budowle	33 733,38	31 138,50		64 871,88
2	Grunty	2 215,85	2 045,39		4 261,24
3	Urządzenia i maszyny		4 493,55		4 493,55
4	Urządzenia i maszyny leasing				
5	Środki transportu		3 181,93		3 181,93
6	Środki trans. - leasing		9 140,54		9 140,54
7	Pozostałe środki trwałe				
RAZEM		35 949,23	49 999,91		85 949,14

Lp.	Wartości prawne i niematerialne	Stan na	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na
		01-01-2019			31-12-2019
1	Wartość firmy	3 232 573,00			3 232 573,00
2	Oprogramowanie				
RAZEM		3 232 573,00			3 232 573,00

Lp.	Umorzenie wartości prawnych i niematerialnych	Stan na 01-01-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Wartość firmy	323 257,20	323 257,20		646 514,40
2	Oprogramowanie				
	RAZEM	323 257,20	323 257,20		646 514,40

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Na koniec roku obrotowego wartość firmy wynosi 2 586 058,60. Odpisy amortyzacyjne wartości firmy wynoszą 26 938,10 miesięcznie. Zastosowana została liniowa metoda amortyzacji wraz ze stawką amortyzacji wynoszącą 10%. Okres ekonomicznej użyteczności wynosi 10 lat i wynika z zarządzenia kierownika jednostki

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka posiada grunty użytkowane wieczysto tj. działka 1013/37, o wartości 154.953,00 zł.

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

Jednostka nie posiada wartości nie amortyzowanych środków trwałych.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie posiada.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy został wykazany w sprawozdaniu finansowym w kwocie 3.100.000,00 zł. Kapitał dzieli się na 1.000.000 akcji imiennych serii A oraz 30.000.000 akcji imiennych serii B, których każda ma wartość 0,10 zł. Akcje serii A oraz serii B są uprzywilejowane co do głosu 1:2, także na jedną akcję przypadają 2 prawa głosu.

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2018r. obejmują:

Piotr Piekarski 400.000 akcji serii A o łącznej wartości 40.000,00 zł oraz 12.000.000 akcji serii B o łącznej wartości 1.200.000,00 zł , liczba głosów 24.800.000.

Leszek Łaskawski 250.000 akcji serii A o łącznej wartości 25.000,00 zł oraz 7.500.000 akcji serii B o łącznej wartości 750.000,00 zł , liczba głosów 15.500.000.

Jerzy Jelonek 150.000 akcji serii A o łącznej wartości 15.000,00 zł oraz 4.500.000 akcji serii B o łącznej wartości 450.000,00 zł , liczba głosów 9.300.000.

Mariusz Kaletka 100.000 akcji serii A o łącznej wartości 10.000,00 zł oraz 3.000.000 akcji serii B o łącznej wartości 300.000,00 zł , liczba głosów 6.200.000.

Aleksander Kiebel 100.000 akcji serii A o łącznej wartości 10.000,00 zł oraz 3.000.000 akcji serii B o łącznej wartości 300.000,00 zł , liczba głosów 6.200.000.

Kapitał w Spółce na dzień 31.12.2019r. obejmują:

Lp	Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
1.	Piotr Piekarski	A + B	12 400 000	24 800 000	25,34 %	31,02 %
2.	Leszek Łaskawski	A + B	7 750 000	15 500 000	15,83 %	19,39 %
3.	Jerzy Jelonek	A + B	4 650 000	9 300 000	9,50 %	11,63 %
4.	Mariusz Kaletka	A + B	3 100 000	6 200 000	6,33 %	7,76 %
5.	Aleksander Kiebel	A + B	3 100 000	6 200 000	6,33 %	7,76 %
6.	Akcje serii	C	1 084 979	1 084 979	2,22 %	1,36 %
7.	Akcje serii	D	16 857 271	16 857 271	34,44 %	21,09 %
RAZEM			48 942 250	79 942 250	100,00 %	100,00 %

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę za rok 2019 Zarząd proponuje pokryć przyszłymi zyskami.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy	Stan na	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na
		31.01.2019			31.12.2019
1	Rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego				
2	Świadczenia pracownicze		17 403,22		17 403,22
3	Przyszłe zobowiązania z budżetowe				
4	Pozostałe	1 094,71	110,71	1 094,71	110,71
Rezerwy ogółem		0,00	17 513,93	0,00	17 513,93

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ powyżej 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Lp.	Stan zobowiązań	Ogółem	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	- z tytułu dostaw i usług	84 322,40	84 322,40			
2	- kredyty i pożyczki					
3	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	429 690,86		429 690,86		
3	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne	36 762,13	36 762,13			
4	- z tytułu wynagrodzeń	18 521,89	18 521,89			
5	- pozostałe zobowiązania	4 659,05	4 659,05			
6	-inne zobowiązania finansowe	40 415,21	9 293,39	18 673,09	12 448,73	
Zobowiązania ogółem		614 371,54	153 558,86	448 363,95	12 448,73	0,00

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Brak kredytów i pożyczek i tym samym brak zabezpieczeń na majątku jednostki

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Koszty na przełomie roku 110,71

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wynoszą 17 403,22

Rozliczenia międzyokresowe czynne nie wystąpiły

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe związane z opłatą wstępną leasingu finansowego 1.736,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Rozliczenia międzyokresowe	5 207,96	A.V.2	3 471,96
			B.IV	1 736,00

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Inne zobowiązania finansowe	40 415,21	B.II.3 lit. c)	31 121,82
			B.III.3 lit. c)	9 293,39

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych niż wymieniono w pkt.12.

W związku z powyższym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych.

17.W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Nie dotyczy

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

Nie dotyczy

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe (DZ. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

Nie występują

b) Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (DZ. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie występują

USTĘP 2.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp.	Sprzedaż	Krajowa	Export
1	Przychody ze sprzedaży produktów	555 010,34	
	Razem	555 010,34	

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- Amortyzacji
- Zużycia materiałów i energii
- Usług obcych
- Podatków i opłat
- Wynagrodzeń
- Ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- Pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka w roku 2019 nie zaniechała, a w roku 2020 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Zysk (strata brutto) za dany rok	- 1 266 825,49
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	10 736,68
Art. 12 ust. 4 pkt 2	10 736,68
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	335 795,42
Art. 16 ust. 1 pkt 1a	2 045,39
Art. 16 ust. 1 pkt 64	323 257,20
Art. 16 ust. 1 pkt 28	7 979,93
Art. 16 ust. 1 pkt 54	244,60
Art. 16 ust. 1 pkt 14	300,00
Art. 16 ust. 1 pkt 11	1 968,30

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku **38 624,73**

Art. 16 ust. 1 pkt 57 17 403,62

Art. 16 ust. 1 pkt 57a 10 530,25

Art. 16 ust. 1 pkt 23 10 690,86

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym,

ujęte w księgach lat ubiegłych **19 380,71**

Art. 16 ust. 1 pkt 57 4 210,18

Art. 16 ust. 1 pkt 57a 3 209,10

Art. 16 ust. 1 pkt 30 808,34

Art. 17f ust. 1 11 153,09

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym **- 922 522,33**

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym;

Lp.	Środki trwałe w budowie	Stan na 31-12-2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2019
1	Środki trwałe w budowie	62 152,00	1 823 496,72		1 885 648,72
	RAZEM	62 152,00	1 823 496,72		1 885 648,72

Odsetki oraz różnice powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły w danym roku obrotowym.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Jednostka w roku 2019 poniosła nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 1 823 496,72.

Jednostka nie poczyniła nakładów na ochronę środowiska.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

USTĘP 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Nie wystąpiły.

USTĘP 4.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przestawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

a) W pozycji amortyzacja wykazano amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - wartości firmy w kwocie 323.257,20 zł.

b) Stan środków pieniężnych w kasie to kwota 24.797,06 zł, stan środków pieniężnych na rachunku bankowym to kwota 525.974,87 zł.

USTĘP 5.

Informacje o :

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występuje

2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły transakcje zawierane na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Pracownicy ogółem	Kobiety	Mężczyźni
1	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	5,84	2,09	3,75
2	Liczba zatrudnionych osób na koniec 2019 r.	7	3	4

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W roku obrotowym nie wystąpiły

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Spółka udzieliła pożyczki Prezesowi Zarządu Piotrowi Piekarskiemu w kwocie 220.000,00. Wysokość oprocentowania pożyczki, strony ustaliły na 5 % w stosunku rocznym. Odsetki są naliczane od dnia wypłaty Pożyczkobiorcy kwoty pożyczki przez Pożyczkodawcę. Umowa pożyczki odpowiada warunkom rynkowym. W 2019 roku dokonano spłaty pożyczki w kwocie 78.000,00.

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:

- **Badania ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach**
- **Inne usługi atestacyjne**
- **Usługi doradztwa podatkowego**
- **Pozostałe usługi**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. podlega badaniu i ocenie przez biegłego rewidenta – Biuro Rachunkowe RADEK Aleksandra Kukła z siedzibą w Żorach, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3841. Wynagrodzenie netto należne biegłemu rewidentowi to:

za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	8 000,00 zł
inne usługi poświadczające	-	0,00 zł
usługi doradztwa podatkowego	-	0,00 zł
pozostałe usługi	-	0,00 zł

USTĘP 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących zdarzeń roku poprzedniego.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 roku, poz. 374) oraz ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia pandemią związaną z rozprzestrzenieniem się koronawirusa oznaczonego symbolem SARS-CoV-2 i wywołującego chorobę COVID-19 Spółka podjęła niezwłoczne działania zabezpieczające jej działalność przez skutkami tego zagrożenia. W celu zapewnienia możliwie niezakłóconego funkcjonowania zostały wdrożone procedury gwarantujące natychmiastową reakcję właściwych służb. Dodatkowo Spółka wydała zalecenia dotyczące ograniczenia ryzyka zarażenia dla pracowników.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową w zakresie sprzedaży produktów i dostaw kluczowych surowców. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego odczuwa jedynie ograniczony wpływ pandemii na działalność operacyjną.

Podjęte zostały intensywne działania mające na celu zabezpieczenie sytuacji ekonomicznej. Działania te obejmują w szczególności ścisłe monitorowanie realizacji sprzedaży, standingu kontrahentów i windykacji należności.

W ocenie Zarządu Spółki podejmowane środki zaradcze zapewniają minimalizację ryzyka zagrożenia ciągłości działalności. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że ewentualny rozwój pandemii COVID-19 i jej następstwa mogą mieć istotny negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki. Ze względu na wielość niewiadomych w chwili obecnej skutek ten nie może być wiarygodnie oszacowany. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie przyszłe negatywne skutki dla jednostki. W ocenie Zarządu obecna sytuacja nie zagraża kontynuacji działalności spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, w szczególności w ciągu 12 miesięcy od daty bilansowej.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły poprzez jednakowe grupowanie operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów oraz dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalanie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych. W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany stosowane w polityce rachunkowości.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

USTĘP 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowym udziale
- c) Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

W roku obrotowym jednostka nie zawarła z żadnymi innymi podmiotami wspólnego przedsięwzięcia bądź umowy, w wyniku której powstały potrzebne stronom dobra materialne lub niematerialne.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W jednostce w roku 2019 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Jednostka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji

Nie dotyczy

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji

Nie dotyczy

c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowych
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego z podziałem na grupy
- wartość aktywów
- przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy

d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie wystąpiły.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Spółka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Spółka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest współnikiem z innymi jednostkami.

USTĘP 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

W 2019 roku nie miało miejsca połączenie

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru

b) Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

c) Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W 2019 roku nie miało miejsca połączenie

USTĘP 9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mają wpływ na niepewność, co do możliwości dalszego kontynuowania działalności.

USTĘP 10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



BROWAR JASTRZĘBIE S.A.

z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju ul. 11-Listopada 2

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności Spółki

za 2019r.

Jastrzębie Zdrój czerwiec 2020r.

Spis treści:

- 1. Informacje podstawowe o Spółce**
- 2. Profil działania**
- 3. Organizacja Spółki**
- 4. Ocena sytuacji finansowej Spółka**
- 5. Wskaźniki finansowe i niefinansowe.**
- 6. Ważniejsze wydarzenia w 2019r. dla Spółki**
- 7. Plany rozwojowe.**
- 8. Pozostałe zagadnienia.**

1. Informacje podstawowe o Spółce.

BROWAR JASTRZĘBIE Spółka Akcyjna

Adres: 44-330 Jastrzębie Zdrój ul. 11-Listopada 2
REGON: 367117692
NIP: 2220903248
Nr KRS: 0000691638, Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 4.894.225,00 PLN
Ilość akcji: 48.942.250 akcji o wartości nominalnej 4.894.225,00 PLN

Telefon +48 507 045 450
e-mail biuro@browarjastrzebie.pl
Strona internetowa www.browarjastrzebie.pl

Zarząd:

Piotr Piekarski - Prezes Zarządu
Jerzy Jelonek - Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2019r.

Leszek Łaskawski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Kaletka - Członek Rady Nadzorczej
Aleksander Kiebel - Członek Rady Nadzorczej
Jakub Król - Członek Rady Nadzorczej
Jakub Klima - Członek Rady Nadzorczej
Damian Rembiasz - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat na dzień 31.12.2019

Lp.	Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
1.	Piotr Piekarski	A + B	12 400 000	24 800 000	25,34 %	31,02 %
2.	Leszek Łaskawski	A + B	7 750 000	15 500 000	15,83 %	19,39 %
3.	Jerzy Jelonek	A + B	4 650 000	9 300 000	9,50 %	11,63 %
4.	Mariusz Kaletka	A + B	3 100 000	6 200 000	6,33 %	7,76 %
5.	Aleksander Kiebel	A + B	3 100 000	6 200 000	6,33 %	7,76 %
6.	Akcje serii	C	1 084 979	1 084 979	2,22 %	1,36 %
7.	Akcje serii	D	16 857 271	16 857 271	34,44 %	21,09 %
RAZEM			48 942 250	79 942 250	100,00 %	100,00 %

Emisja akcji serii E niezarejestrowane, sprzedane na dzień bilansowy tj. 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa, imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)
1.	Akcje	E	2.879.056	2.879.056
RAZEM			2.879.056	2.879.056

2. Profil działania.

Spółka BROWAR JASTRZĘBIE S.A. z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju powstał 24.04.2017r, jego przedmiotem działalności jest sprzedaż piwa, a docelowo również produkcja piwa. W listopadzie 2017r wniesiono aportem zorganizowane przedsiębiorstwo, w skład którego weszło: nieruchomości, projekty technologii, projekty budowlane, pozwolenia budowlane, pozwolenia środowiskowe, know-how.

3. Organizacja Spółki

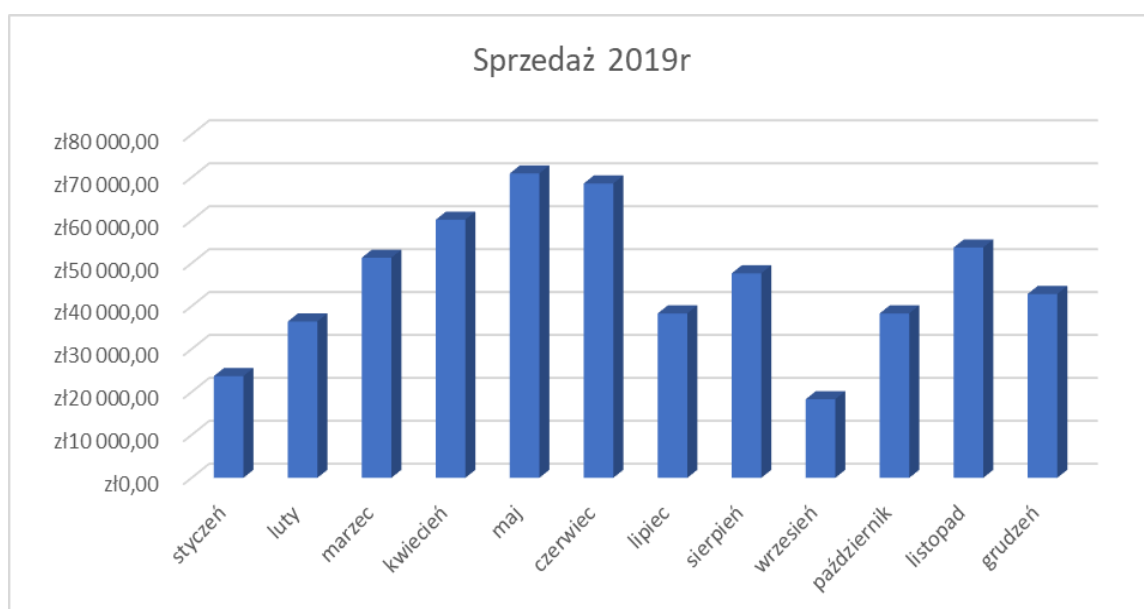
Spółka z początkiem roku rozpoczęła prace budowlane i tym samym przebudowę posiadanej nieruchomości. W 2019 w pierwszym kwartale Spółka zakontraktowała budowę warzelnii i tanków. W trzecim kwartale 2020r. Spółka planuje rozruch browaru i rozpoczęcie produkcji piwa.

Do czasu rozruchu browaru, Emitent jest tzw. browarem kontraktowym i produkuje piwo w zaprzyjaźnionym browarze. Od drugiego kwartału 2019 roku, Spółka rozpoczęła budowę własnej sieci sprzedaży w całej Polsce. Budowa sieci jest oparta na własnej aplikacji, w której wszyscy klienci tj. sklepy, restauracje, bary, puby, hotele itd. mają dostęp do pełnej oferty piw Browaru i mogą z tego miejsca złożyć zamówienie.

4. Ocena sytuacji finansowej Spółka

Emitent w roku sprawozdawczym uzyskał przychód w wysokości 555.3 tys. zł i stratę w wysokości 1.266.8 tys. zł, z czego spółka poniosła jednorazowe koszty związane z crowdfundingiem tj. 150,0 tys. zł prowizja, 177,0 tys. zł reklamę i działania pijarowe, na gadzety-prezenty 152,0 tys. zł. Amortyzacja środków trwałych wyniosła 49,9 tys. zł, a amortyzacja wartości firmy wyniosła 323,3 tys. zł. .

W 2019r Browar był browarem kontraktowym i warzył piwo w Browarze Bartek w Pleszewie. W drugim kwartale, Browar Bartek wyprodukował piwo nie nadające się do sprzedaży, piwa były zakażone oraz rozrywało butelki. Część sprzedanych piw zostało odebrane od klientów w ramach reklamacji. Brak piw o odpowiedniej jakości oraz odbiór piwa od klientów w ramach reklamacji, spowodowało od czerwca przerwanie trendu wzrostowego sprzedaży i znaczny spadek miesięcznych przychodów.



Było to przyczyną poniesienia straty w wysokości około 200 tys. zł. W lipcu produkcja piwa została przeniesiona do Browaru ReCraft w Siemianowicach Śl. i do Browaru Bury w

Jaworznie. Po tych doświadczeniach, piwowarzy kładą większy nacisk na kontrolę procesu warzenia piwa we wspomnianych browarach.

EBITDA (zysk z działalności operacyjnej minus amortyzacja minus amortyzacja wartości firmy - inne koszty operacyjne) na koniec 2019 wyniosła - 861,0 tys. zł.

5. Wskaźniki finansowe i niefinansowe.

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2019	2018	2017
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dł.} + \text{zob.dł.} + \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.miezyokresowe dł.}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	procent	119,61%	150,90%	102,10%
2	Złota reguła bilansowania II $\frac{(\text{rezerwy kr.} + \text{zob.kr.} - \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.miezyokresowe kr.}) \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	11,25%	5,73%	0,97%
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	procent	1175,94%	4875,47%	499007%
4	Wskaźnik struktury aktywów $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	452,50%	185,20%	4724,65%
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys.zł	7 430,60	6 722,20	4 729,20
II. Wskaźniki rentowności					
6	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	-15,71%	-11,58%	-0,52%
7	Rentowność przychodów $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	procent	-228,25%	-	0,00%
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	-17,05%	-11,82%	-0,52%
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	-170,70%	-	0,00%
III. Wskaźniki płynności finansowej					
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,31	17,58	103,45
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,69	17,47	103,45
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,38	11,89	97,31

IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)					
13	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)				
	$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	256	65	0
14	Spływ należności (w dniach)				
	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	58	25	0
15	Splata zobowiązań (w dniach)				
	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	55	480	0

6. Ważniejsze wydarzenia w 2019r. dla Spółki

Spółka z początkiem 2019 roku rozpoczęła produkcję i sprzedaż piwa na zasadzie browaru kontraktowego. W styczniu 2019 roku Spółka zakończyła sprzedaż akcji serii D w ramach equity crowdfundingu i zebrała 3,8 mln zł. Z początkiem roku Spółka rozpoczęła również przebudowę posiadanej nieruchomości, zakontraktowała również warzelnię i tanki. Spółka w połowie roku poniosła straty ze względu na dostarczenie piwa złej jakości i tym samym Spółka poniosła znaczące straty.

7. Plany rozwojowe Spółki

W 2020 roku Spółka zamierza oddać browar do użytkowania i rozpocząć produkcję własnego piwa. Oprócz tego, Spółka buduje ogólnopolską sieć sprzedaży opartej na własnej mobilnej aplikacji. Spółka również podpisała umowę z siecią Carrefour i rozmawia jeszcze z sieciami Kaufland, Biedronką i Żabką.

8. Pozostałe zagadnienia.

- 1) Spółka w roku 2019 nie prowadziła badań rozwojowych.
- 2) W roku 2019 Spółka nie nabywała akcji własnych.
- 3) Spółka w roku 2020 nie ma zamiaru podejmować dużego ryzyka gospodarczego.
- 4) Zarząd zgodnie z metodami zarządzania ryzykiem finansowym nie utworzył rezerwy na wszystkie znane ryzyka, tj. rezerwy na odsetki od pożyczki, rezerwy na odsetki od kredytów bankowych, rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze.
- 5) Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki zostały szczegółowo opisane w dokumencie informacyjnym opublikowanym przez Spółkę. Są to ryzyka typowe jak dla innych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w zakresie usług księgowych. W szczególności na wyniki finansowe Spółki wpływ może mieć ogólna koniunktura

gospodarcza, w dobie kryzysu więcej firm jest likwidowanych niż powstaje nowych – co nie stanowi sprzyjających warunków dla działalności Spółki. Ponadto okres kryzysu gospodarczego cechuje się wydłużonymi terminami spływu należności, wzrasta również ryzyko niewypłacalności klientów za już zrealizowane usługi. Obecnie Zarząd Spółki widzi poprawę ogólnej sytuacji gospodarczej w kraju, co pozytywnie powinno odbijać się również na sytuacji BROWARU JASTRZĘBIE S.A.

- 6) Spółka na koniec okresu sprawozdawczego zatrudniała 7 osoby, 3 piwowarów i 4 w dziale sprzedaży.
- 7) Spółka za 2019 rok poniosła stratę w wysokości 1.266.825,49 zł, z tego 323.257,20 zł to amortyzacja wartości firmy. Pozostała część straty wynika z faktu poniesionych wydatków związanych z pozyskaniem kapitału, działań marketingowych i kosztów bieżących Spółki.

W bieżącym roku epidemia COVID-19 miała i ma duży negatywny wpływ. Od miesiąca marca spadły znacząco przychody ze sprzedaży piwa. Od połowy maja Spółka zaczęła sprzedaż na terenie Jastrzębia i okolic, Warmii, zatrudniała handlowców i na terenie Wrocławia, Częstochowy, Katowic, od czerwca w Płońsku, Warszawie, Radomsku i Piotrkowie.

Jednostka nie posiada oddziałów, a także zakładów.

Jastrzębie Zdrój

Piotr Piekarski