



Sprawozdanie Finansowe



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe WB Electronics Spółka Akcyjna
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa pełna:	WB Electronics Spółka Akcyjna
Numer KRS	0000369722
Numer NIP:	5262168387

1.1. Dane siedziby

Województwo:	mazowieckie
Powiat:	warszawski zachodni
Gmina:	Ożarów Mazowiecki
Miejscowość:	Ożarów Mazowiecki

1.2. Adres siedziby

Ulica:	Poznańska 129/133
Miejscowość:	Ożarów Mazowiecki
Kod pocztowy:	05-850
Pocztą:	Ożarów Mazowiecki
Gmina:	Ożarów Mazowiecki
Powiat:	warszawski zachodni
Województwo:	mazowieckie

1.3. Adres zagraniczny

Nie dotyczy

1.4. Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu

✓ PKD 26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - **nie dotyczy**.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym - **od 01 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021**.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - **nie dotyczy**.

5. Założenie kontynuowania działalności - **sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej**.

6. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności - **nie dotyczy**.

7. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek - **nie dotyczy**.

8. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) - **nie dotyczy**.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Metody wyceny:

1. **Rzeczowe aktywa trwałe** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy zachowaniu poniższych kryteriów:
 - * składniki majątku o wartości początkowej **poniżej 1.500 zł** spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;
 - * składniki majątku o wartości początkowej od **1.500 zł do 10.000 zł** spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - * składniki majątku o wartości początkowej powyżej **10.000 zł** spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2. **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne oraz umorzeniowe.
Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych ustalane są indywidualnie według poniższych kryteriów:
 1. licencje na oprogramowanie komputerowe oraz prawa autorskie od 20% do 50%;
 2. koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych od 20% do 50%;
 3. pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%.
3. **Środki trwałe w budowie** wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. **Inwestycje długoterminowe** w postaci udziałów w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wycenia się:
 1. według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 2. według wartości godziwej;
 3. skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika został określony termin wymagalności.
5. **Zapasy** - materiały, towary oraz wyroby gotowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych. Obowiązującą w Spółce metodą wyceny i rozchodów zapasów jest metoda **FIFO**.
6. **Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.
7. **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen nabycia (względnie zakupu) nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji, gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenieniu. W drugim przypadku, gdy wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenach rynkowych, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Waluty obce wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.
8. **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, pomniejszonych o odpisy aktualizujące.
9. **Kapitały** - kapitały własne Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
10. **Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Na dzień bilansowy rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze wycenione zostały metodą aktuariálną.
11. **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe. Na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.
12. **Rozliczenia międzyokresowe bierne** - wycena biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku:

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zmiany stanu produktów, kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością kosztów działalności operacyjnej wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, powiększoną o pozostałe koszty operacyjne.

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty uzyskania przychodu zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób sporządzenia:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami. W okresie od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 nie nastąpiły zmiany metod księgowości. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Bilans

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A. Aktywa trwałe	203 947 265,87	209 141 680,99
I. Wartości niematerialne i prawne	14 379 801,04	7 405 960,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	12 520 508,32	1 225 138,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 859 292,72	3 070 280,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	3 110 541,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 653 949,63	19 258 496,44
1. Środki trwałe	20 071 485,90	18 828 738,39
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 306 497,80	3 306 497,80
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 881 016,32	7 059 101,26
c. urządzenia techniczne i maszyny	5 918 393,60	6 576 981,17
d. środki transportu	2 746 038,38	158 859,71
e. inne środki trwałe	1 219 539,80	1 727 298,45
2. Środki trwałe w budowie	582 463,73	429 758,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	4 113 930,98	12 438 144,74
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	4 113 930,98	12 438 144,74
IV. Inwestycje długoterminowe	134 447 094,94	136 730 694,94
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	134 447 094,94	136 730 694,94
a. w jednostkach powiązanych	134 447 094,94	136 730 694,94
- udziały lub akcje	134 442 094,94	133 730 694,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 000,00	3 000 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 352 489,28	33 308 384,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 409 128,00	1 634 202,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 943 361,28	31 674 182,56

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Bilans

B. Aktywa obrotowe	183 392 452,71	191 402 497,33
I. Zapasy	73 512 199,95	56 481 299,99
1. Materiały	27 596 086,48	30 460 522,64
2. Półprodukty i produkty w toku	8 902 069,85	6 334 378,84
3. Produkty gotowe	17 651 134,45	9 522 069,78
4. Towary	3 071,91	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	19 359 837,26	10 164 328,73
II. Należności krótkoterminowe	36 134 125,83	95 989 466,57
1. Należności od jednostek powiązanych	8 625 907,98	312 757,33
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	355 825,98	312 757,33
- do 12 miesięcy	355 825,98	312 757,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	8 270 082,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	27 508 217,85	95 676 709,24
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	18 750 085,47	95 089 845,40
- do 12 miesięcy	18 750 085,47	95 089 845,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 144 661,85	253 802,06
c. inne	5 613 470,53	333 061,78
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 479 535,72	20 256 689,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 479 535,72	20 256 689,51
a. w jednostkach powiązanych	8 442 243,37	7 692 227,39
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	8 442 243,37	7 692 227,39
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 037 292,35	12 564 462,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 037 292,35	12 564 462,12
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 266 591,21	18 675 041,26
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	387 339 718,58	400 544 178,32

Bilans

PASywa

30.06.2021

30.06.2020

A. Kapitał (fundusz) własny	242 804 393,71	237 401 051,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 616,35	516 616,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	206 541 150,74	193 283 839,73
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną (udziałów) akcji	169 435 385,00	169 435 385,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	31 995 710,68	28 257 311,01
VI. Zysk (strata) netto	3 750 915,94	15 343 284,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 535 324,87	163 143 126,60
I. Rezerwy na zobowiązania	5 443 231,33	8 902 682,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 967,00	744 025,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 002 947,90	1 737 088,25
- długoterminowe	459 784,58	630 669,56
- krótkoterminowe	1 543 163,32	1 106 418,69
3. Pozostałe rezerwy	3 314 316,43	6 421 569,16
- długoterminowe	1 134 877,20	1 122 503,03
- krótkoterminowe	2 179 439,23	5 299 066,13
II. Zobowiązania długoterminowe	78 978 149,51	15 478 354,20
1. Wobec jednostek powiązanych	10 000 000,00	15 000 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	68 978 149,51	478 354,20
a. kredyty i pożyczki	8 888 889,00	0,00
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	59 670 244,13	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	419 016,38	478 354,20
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 564 973,74	131 983 647,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 800 754,61	15 015 145,10
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	548 722,09	3 763 112,58
- do 12 miesięcy	548 722,09	3 763 112,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	1 252 032,52	11 252 032,52
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 275 991,52	116 466 781,81
a. kredyty i pożyczki	6 666 666,60	2 913 000,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	44 283,11	80 442 400,00
c. inne zobowiązania finansowe	504 213,23	488 066,10

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Bilans

d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 150 407,15	8 260 700,01
- do 12 miesięcy	10 150 407,15	8 260 700,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	34 106 547,56	21 218 976,24
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	1 716 395,09	3 062 716,82
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	87 478,78	80 922,64
4. Fundusze specjalne	488 227,61	501 721,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 548 970,29	6 778 442,07
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 548 970,29	6 778 442,07
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 548 970,29	6 778 442,07
PASYWA RAZEM	387 339 718,58	400 544 178,32

Rachunek zysków i strat

01.01 - 30.06.2021 01.01 - 30.06.2020

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 610 108,03	87 271 802,17
	- od jednostek powiązanych	911 698,70	1 112 994,08
I	Przychód netto ze sprzedaży produktów	41 329 421,18	73 269 292,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 280 686,85	14 002 509,79
B	Koszty działalności operacyjnej	46 314 748,26	70 505 382,40
I	Amortyzacja	7 477 074,86	3 249 473,32
II	Zużycie materiałów i energii	10 236 565,79	32 600 509,10
III	Usługi obce	8 953 903,76	7 738 756,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	420 450,97	420 901,91
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 653 716,05	13 467 011,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 898 430,60	2 654 252,84
	- emerytalne	633 569,34	1 178 924,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	986 460,55	1 418 895,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	688 145,68	8 955 581,82
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 704 640,23	16 766 419,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 110 256,90	1 671 945,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 050,75	6 626,01
II	Dotacje	333 413,20	391 782,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	729 792,95	1 273 537,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	525 649,85	1 441 476,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	525 649,85	1 441 476,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 120 033,18	16 996 888,44
G	Przychody finansowe	8 414 165,38	4 226 516,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	8 270 082,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	8 270 082,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 270 082,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	144 083,38	191 350,68
	- od jednostek powiązanych	143 746,83	187 915,06
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	4 035 165,94
H	Koszty finansowe	2 142 622,26	2 133 150,43
I	Odsetki, w tym:	966 424,87	2 119 050,25
	- dla jednostek powiązanych	28 982,88	299 215,07
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Rachunek zysków i strat

IV	Inne	1 176 197,39	14 100,18
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 151 509,94	19 090 254,63
J	Podatek dochodowy	-599 406,00	3 746 970,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 750 915,94	15 343 284,63

Rachunek przepływów pieniężnych

01.01 - 30.06.2021

01.01 - 30.06.2020

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	3 750 915,94	15 343 284,63
II. Korekty razem	-9 515 658,91	-14 521 465,44
1. Amortyzacja	7 477 074,86	3 249 473,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	822 678,04	1 940 842,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-47 050,75	-6 626,01
5. Zmiana stanu rezerw	-1 983 659,16	2 289 066,39
6. Zmiana stanu zapasów	-20 535 063,49	4 103 828,34
7. Zmiana stanu należności	757 997,42	-4 041 319,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 227 427,53	-18 846 270,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 235 063,36	-3 928 677,10
10. Inne korekty	0,00	718 217,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 764 742,97	821 819,19

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 020 537,05	2 094 513,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 050,75	6 626,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	73 486,30	57 887,67
a) w jednostkach powiązanych	73 486,30	57 887,67
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	73 486,30	57 887,67
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 900 000,00	2 030 000,00
II. Wydatki	3 993 147,94	5 422 071,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 031 747,94	791 609,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	711 400,00	68 262,40
a) w jednostkach powiązanych	711 400,00	68 262,40
- nabycie aktywów finansowych	711 400,00	68 262,40
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 250 000,00	4 562 200,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 972 610,89	-3 327 558,30

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	391 782,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Rachunek przepływów pieniężnych

4. Inne wpływy finansowe	0,00	391 782,06
II. Wydatki	13 870 093,96	8 421 969,85
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłacone na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12 633 335,31	5 834 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	264 933,78	330 519,60
8. Odsetki	971 824,87	2 257 450,25
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 870 093,96	-8 030 187,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 607 447,82	-10 535 926,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-21 607 447,82	-10 535 926,90
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	64 644 740,17	23 100 389,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D); w tym:	43 037 292,35	12 564 462,12
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 847 116,30	2 363 947,85

Zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01 - 30.06.2021

01.01 - 30.06.2020

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	239 053 477,77	208 788 761,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	239 053 477,77	208 788 761,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	516 616,35	504 921,65
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	11 694,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 694,70
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	11 694,70
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	516 616,35	516 616,35
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	206 541 150,74	193 295 534,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-11 694,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 694,70
- umorzenie akcji własnych powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	11 694,70
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	206 541 150,74	193 283 839,73
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	31 995 710,68	28 257 311,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 995 710,68	28 257 311,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 995 710,68	28 257 311,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	31 995 710,68	28 257 311,01
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Śródroczne skrócone jednostkowe Sprawozdanie Finansowe / Zestawienie zmian w kapitale własnym

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	3 750 915,94	15 343 284,63
a) zysk netto	3 750 915,94	15 343 284,63
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	242 804 393,71	237 401 051,72
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	227 804 393,71	222 401 051,72