

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**LUBELSKI RYNEK HURTOWY SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LUBELSKI RYNEK HURTOWY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ELIZÓWKA 65, 21-003 CIECIERZYN

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7121020809

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000047934

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3 500 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności,
- b) wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł odpisuje się jednostkowo, w pełnej wysokości, w koszty,
- c) do amortyzacji środków trwałych przyjęto amortyzację liniową, w stawkach uwzględniających zweryfikowanego w 2017 r. okres użyteczności ekonomicznej posiadanych środków trwałych,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości,
- f) inwestycje w nieruchomości wycenia się według wartości rynkowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

- a) operacje gospodarcze na kontach księgi głównej grupuje się, a konta księgi głównej podbudowuje się ewidencją szczegółową,
- b) ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4, z dalszym rozbiem analitycznym,
- c) koszty remontów kapitalnych i średnich, których wartość jest istotna, rozliczane są czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, okres rozliczania kosztów remontów nie powinien przekroczyć 5 lat,
- d) tworzy się rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne i nagrody jubileuszowe.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 65 050 383,78 | 65 379 252,25 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 44 888,95 | 75 477,23 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 44 888,95 | 75 477,23 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 55 948 510,45 | 56 258 114,72 |
| 1. Środki trwałe | 54 676 158,55 | 56 237 621,67 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 981 168,01 | 1 982 405,84 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 51 667 716,14 | 53 337 776,17 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 569 872,02 | 589 794,90 |
| d) środki transportu | 176 135,46 | 6 724,80 |
| e) inne środki trwałe | 281 266,92 | 320 919,96 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 1 272 351,90 | 20 493,05 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 8 519 296,38 | 8 918 417,30 |
| 1. Nieruchomości | 8 519 296,38 | 8 918 417,30 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a. w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c. w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 537 688,00 | 127 243,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 537 688,00 | 127 243,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 13 595 790,27 | 13 031 942,53 |
| I. Zapasy | 1 692 976,65 | 1 788 362,80 |
| 1. Materiały | 367 142,33 | 886 005,67 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | 1 325 834,32 | 902 357,13 |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 114 055,06 | 1 593 463,75 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 114 055,06 | 1 593 463,75 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 076 005,47 | 1 441 005,88 |
| - do 12 miesięcy | 1 054 671,90 | 1 441 005,88 |
| - powyżej 12 miesięcy | 21 333,57 | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 64 717,00 |
| c) inne | 38 049,59 | 87 740,87 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 10 255 855,01 | 8 941 312,45 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 255 855,01 | 8 941 312,45 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 10 255 855,01 | 8 941 312,45 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 562 855,01 | 475 312,45 |
| - inne środki pieniężne | 9 693 000,00 | 8 466 000,00 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 532 903,55 | 708 803,53 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 433 125,00 | 433 125,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 79 079 299,05 | 78 844 319,78 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 73 653 851,10 | 73 848 094,50 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 59 015 000,00 | 59 015 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 8 157 519,88 | 7 767 142,49 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 224 000,00 | 224 000,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 6 345 630,62 | 6 675 574,62 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 6 345 630,62 | 6 675 574,62 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. Zysk (strata) netto | 135 700,60 | 390 377,39 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 5 425 447,95 | 4 996 225,28 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 2 336 913,18 | 2 118 978,10 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 991 739,00 | 1 816 050,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 259 982,00 | 223 628,00 |
| - długoterminowa | 228 977,00 | 206 376,00 |
| - krótkoterminowa | 31 005,00 | 17 252,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 85 192,18 | 79 300,10 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 85 192,18 | 79 300,10 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 083 521,22 | 2 869 225,51 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 3 083 521,22 | 2 869 225,51 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 498 168,57 | 1 302 739,13 |
| - do 12 miesięcy | 498 168,57 | 1 302 739,13 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 30 147,48 | 34 725,42 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 263 239,64 | 157 037,37 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 2 291 965,53 | 1 374 723,59 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 5 013,55 | 8 021,67 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 013,55 | 8 021,67 |
| - długoterminowe | 2 005,39 | 5 013,51 |
| - krótkoterminowe | 3 008,16 | 3 008,16 |
| PASYWA RAZEM | 79 079 299,05 | 78 844 319,78 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 893 884,34 | 16 368 012,18 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 451 010,39 | 12 517 603,12 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 233 837,56 | 1 055 642,76 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 73 827,93 | 7 593,32 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 135 208,46 | 2 787 172,98 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 13 637 678,49 | 15 912 398,86 |
| I. Amortyzacja | 2 236 082,64 | 2 190 354,58 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 3 188 894,28 | 3 124 485,53 |
| III. Usługi obce | 2 469 182,99 | 2 501 769,17 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 953 648,37 | 1 834 717,30 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 2 758 333,88 | 2 652 522,15 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 635 564,95 | 586 894,68 |
| - emerytalne | 260 504,90 | 246 938,11 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 268 001,71 | 386 919,52 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 127 969,67 | 2 634 735,93 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 256 205,85 | 455 613,32 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 191 971,34 | 136 482,03 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 3 008,12 | 3 008,10 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 39 317,08 | 3 658,15 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 149 646,14 | 129 815,78 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 388 481,11 | 258 180,20 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 11 296,82 | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 113 197,34 | 66 354,45 |
| III. Inne koszty operacyjne | 263 986,95 | 191 825,75 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 59 696,08 | 333 915,15 |
| G. Przychody finansowe | 154 055,08 | 182 281,99 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 154 055,08 | 160 658,67 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | 21 623,32 |
| H. Koszty finansowe | 10 904,56 | 318,75 |
| I. Odsetki, w tym: | 2 734,94 | 318,75 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 8 169,62 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 202 846,60 | 515 878,39 |
| J. Podatek dochodowy | 67 146,00 | 125 501,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 135 700,60 | 390 377,39 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 59 015 000,00 | 59 015 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 59 015 000,00 | 59 015 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 767 142,49 | 6 121 227,73 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | 31 230,19 | 131 673,19 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 359 147,20 | 1 514 241,57 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 8 157 519,88 | 7 767 142,49 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 6 675 574,62 | 6 675 574,62 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -329 944,00 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 329 944,00 | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| -przekształcenia inwestycji w środek trwały | 329 944,00 | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 6 345 630,62 | 6 675 574,62 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| - przeznaczenie na zwiększenie kapitału zapasowego | 390 377,39 | 1 645 914,76 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 6. Wynik netto | 135 700,60 | 390 377,39 |
| a) zysk netto | 135 700,60 | 390 377,39 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 73 653 851,10 | 73 848 094,50 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 73 653 851,10 | 73 848 094,50 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 135 700,60 | 390 377,39 |
| II. Korekty razem | 2 358 538,46 | 931 322,11 |
| 1. Amortyzacja | 2 236 082,64 | 2 190 354,58 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 734,94 | 318,75 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 11 296,82 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 295 329,08 | 118 761,34 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 95 386,15 | -1 555 631,02 |
| 7. Zmiana stanu należności | 479 408,69 | -164 456,26 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -484 829,64 | 721 421,59 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -237 553,14 | -379 446,87 |
| 10. Inne korekty | -39 317,08 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 2 494 239,06 | 1 321 699,50 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| I. Wpływy | 9 114,51 | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 114,51 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 1 185 328,67 | 206 510,39 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 185 328,67 | 206 510,39 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 176 214,16 | -206 510,39 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 93,72 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 93,72 |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 3 482,34 | 777,75 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 747,40 | 459,00 |
| 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 | | |
| 8. Odsetki | 2 734,94 | 318,75 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -3 482,34 | -684,03 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 1 314 542,56 | 1 114 505,08 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 314 542,56 | 1 114 505,08 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 5 897,83 | 10 705,87 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 8 941 312,45 | 7 826 807,37 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 10 255 855,01 | 8 941 312,45 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 202 846,60 | 515 878,39 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | -124 431,04 | -73 405,98 |
| odsetki budżetowe od nadpłaconego podatku od nieruchomości za lata 2004-2006 (art. 12 ust. 4 pkt. 7) | | -4 682,88 |
| - z innych źródeł przychodów | | -4 682,88 |
| dodatnie różnice kursowe na zapłacie VAT (art. 12 ust. 4 pkt. 9) | | -160,09 |
| - z innych źródeł przychodów | | -160,09 |
| zwrot kosztów sądowych przeciwko Spółce uprzednio nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a) | | -10 907,39 |
| - z innych źródeł przychodów | | -10 907,39 |
| zwrot kosztów dochodzenia wpłat na akcje (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a) | -529,24 | -3 320,20 |
| - z innych źródeł przychodów | -529,24 | -3 320,20 |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących należności uprzednio nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e) | -5 284,62 | -3 658,15 |
| - z innych źródeł przychodów | -5 284,62 | -3 658,15 |
| rozwiązane rezerwy na zobowiązania nie stanowiące uprzednio kosztów uzyskania przychodu (art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a) | -79 300,10 | -50 677,27 |
| - z innych źródeł przychodów | -79 300,10 | -50 677,27 |
| wycena bilansowa inwestycji w nieruchomości (art. 12) | -39 317,08 | |
| - z innych źródeł przychodów | -39 317,08 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | -18 540,57 | -19 550,78 |
| niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2) | -7 519,19 | -10 705,87 |
| - z innych źródeł przychodów | -7 519,19 | -10 705,87 |
| naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od lokat (art. 12 ust. 4 pkt. 2) | -11 021,38 | -8 844,91 |
| - z innych źródeł przychodów | -11 021,38 | -8 844,91 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 19 550,78 | 456 808,63 |
| Pozostałe | | 6 454,75 |
| zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt. 1) | 10 705,87 | 472,71 |
| - z innych źródeł przychodów | 10 705,87 | 472,71 |

| | | |
|--|------------|------------|
| zapłacone odsetki od lokat naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego (art. 12 ust. 4 pkt. 2) | 8 844,91 | 13 031,41 |
| - z innych źródeł przychodów | 8 844,91 | 13 031,41 |
| zwrot podatku od nieruchomości za lata 2004-2006 (art. 12 ust. 1 pkt. 1) | | 436 849,76 |
| - z innych źródeł przychodów | | 436 849,76 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 262 886,62 | 145 189,63 |
| Pozostałe | 3 060,00 | 403,63 |
| odpisy amortyzacyjne środka trwałego w części odpowiadającej otrzymanej dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48) | 3 008,12 | 3 008,12 |
| - z innych źródeł przychodów | 3 008,12 | 3 008,12 |
| odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21) | 2 722,00 | 316,00 |
| - z innych źródeł przychodów | 2 722,00 | 316,00 |
| ujemne różnice kursowe na zapłacie VAT (art. 15a) | | 653,99 |
| - z innych źródeł przychodów | | 653,99 |
| koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28) | 22 460,45 | 908,00 |
| - z innych źródeł przychodów | 22 460,45 | 908,00 |
| składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37) | 9 034,66 | 10 353,60 |
| - z innych źródeł przychodów | 9 034,66 | 10 353,60 |
| kara administracyjna (art. 16 ust. 1 pkt. 19) | 100,00 | 500,00 |
| - z innych źródeł przychodów | 100,00 | 500,00 |
| odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a) | 7 377,83 | 66 354,45 |
| - z innych źródeł przychodów | 7 377,83 | 66 354,45 |
| koszty rady nadzorczej poza wynagrodzeniem (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a) | 3 147,01 | 5 412,01 |
| - z innych źródeł przychodów | 3 147,01 | 5 412,01 |
| amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu (art. 16c ust. 1) | 32 337,83 | 32 337,83 |
| - z innych źródeł przychodów | 32 337,83 | 32 337,83 |
| niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3) | 4 888,15 | |
| - z innych źródeł przychodów | 4 888,15 | |
| wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36) | 55 227,00 | 24 942,00 |
| - z innych źródeł przychodów | 55 227,00 | 24 942,00 |
| odpisy aktualizujące wartość zapasów (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | 105 819,51 | |
| - z innych źródeł przychodów | 105 819,51 | |
| koszty używania samochodów osobowych do celów mieszanych (art. 16 ust. 1 pkt. 51) | 13 704,06 | |
| - z innych źródeł przychodów | 13 704,06 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 121 546,18 | 84 106,17 |
| Pozostałe | | 4 806,07 |
| utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 36 354,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 36 354,00 | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| rezerwy na przyszłe zobowiązania (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 85 192,18 | 79 300,10 |
| - z innych źródeł przychodów | 85 192,18 | 79 300,10 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | -20 947,60 | -2 683,02 |
| Pozostałe | -4 806,07 | |
| zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3) | | -2 683,02 |
| - z innych źródeł przychodów | | -2 683,02 |
| należności nieściągalne na które uprzednio założono odpis aktualizacyjny (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | -16 141,53 | |
| - z innych źródeł przychodów | -16 141,53 | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | -1 295 329,23 | -1 297 154,70 |
| różnica między amortyzacją podatkową a rachunkową (art. 15 ust. 6) | -1 299 328,30 | -1 297 154,70 |
| - z innych źródeł przychodów | -1 299 328,30 | -1 297 154,70 |
| różnica między rachunkową a podatkową wartością netto sprzedanego środka trwałego (art. 15 ust. 1x) | 3 999,07 | |
| - z innych źródeł przychodów | 3 999,07 | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -852 418,26 | -190 811,66 |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019.pdf

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019.pdf



LUBELSKI RYNEK HURTOWY SPÓŁKA AKCYJNA
ELIZÓWKA 65

21-003 CIECIERZYN

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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.

Tabela 1. Środki trwale - wartość bilansowa 54.676.158,55 zł

| Grupa | Wartość początkowa środków trwałych | | | | Umorzenie | | | | Wartość netto bilansowa |
|-------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| | B.O | Zwiększ. | Zmniejsz. | B.Z | B.O | Zwiększ. | Zmniejsz. | B.Z | |
| 0 | 2 587 029,62 | 31 100,00 | 0,00 | 2 618 129,62 | 604 623,78 | 32 337,83 | 0,00 | 636 961,61 | 1 981 168,01 |
| 1 i 2 | 100 890 580,12 | 290 248,90 | 84 782,14 | 101 096 046,88 | 47 552 803,95 | 1 939 897,60 | 64 370,81 | 49 428 330,74 | 51 667 716,14 |
| 4 | 233 178,65 | 53 247,51 | 650,00 | 285 776,16 | 210 238,64 | 35 153,71 | 650,00 | 244 742,35 | 41 033,81 |
| 5 | 116 314,90 | 0,00 | 1 400,00 | 114 914,90 | 106 581,41 | 3 938,62 | 1 400,00 | 109 120,03 | 5 794,87 |
| 6 | 808 355,57 | 41 747,08 | 3 440,00 | 846 662,65 | 251 234,17 | 75 825,14 | 3 440,00 | 323 619,31 | 523 043,34 |
| 7 | 286 277,50 | 192 008,50 | 0,00 | 478 286,00 | 279 552,70 | 22 597,84 | 0,00 | 302 150,54 | 176 135,46 |
| 8 | 901 088,39 | 49 373,08 | 32 120,89 | 918 340,58 | 580 168,43 | 89 026,12 | 32 120,89 | 637 073,66 | 281 266,92 |
| | 105 822 824,75 | 657 725,07 | 122 393,03 | 106 358 156,79 | 49 585 203,08 | 2 198 776,86 | 101 981,70 | 51 681 998,24 | 54 676 158,55 |

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne – wartość bilansowa 44.888,95 zł

| Wartość początkowa WNiP | | | | Umorzenie | | | | Wartość netto bilansowa |
|-------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|----------------------------|
| B.O | Zwiększ. | Zmniejsz. | B.Z | B.O | Zwiększ. | Zmniejsz. | B.Z | |
| 213 228,84 | 6 717,50 | 0,00 | 219 946,34 | 137 751,61 | 35 305,78 | 0,00 | 173 057,39 | 44 888,95 |

Tabela 3. Wartości środków trwałych w budowie – wartość bilansowa 1.272.351,90 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|-----|----------------------------|------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1 | Instalacja fotowoltaiczna | 20 493,05 | 0,00 | 0,00 | 20 493,05 |
| 2 | Hala handlowo-magazynowa L | 0,00 | 1 251 858,85 | 0,00 | 1 251 858,85 |
| | Razem | 20 493,05 | 1 251 858,85 | 0,00 | 1 272 351,90 |

Wartość inwestycji długoterminowych stanowią inwestycje w nieruchomości. Jest to wydzielona tzw. strefa serwisowa Rynku - działki o obszarze 8,9357 ha, leżące wzdłuż drogi krajowej nr 19, wycenione na koniec 2019 r. wg wartości rynkowej na podstawie operatu sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego na 8 519 296,38 zł. Zmniejszenie wartości wynika z przekształcenia części gruntów z inwestycji w nieruchomości w środki trwałe.

Tabela 4. Inwestycje długoterminowe – wartość bilansowa 8.519.296,38 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | | | |
|-----|------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
| 1 | Nieruchomości | 8 918 417,30 | 39 317,08 | 438 438,00 | 8 519 296,38 |

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2019 r. dokonano wyceny nieruchomości zaliczanych do inwestycji, zmiany wykazano w tabeli 4 w pozycji „zwiększenia”.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Grunty użytkowane w wieczyste zakwalifikowane są do:

- 1) środków trwałych – 38,2819 ha wycenione w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe – wartość bilansowa 1.981.168,01 zł (patrz tabela 1, grupa 0)
- 2) inwestycji w nieruchomości – 8,9357 ha – 11 niezabudowanych działek leżących wzdłuż drogi krajowej nr 19 – wartość na dzień bilansowy wyceniono w cenie rynkowej określając ją na 8.519.296,38 zł.

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

Do końca września 2019 r. Spółka dzierżawiła od Lubsad Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej dwa zakłady przetwórstwa owocowo-warzywnego: w Poniatowej i Motyczu. Wartość odtworzeniowa zakładów wynosi ok. 21 mln zł.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występuje.

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

Odpisów aktualizujących należności dokonano na należności wątpliwe (z wyrokami sądowymi, w egzekucji, w upadłości) w wysokości 100% należności.

Tabela 5. Odpisy aktualizujące należności – zmiany w 2019 r.

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Należności z odpisami aktualizującymi 100% | 212 730,36 | 20 233,19 | 18 139,98 | 214 823,57 |
| w tym: | | | | |
| - przekazane do egzekucji | 118 784,27 | | 18 139,98 | 100 644,29 |
| - od podmiotów w stanie upadłości | 6 278,30 | 0,00 | 0,00 | 6 278,30 |
| - objęte prawomocnym wyrokiem sądu | 86 652,91 | 12 855,36 | 0,00 | 99 508,27 |
| - pozostałe | 1 014,88 | 7 377,83 | | 8 392,71 |

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

Tabela 6. Kapitał zakładowy Lubelskiego Rynku Hurtowego S.A. – 59.015.000,00 PLN

| Grupa | Znaczące podmioty | Liczba akcji | Wartość wniesionego kapitału /PLN/ | % udział w kapitale zakładowym | Ilość głosów przypadających na 1 akcję | Ilość głosów | % udział głosów |
|-------|------------------------------|----------------|------------------------------------|--------------------------------|--|------------------|-----------------|
| A | Skarb Państwa | | | | | | |
| | Minister Aktywów Państwowych | 519 103 | 51 910 300 zł | 87,96 | 2 i 3 | 1 298 206 | 88,80 |
| | Województwo Lubelskie | 6 000 | 600 000 zł | 1,02 | 2 | 12 000 | 0,82 |
| | Inne (3) | 470 | 47 000 zł | 0,08 | 2 i 3 | 1 190 | 0,08 |
| | Razem A | 525 573 | 52 557 300 zł | 89,06 | | 1 311 396 | 89,70 |
| B | Gminy (24) | 2 158 | 215 800 zł | 0,37 | 2 | 4 316 | 0,30 |
| C | Producenci (283) | 22 780 | 2 278 000 zł | 3,86 | 2 i 3 | 66 243 | 4,53 |
| D | Inne podmioty (248) | 39 639 | 3 963 900 zł | 6,71 | 2 i 3 | 79 951 | 5,47 |
| | Suma: | 590 150 | 59 015 000 zł | 100 | | 1 461 906 | 100,00 |

Na dzień 31.12.2019 nie zostały wniesione wpłaty na objęcie akcji o wartości 433.125,00 zł w grupie C i D.

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

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

Proponuje się, aby zysk za rok obrotowy 2019 w wysokości 135.700,60 zł Spółka w całości przeznaczyła na kapitał zapasowy.

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

Na koniec roku wartość utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła 1.991.739 zł.

Tabela 7. Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy 1.991.739 zł

| Wyszczególnienie | Wartość księgowa | Wartość podatkowa | Różnica | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
|---|------------------|-------------------|-----------|--|
| AKTYWA | | | | |
| Wartość środków pieniężnych w walutach | 475 471 | 469 573 | 5 898 | 1 121 |
| Amortyzacja środków trwałych | 2 592 482 | 0 | 2 592 482 | 492 572 |
| Odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy | 11 021 | 0 | 11 021 | 2 094 |
| PASYWA | | | | |
| Odpis aktualizacyjny inwestycje w nieruchomości (odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny) | 7 834 113 | 0 | 7 834 113 | 1 488 482 |
| Odpis aktualizacyjny inwestycje w nieruchomości (odniesiony na wynik finansowy) | 39 317 | 0 | 39 317 | 7 470 |
| Razem | | | | 1 991 739 |

Tabela 8. Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy zmiany w 2019 r.

| Wyszczególnienie | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|---|-----------|-------------|--------------|------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Wartość środków pieniężnych w walutach | 2 034 | 0 | 913 | 1 121 |
| Amortyzacja środków trwałych | 246 459 | 246 113 | 0 | 492 572 |
| Odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy | 1 681 | 413 | 0 | 2 094 |
| PASYWA | | | | |
| Odpis aktualizacyjny inwestycje w nieruchomości (odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny) | 1 565 876 | 0 | 77 394 | 1 488 482 |
| Odpis aktualizacyjny inwestycje w nieruchomości (odniesiony na wynik finansowy) | 0 | 7 470 | 0 | 7 470 |
| Razem | | | | 1 991 739 |

Tabela 9. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – 259.982,00 zł

| Wyszczególnienie tytułu rezerwy | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 31 437,00 | 21 045,00 | 0,00 | 52 482,00 |
| w tym: | | | | |
| - długoterminowa | 31 437,00 | 21 045,00 | 0,00 | 52 482,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na odprawy rentowe | 2 393,00 | 1 548,00 | 0,00 | 3 941,00 |
| w tym: | | | | |
| - długoterminowa | 2 164,00 | 1 377,00 | 0,00 | 3 541,00 |
| - krótkoterminowa | 229,00 | 171,00 | 0,00 | 400,00 |
| Rezerwa na odprawy pośmiertne | 8 477,00 | 1 941,00 | 123,00 | 10 295,00 |
| w tym: | | | | |
| - długoterminowa | 7 644,00 | 1 941,00 | 0,00 | 9 585,00 |
| - krótkoterminowa | 833,00 | 0,00 | 123,00 | 710,00 |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 181 321,00 | 13 705,00 | 1 762,00 | 193 264,00 |
| w tym: | | | | |
| - długoterminowa | 165 131,00 | 0,00 | 1 762,00 | 163 369,00 |
| - krótkoterminowa | 16 190,00 | 13 705,00 | 0,00 | 29 895,00 |
| Rezerwy razem | 223 628,00 | 38 239,00 | 1 885,00 | 259 982,00 |
| w tym: | | | | |
| - długoterminowa | 206 376,00 | 24 363,00 | 1 762,00 | 228 977,00 |
| - krótkoterminowa | 17 252,00 | 13 876,00 | 123,00 | 31 005,00 |

Tabela 10. Pozostałe rezerwy na zobowiązania – 85.192,18 zł

| Wyszczególnienie tytułu rezerwy | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rezerwa na wynagrodzenie zmienne członków zarządu | 68 673,60 | 85 192,18 | 68 673,60 | 85 192,18 |
| Rezerwa na zobowiązania z tytułu zawartych ugód | 10 626,50 | 0,00 | 10 626,50 | 0,00 |
| Razem | 79 300,10 | 85 192,18 | 79 300,10 | 85 192,18 |

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie występuje.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występuje.

1.14. 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.

Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 537.688 zł.

Tabela 11. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe, zestawienie ujemnych różnic przejściowych – aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Wyszczególnienie | Wartość księgowa | Wartość podatkowa | Różnica przejściowa | Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
|---|------------------|-------------------|---------------------|--|
| AKTYWA | | | | |
| Należności na które utworzono odpisy aktualizacyjne | 0 | 154 090 | -154 090 | 29 277 |
| Wartość odpisów aktualizujących zapasy | 0 | 105 820 | -105 820 | 20 106 |
| PASYWA | | | | |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 259 982 | 0 | -259 982 | 49 397 |
| Strata podatkowa 2018-2019 | 0 | -1 043 230 | 1 043 230 | 198 214 |
| Podatek od nieruchomości komercyjnych | 0 | -641 447 244 | 641 447 244 | 224 508 |
| Rezerwa na wynagrodzenie zmienne członków zarządu | 85 192 | 0 | -85 192 | 16 186 |
| Razem | | | | 537 688 |

Tabela 12. Aktywa z tytułu podatku odroczonego - zmiany w 2019 r.

| Wyszczególnienie | B.O. | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z. |
|---|--------|-------------|--------------|----------------|
| AKTYWA | | | | |
| Należności na które utworzono odpisy aktualizacyjne | 32 861 | | 3 584 | 29 277 |
| Wartość odpisów aktualizujących zapasy | 0 | 20 106 | 0 | 20 106 |
| PASYWA | | | | |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 42 489 | 6 908 | 0 | 49 397 |
| Rezerwa na koszty ugody | 2 019 | 0 | 2 019 | 0 |
| Strata podatkowa 2018-2019 | 36 826 | 161 388 | 0 | 198 214 |
| Podatek od nieruchomości komercyjnych | 0 | 224 508 | 0 | 224 508 |
| Rezerwa na wynagrodzenie zmienne członków zarządu | 13 048 | 3 138 | 0 | 16 186 |
| Razem | | | | 537 688 |

Tabela 13. Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe 532.903,55 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
|-----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Abonament Lex | 607,50 | 3 645,00 | 3 645,00 | 607,50 |
| 2 | Ubezpieczenia | 33 819,38 | 77 876,50 | 81 824,97 | 29 870,91 |
| 3 | Prasa | 1 742,29 | 1 720,38 | 1 742,29 | 1 720,38 |
| 4 | Abonament internet | 591,69 | 1 456,67 | 1 211,65 | 836,71 |
| 5 | Aktualizacja oprogramowania COMARCH ERP na 2019 | 15 912,00 | 16 308,00 | 15 912,00 | 16 308,00 |
| 6 | Uczestnictwo w Systemie GSI na 2019 | 1 090,24 | 0,00 | 1 090,24 | 0,00 |
| 7 | Przychody 2019 zafakturowane w I 2020 | 67 455,49 | 64 194,34 | 67 455,49 | 64 194,34 |
| 8 | Wartość usług zakończonych w kolejnych okresach | 153 285,63 | 11 646,29 | 153 285,63 | 11 646,29 |
| 9 | Koszty remontów rozliczane w czasie | 277 353,50 | 0,00 | 72 396,00 | 204 957,50 |
| 10 | VAT naliczony do rozliczenia | 156 945,81 | 202 761,92 | 156 945,81 | 202 761,92 |
| | RAZEM | 708 803,53 | 379 609,10 | 555 509,08 | 532 903,55 |

W poniższej tabeli przedstawiono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów. Ich wartość obejmuje otrzymaną w 2016 r. dotację na zakup środków trwałych.

Tabela 14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe 5.013,55 zł

| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Dotacja PZU na zakup środków trwałych | 8 021,67 | 0,00 | 3 008,12 | 5.013,55 |
| RAZEM | 8 021,67 | 0,00 | 3 008,12 | 5.013,55 |

1.15. 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 – nie występuje.

Strukturę należności i zobowiązań krótkoterminowych przedstawia załączona tabela.

Tabela 15. Należności krótkoterminowe – 1.114.055,06 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|--------------------------------------|------------------------|
| Należności krótkoterminowe | 1 114 055,06 |
| Z czego: | |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 1 076 005,47 |
| - pozostałe należności | 38 049,59 |
| - - kaucje zabezpieczające | 36 900,00 |
| - - pozostałe | 1 149,59 |

Tabela 16. Zobowiązania krótkoterminowe – 3.083.521,22 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|--|------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 083 521,22 |
| Z czego: | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 498 168,57 |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 263 239,64 |
| w tym: | |
| - zob. wobec ZUS – składki ubezpieczeniowe | 89 570,64 |
| - zob. Urząd Skarbowy – zalicz. pod. doch. os. fiz. | 25 814,00 |
| - zob. Urząd Skarbowy – zalicz. pod. doch. os. prawnych | 95 731,00 |
| - zob. Urząd Skarbowy – VAT | 47 977,00 |
| - PFRON | 4 147,00 |
| - opłaty za korzystanie ze środowiska | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | 30 147,48 |
| - pozostałe zobowiązania | 2 291 965,53 |
| - kaucje zabezpieczające od najemców | 715 691,41 |
| - gwarancja należytego wykonania | 38 192,50 |
| - wadlia wpłacone przez oferentów | |
| - rozrachunki z Funduszem Owoców i Warzyw | |
| - zobowiązania wobec dostawców środków trwałych | 1 433 670,47 |
| - zobowiązania z tyt. kart kredytowych | 41,75 |
| - nadpłaty kontrahentów | 69 928,12 |
| - zob. wobec akcjonariuszy | 34 441,28 |

1.16. Łączna kwota 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 – nie występuje.

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

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

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.

Tabela 17. Kapitał z aktualizacji wyceny - 6.345.630,62 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | | | |
|-----|--|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | B.O | Zwiększenia | Zmniejszenia | B.Z |
| 1 | Kapitał z aktualizacji wyceny inwestycji w nieruchomości | 6 675 574,62 | 0,00 | 329 944,00 | 6 345 630,62 |

Zmniejszenie wartości wynika z przekształcenia części gruntów z inwestycji w nieruchomości w środki trwałe.

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

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187,2243 i 2354) – 0,00 zł.
- 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 dotyczy.

2.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) 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.

Głównym źródłem działalności Spółki (62,01%) jest wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 6820). W 2019 r. Spółka prowadziła również działalność produkcyjno-handlową (11,77%). Poniższa tabela zawiera szczegółową strukturę przychodów.

Tabela 18. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów LRH S.A.

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE 2018 | | WYKONANIE 2019 | |
|-----|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | | | | |
| 1. | Przychody z wynajmu i dzierżawy | 8 076 028,50 | 52,76% | 8 428 401,45 | 62,01% |
| 2. | Przychody z opłat wjazdowych i handlu pod wiatami | 1 709 339,14 | 11,17% | 1 705 584,15 | 12,56% |
| 3. | Przychody związane z giełdą samochodową | 692 577,74 | 4,53% | 738 631,20 | 5,44% |
| 4. | Przychody z działalności pomocniczej (usługi towarzyszące wynajmowi) | 1 060 560,72 | 6,93% | 1 116 291,01 | 8,22% |
| 5. | Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i towarów w tym: | 3 766 270,00 | 24,61% | 1 597 311,04 | 11,77% |
| | - kraj | 1 820 258,14 | | 1 465 683,73 | |
| | - eksport | 1 946 011,86 | | 131 627,31 | |
| | RAZEM | 15 304 776,10 | 100,00% | 13 586 218,85 | 100,00% |

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

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 19. Odpisy aktualizujące zapasy – zmiany w 2019 r.

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Odpisy aktualizujące zapasy w tym: | 0,00 | 105 819,51 | 0,00 | 105 819,51 |
| - aktualizacja wartości wyrobów gotowych | 0,00 | 59 029,25 | 0,00 | 59 029,25 |
| - aktualizacja wartości materiałów | 0,00 | 46 790,26 | 0,00 | 46 790,26 |

Do wyceny zapasów przyjęto możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne.

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

Z końcem lipca 2018 r. Lubelski Rynek Hurtowy S.A. zawarł umowy dzierżawy majątku Lubsad Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej. W ramach ww. umów Spółka dzierżawiła dwa zakłady przetwórstwa owoców i warzyw w Poniatowej i Motyczu. Z uwagi na wysokie koszty napraw i remontów w ww. nieruchomościach, skomplikowaną sytuację prawną upadłego majątku oraz toczące się przed Sądem postępowanie upadłościowe Spółka z końcem września 2019 r., rozwiązała umowy dzierżawy zakładów działalność zamykając stratą ze sprzedaży w kwocie 1 611 tys. zł.

Tabela 20. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w 2019 r.

| Wyszczególnienie | Wartość w tys. zł |
|--|-------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: | 1 941,33 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 462,10 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 270,19 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 73,83 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 135,21 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 552,55 |
| I. Amortyzacja | 3 552,55 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 440,17 |
| III. Usługi obce | 901,95 |
| IV. Podatki i opłaty | 142,41 |
| V. Wynagrodzenia | 708,79 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 138,76 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 92,50 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 127,97 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -1 611,22 |

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

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek składa się z części bieżącej (224.508 zł – podatek od nieruchomości komercyjnych) oraz części odroczonej (- 157.362 zł). Szczegółową strukturę źródeł powstania podatku odroczonego przedstawia poniższa tabela.

Tabela 21. Podatek dochodowy (odroczony) odniesiony na wynik finansowy w kwocie (-) 157.362 zł

| Wyszczególnienie | Obroty w 2019 r. |
|---|------------------|
| - likwidacja aktywów z tytułu podatku odroczonego | 5 603,00 |
| - utworzenie aktywów z tytułu podatku odroczonego | 416 048,00 |
| - rozwiązanie rezerw na odroczonego podatku dochodowy | 913,00 |
| - utworzenie rezerw na odroczonego podatku dochodowy | 253 996,00 |

Tabela 22. Rozliczenie różnicy pomiędzy zyskiem brutto i podstawą opodatkowania

| Lp. | Wyszczególnienie różnic | Wartości |
|--------------------------------|--|----------------------|
| 1 | Dodatnie różnice kursowe naliczone na dzień 31.12.2018 zrealizowane w 2019 r. | 10 705,87 |
| 2 | Dodatnie różnice kursowe - wycena na dzień bilansowy 31.12.2019 | -7 519,19 |
| 3 | Ujemne różnice kursowe - wycena na dzień bilansowy 31.12.2019 | 4 888,15 |
| 4 | Zwiększenie wartości rezerw na świadczenia pracownicze | 36 354,00 |
| 5 | Odsetki od lokat naliczone na 31.12.2018 zrealizowane w 2019 r. | 8 844,91 |
| 6 | Odsetki od lokat naliczone na 31.12.2019 do zrealizowania w 2020 r. | -11 021,38 |
| 7 | Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu | 35 345,95 |
| 8 | Koszty Rady Nadzorczej poza wynagrodzeniem | 3 147,01 |
| 9 | Składki członkowskie | 9 034,66 |
| 10 | Koszty reprezentacji | 22 460,45 |
| 11 | Koszty używania samochodów do celów mieszanych | 13 704,06 |
| 12 | Różnica między amortyzacją podatkową a rachunkową | -1 299 328,30 |
| 13 | Rachunkowa wartość sprzedanych środków trwałych | 20 411,33 |
| 14 | Podatkowa wartość sprzedanych środków trwałych | -16 412,26 |
| 15 | Opłaty związane z dochodzeniem wpłat na akcje | 3 060,00 |
| 16 | Rezerwa na wynagrodzenie zmienne zarządu za 2018 r. | 85 192,18 |
| 17 | Wpłaty na PFRON | 55 227,00 |
| 18 | Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne zarządu wypłacone w 2019 r. | -68 673,60 |
| 19 | Rozwiązanie rezerwy na odszkodowanie wypłacone w 2019 r. | -10 626,50 |
| 20 | Kara administracyjna | 100,00 |
| 21 | Rozwiązane odpisy aktualizujące należności uprzednio nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | -5 284,62 |
| 22 | Utworzone odpisy aktualizacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | 7 377,83 |
| 23 | Należności nieściągalne | -16 141,53 |
| 24 | Aktualizacja wartości zapasów | 105 819,51 |
| 25 | Wycena nieruchomości kwalifikowanych jako inwestycje długoterminowe | -39 317,08 |
| 26 | Wartość zapasów odpisanych w koszty w latach poprzednich, których likwidacja nastąpiła w 2019 r. | -4 806,07 |
| 27 | Zwrot kosztów dochodzenia wpłat na akcje uprzednio nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu | -529,24 |
| 28 | Odsetki budżetowe | 2 722,00 |
| Razem korekta | | -1 055 264,86 |
| DOCHÓD/STRATA PODATKOWO | | -852 418,26 |

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występuje.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela 23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Lp. | Nakłady na: | Poniesione w 2019 r. | Planowane na 2020 r. |
|-----|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Wartości niematerialnych i prawnych | 6 717,50 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 626 625,07 | 157 000,00 |
| | - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie, w tym: | 1 251 858,85 | 13 468 141,15 |
| | - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem | 1 885 201,42 | 13 625 141,15 |

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela 24. Pozostałe przychody operacyjne 191.971,34 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|---|------------------------|
| - odszkodowania za szkody | 8 082,20 |
| - dzierżawa gruntów strefy serwisowej na cele rolnicze | 3 524,24 |
| - sprzedaż usług nie związanych z działalnością operacyjną | 12 288,96 |
| - otrzymane refundacje wynagrodzeń i szkoleń pracowników | 19 713,04 |
| - rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne członka zarządu za 2018 r. | 68 673,60 |
| - rozwiązanie rezerwy na odszkodowania | 10 626,50 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 5 284,62 |
| - dotacje na zakup środków trwałych | 3 008,12 |
| - zwrot kosztów dochodzenia należności | 1 937,99 |
| - wycena gruntów zaliczanych do inwestycji w nieruchomości | 39 317,08 |
| - ujawnione nadwyżki w magazynie | 16 337,40 |
| - zwrot kosztów dochodzenia wpłat na akcje | 529,24 |
| - pozostałe | 2 648,35 |

Tabela 25. Pozostałe koszty operacyjne 388.481,11 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|---|------------------------|
| - koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości | 53 408,64 |
| - koszt usług nie związanych z działalnością operacyjną | 3 522,28 |
| - opłaty związane z dochodzeniem wierzytelności | 660,66 |
| - koszty likwidacji szkód | 1 500,00 |
| - aktualizacja wartości należności | 7 377,83 |
| - aktualizacja wartości zapasów | 105 819,51 |
| - rezerwa na wynagrodzenie zmienne członka zarządu za 2019 r. | 85 192,18 |
| - strata ze sprzedaży środków trwałych | 11 296,82 |
| - wynagrodzenie pracowników za lata poprzednie | 62 666,97 |
| - opłaty związane z dochodzeniem wpłat na akcje | 3 060,00 |
| - odszkodowania wypłacone pracownikom | 26 627,86 |
| - wartość zlikwidowanych zapasów, które utraciły możliwość zbycia | 14 526,31 |
| - odszkodowania wypłacone kontrahentom na mocy ugody | 10 626,50 |
| - pozostałe | 2 195,55 |

Tabela 26. Przychody finansowe 154.055,08 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|---|------------------------|
| - odsetki | 154 055,08 |
| w tym: | |
| - od środków pieniężnych | 140 909,72 |
| - za zwłokę w zapłacie należnych wpłat na akcje | 7 457,51 |
| - za zwłokę w zapłacie należności | 5 687,85 |

Tabela 27. Koszty finansowe 10.904,56 zł

| Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku |
|--|------------------------|
| - odsetki | 2 734,94 |
| w tym: | |
| - odsetki budżetowe | 2 722,00 |
| - odsetki od zobowiązań | 12,94 |
| - nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 8 169,62 |
| w tym: | |
| - dodatnie różnice kursowe zrealizowane | 962,66 |
| - ujemne różnice kursowe zrealizowane | 1 057,45 |
| - ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 8 074,83 |

2.11. 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.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP z dnia 31 grudnia 2019 (Tabela nr 251/A/NBP/2019).

Tabela 28. Pozycje wyrażone w walutach obcych

| Lp. | Wyszczególnienie | Waluta | Kurs |
|-----|--|--------|--------|
| 1 | Środki pieniężne na rachunkach bieżących | EUR | 4,2585 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bieżących | USD | 3,7977 |

4. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Tabela 29. Struktura środków pieniężnych – 10.255.855,01 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Wycena bilansowa na koniec roku |
|-----|--|---------------------------------|
| 1 | Środki pieniężne w kasie PLN | 40 927,23 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie EUR - kurs 4,2585 | 702,65 |
| 3 | Środki pieniężne na rachunkach bieżących - PLN | 45 754,25 |
| 4 | Środki pieniężne na rachunkach bieżących - EUR - kurs 4,2585 | 470 009,79 |
| 5 | Środki pieniężne na rachunkach bieżących - USD - kurs 3,7977 | 5 461,09 |
| 6 | Środki pieniężne lokaty do 3 miesięcy - PLN | 9 693 000,00 |
| | RAZEM | 10 255 855,01 |

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

| | |
|---|------------------------|
| a) <u>działalność operacyjna – przepływ netto</u> | 2 494 239,06 zł |
| Przepływ obliczono jako zysk netto w wysokości | 122 751,60 zł |
| skorygowany o: | |
| - amortyzację śr. trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 2 236 082,64 zł |
| - zyski/straty z tytułu różnic kursowych w tym: | 2 734,94 zł |
| - odsetki i udziały w zyskach | 2 734,94 zł |
| - strata z działalności inwestycyjnej w tym: | 11 296,82 zł |
| - wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych | 9 114,51 zł |
| - wartość sprzedanych środków trwałych | 20 411,33 zł |
| - zmianę stanu rezerw w tym: | 295 329,08 zł |
| - bilansową zmianę rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, skorygowaną o rezerwę odniesioną na kapitał z aktualizacji wyceny | 253 083,00 zł |
| - zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze | 36 354,00 zł |
| - bilansową zmianę pozostałych rezerw | 5 892,08 zł |

| | |
|--|-------------------------|
| - bilansową zmianę zapasów | 95 386,15 zł |
| - bilansową zmianę należności, w tym: | 363 580,69 zł |
| - bilansową zmianę należności z tyt. dostaw i usług | 365 000,41 zł |
| - bilansową zmianę należności z tyt. podatków | -51 111,00 zł |
| - bilansową zmianę pozostałych należności | 49 691,28 zł |
| - bilansową zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych w tym: | -580 560,64 zł |
| - bilansową zmianę stanu innych zobow. krótkoterm. z wyłączeniem zmiany stanu zobowiązań z tyt. dywidendy oraz z tyt. dostawy środków trwałych | -1 441 532,83 zł |
| - bilansową zmianę stanu zobow. krótkoterm. z tyt. podatków | -10 471,27 zł |
| - bilansową zmianę stanu zobow. krótkoterm. z tyt. zaliczek otrzymanych na dostawy | 64 872,90 zł |
| - bilansową zmianę stanu zobow. krótkoterm. z tyt. dostaw i usług | 806 570,56 zł |
| - bilansową zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (długo i krótkoterminowych) | -13 045,14 zł |
| - inne korekty w tym: | -39 317,08 zł |
| - wycena inwestycji długoterminowych | 39 317,08 zł |
| <u>b) działalność inwestycyjna – przepływ netto</u> | -1 176 214,16 zł |
| - wpływy z tytułu zbycia środków trwałych | 9 114,51 zł |
| - wydatki na nabycie środków trwałych | 1 185 328,67 zł |
| <u>c) działalność finansowa – przepływ netto</u> | -3 482,34 zł |
| - wypłata dywidendy dla akcjonariuszy | 747,40 zł |
| - odsetki od zobowiązań | 2 734,94 zł |

5.

5.1. Informacje o 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 występują.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie występują.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wynosiło 40 osób, w tym 34 pracowników administracyjnych i 6 pracowników fizycznych.

5.4. Informacje o 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.

Wynagrodzenie członka zarządu w roku 2019 wyniosło 201.096,78 zł.

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członków rady nadzorczej w roku 2019 wyniosło 206.033,10 zł.

5.5. Informacje o 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 – nie wystąpiły.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7 000,00 zł netto;
- b) inne usługi poświadczające – nie wystąpiły;
- c) usługi doradztwa podatkowego - nie wystąpiły;
- d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

6.

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 – nie wystąpiły.

6.2. 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.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. W dniu 2 marca 2020 r. Sejm RP uchwalił ustawę o szczególnych rozwiązaniach

związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (ustawa weszła w życie 8 marca 2020 r.). W dniu 12 marca 2020 r. na terenie Polski wprowadzono stan zagrożenia epidemicznego w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2. Podjęte działania dotyczą ograniczeń wewnętrznych (m.in. zamknięcie większości sklepów, zamknięcie szkół i przedszkoli, praca zdalna) i zewnętrznych (m.in. zamknięcie granic Polski dla obcokrajowców), które zapobiegają rozprzestrzenianiu się choroby, jednak hamują gospodarkę i niosą ogromne koszty. Skutki ekonomiczne wywołane przez koronawirusa są trudne do oszacowania, gdyż są uzależnione od okresu trwania pandemii.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

Dodatkowo Kontrahent Spółki, którego zobowiązanie brutto na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 316 317,21 zł, złożył wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, zabezpieczony wnioskiem o postępowanie upadłościowe. Z uwagi na fakt, że Spółka zamierza zawrzeć z kontrahentem porozumienie dotyczące rozliczenia długu w formie kompensaty z przyszłymi zobowiązaniami wobec kontrahenta, nie utworzono odpisu aktualizującego. Przychód z tytułu transakcji z kontrahentem ujęto w sprawozdaniu za 2019 r.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości nie wystąpiły.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy.

8. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie występuje.

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

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie finansowe 2019.pdf.XAdES" przez "Małgorzata Barbara Tulej" w dniu 2020-03-20 19:37:44, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 637644579916835869725960980213162156735580749539 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 6545 z dnia 2020-03-24T08:30:46Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie finansowe 2019.pdf.XAdES" przez "Artur Niczyporuk" w dniu 2020-03-20 19:39:04, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 574948299559579705706389306468718983449069991582 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 13265 z dnia 2020-03-23T20:37:03Z.