



Sprawozdanie Finansowe



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe WB Electronics Spółka Akcyjna
za okres od dnia 01 stycznia 2022 do dnia 30 czerwca 2022

Data sporządzenia: 16 września 2022

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 2022 do 30 czerwca 2022**.

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 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 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 2022 do 30 czerwca 2022 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	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	214 762 863,50	203 947 265,87
I. Wartości niematerialne i prawne	22 693 323,74	14 379 801,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	21 728 674,60	12 520 508,32
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	964 649,14	1 859 292,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 182 223,62	20 653 949,63
1. Środki trwałe	20 000 070,38	20 071 485,90
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 293 145,79	3 306 497,80
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 534 463,50	6 881 016,32
c. urządzenia techniczne i maszyny	6 068 674,50	5 918 393,60
d. środki transportu	3 359 085,82	2 746 038,38
e. inne środki trwałe	744 700,77	1 219 539,80
2. Środki trwałe w budowie	1 182 153,24	582 463,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	8 087 514,09	4 113 930,98
1. Od jednostek powiązanych	1 230 000,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	6 857 514,09	4 113 930,98
IV. Inwestycje długoterminowe	145 872 499,51	134 447 094,94
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	145 872 499,51	134 447 094,94
a. w jednostkach powiązanych	145 859 517,94	134 447 094,94
- udziały lub akcje	140 434 517,94	134 442 094,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 425 000,00	5 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 981,57	0,00
- udziały lub akcje	12 981,57	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	16 927 302,54	30 352 489,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 216 623,00	1 409 128,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 710 679,54	28 943 361,28

Śródroczne skrócone Sprawozdanie Finansowe / Bilans

B. Aktywa obrotowe	184 654 833,79	183 392 452,71
I. Zapasy	96 098 247,58	73 512 199,95
1. Materiały	37 465 222,02	27 596 086,48
2. Półprodukty i produkty w toku	14 402 394,22	8 902 069,85
3. Produkty gotowe	19 118 760,81	17 651 134,45
4. Towary	23 065,25	3 071,91
5. Zaliczki na poczet dostaw	25 088 805,28	19 359 837,26
II. Należności krótkoterminowe	33 517 712,54	36 134 125,83
1. Należności od jednostek powiązanych	441 586,59	8 625 907,98
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	441 586,59	355 825,98
- do 12 miesięcy	441 586,59	355 825,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	8 270 082,00
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	33 076 125,95	27 508 217,85
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	28 386 772,63	18 750 085,47
- do 12 miesięcy	28 386 772,63	18 750 085,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 010 058,12	3 144 661,85
c. inne	679 295,20	5 613 470,53
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 928 323,14	51 479 535,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 928 323,14	51 479 535,72
a. w jednostkach powiązanych	3 800 000,00	8 442 243,37
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3 800 000,00	8 442 243,37
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	356 917,50	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	356 917,50	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 771 405,64	43 037 292,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 771 405,64	43 037 292,35
- 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	23 110 550,53	22 266 591,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	399 417 697,29	387 339 718,58

Bilans

PASywa

30.06.2022

30.06.2021

A. Kapitał (fundusz) własny	243 130 522,46	242 804 393,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 616,35	516 616,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	223 536 861,42	206 541 150,74
- 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	22 090 418,26	31 995 710,68
VI. Zysk (strata) netto	-3 013 373,57	3 750 915,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 287 174,83	144 535 324,87
I. Rezerwy na zobowiązania	4 905 593,40	5 443 231,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 188,00	125 967,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 338 750,05	2 002 947,90
- długoterminowe	577 390,23	459 784,58
- krótkoterminowe	1 761 359,82	1 543 163,32
3. Pozostałe rezerwy	2 391 655,35	3 314 316,43
- długoterminowe	1 156 783,49	1 134 877,20
- krótkoterminowe	1 234 871,86	2 179 439,23
II. Zobowiązania długoterminowe	62 387 904,63	78 978 149,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	10 000 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	62 387 904,63	68 978 149,51
a. kredyty i pożyczki	2 222 222,40	8 888 889,00
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	59 917 561,01	59 670 244,13
c. inne zobowiązania finansowe	248 121,22	419 016,38
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	87 181 654,59	55 564 973,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 845 821,97	1 800 754,61
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 593 789,45	548 722,09
- do 12 miesięcy	4 593 789,45	548 722,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	11 252 032,52	1 252 032,52
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	70 907 751,58	53 275 991,52
a. kredyty i pożyczki	6 666 666,60	6 666 666,60
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	636 483,11	44 283,11
c. inne zobowiązania finansowe	455 738,35	504 213,23

Śródroczne skrócone Sprawozdanie Finansowe / Bilans

d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 585 655,01	10 150 407,15
- do 12 miesięcy	9 585 655,01	10 150 407,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	51 300 297,47	34 106 547,56
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	1 947 511,04	1 716 395,09
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	315 400,00	87 478,78
4. Fundusze specjalne	428 081,04	488 227,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 812 022,21	4 548 970,29
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 812 022,21	4 548 970,29
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 812 022,21	4 548 970,29
PASYWA RAZEM	399 417 697,29	387 339 718,58

Rachunek zysków i strat

01.01 - 30.06.2022 01.01 - 30.06.2021

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 042 930,60	42 610 108,03
	- od jednostek powiązanych	2 292 410,57	911 698,70
I	Przychód netto ze sprzedaży produktów	91 579 671,52	41 329 421,18
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	3 463 259,08	1 280 686,85
B	Koszty działalności operacyjnej	95 724 744,98	46 314 748,26
I	Amortyzacja	9 000 396,81	7 477 074,86
II	Zużycie materiałów i energii	40 432 150,99	10 236 565,79
III	Usługi obce	16 816 928,08	8 953 903,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	640 836,71	420 450,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	17 577 378,03	14 653 716,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 779 119,12	2 898 430,60
	- emerytalne	1 716 456,99	1 301 710,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 498 259,00	986 460,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 979 676,24	688 145,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-681 814,38	-3 704 640,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 116 133,89	1 110 256,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 341,45	47 050,75
II	Dotacje	86 367,36	333 413,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 028 425,08	729 792,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 667 119,15	525 649,85
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	1 667 119,15	525 649,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 232 799,64	-3 120 033,18
G	Przychody finansowe	741 417,21	8 414 165,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	8 270 082,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	8 270 082,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	8 270 082,00
	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:	327 339,47	144 083,38
	- od jednostek powiązanych	97 282,17	143 746,83
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	414 077,74	0,00
H	Koszty finansowe	2 243 097,14	2 142 622,26
I	Odsetki, w tym:	2 106 188,72	966 424,87
	- dla jednostek powiązanych	0,00	28 982,88
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 Sprawozdanie Finansowe / Rachunek zysków i strat

IV	Inne	136 908,42	1 176 197,39
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 734 479,57	3 151 509,94
J	Podatek dochodowy	278 894,00	-599 406,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 013 373,57	3 750 915,94

Rachunek przepływów pieniężnych

01.01 - 30.06.2022

01.01 - 30.06.2021

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-3 013 373,57	3 750 915,94
II. Korekty razem	15 489 018,53	-9 515 658,91
1. Amortyzacja	9 000 396,81	7 477 074,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 008 906,56	822 678,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 341,45	-47 050,75
5. Zmiana stanu rezerw	-411 970,74	-1 983 659,16
6. Zmiana stanu zapasów	-22 959 229,35	-20 535 063,49
7. Zmiana stanu należności	1 684 163,26	757 997,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 281 611,03	11 227 427,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 113 517,59	-7 235 063,36
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 475 644,96	-5 764 742,97

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 408 638,63	2 020 537,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 341,45	47 050,75
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	507 297,18	73 486,30
a) w jednostkach powiązanych	507 297,18	73 486,30
- 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	507 297,18	73 486,30
- 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	900 000,00	1 900 000,00
II. Wydatki	9 179 287,94	3 993 147,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 434 645,44	2 031 747,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 167 725,00	711 400,00
a) w jednostkach powiązanych	3 167 725,00	711 400,00
- nabycie aktywów finansowych	3 167 725,00	711 400,00
- 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	3 576 917,50	1 250 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 770 649,31	-1 972 610,89

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	0,00
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 Sprawozdanie Finansowe / Rachunek przepływów pieniężnych

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	5 168 695,40	13 870 093,96
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	3 333 333,30	12 633 335,31
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	264 373,38	264 933,78
8. Odsetki	1 570 988,72	971 824,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 168 695,40	-13 870 093,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-463 699,75	-21 607 447,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-463 699,75	-21 607 447,82
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 235 105,39	64 644 740,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D); w tym:	27 771 405,64	43 037 292,35
o ograniczonej możliwości dysponowania	727 014,62	1 847 116,30

Zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01 - 30.06.2022

01.01 - 30.06.2021

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	239 053 477,77	239 053 477,77
- 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	239 053 477,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	516 616,35	516 616,35
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
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	206 541 150,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	16 995 710,68	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 995 710,68	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)	16 995 710,68	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	223 536 861,42	206 541 150,74
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	22 090 418,26	31 995 710,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 090 418,26	31 995 710,68
- 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	22 090 418,26	31 995 710,68
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	22 090 418,26	31 995 710,68
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 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	-3 013 373,57	3 750 915,94
a) zysk netto	0,00	3 750 915,94
b) strata netto	-3 013 373,57	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	243 130 522,46	242 804 393,71
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	243 130 522,46	227 804 393,71