

GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Częstochowa, gmina Częstochowa, województwo Śląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368054

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ZPUE ELQ Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego linii kablowych i napowietrznych

Udział w kapitale podstawowym: 91,14%

Udział w liczbie głosów: 91,14%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: jednostka zależna

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Dane spółki zależnej są istotne z punktu widzenia spółki dominującej.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 1 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 2 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 3 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 4 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 5 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 6 Sp. z o.o.
Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: IP OOO ELQ - Uzbekistan
Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe

oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku

operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

Wartość firmy

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „ Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Metody dokonywania amortyzacji:

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metoda pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzenia odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzane są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Jednostki grupy kapitałowej stosują jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad

(polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 837 132,65	2 051 873,19
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 031 150,17	1 168 721,97
1. Środki trwałe	1 143 517,55	831 390,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	519 773,98	532 857,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	467 900,41	247 691,46
d) środki transportu	34 004,29	45 529,17
e) inne środki trwałe	121 838,87	5 311,74
2. Środki trwałe w budowie	887 632,62	337 331,65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	674 850,00	662 850,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	674 850,00	662 850,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	674 850,00	662 850,00
- udziały lub akcje	674 850,00	662 850,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 132,48	220 301,22
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109 616,00	188 539,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 516,48	31 762,22
B. AKTYWA OBROTOWE	11 970 277,64	20 038 021,70
I. Zapasy	5 571 206,40	4 613 391,52
1. Materiały	1 134 350,36	228 570,68
2. Półprodukty i produkty w toku	4 436 856,04	3 754 113,23
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		630 707,61
II. Należności krótkoterminowe	5 387 684,27	13 470 653,73
1. Należności od jednostek powiązanych	32 226,12	8 165 700,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 014,58	22 014,58
- do 12 miesięcy	22 014,58	22 014,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	10 211,54	8 143 686,25
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	5 355 458,15	5 304 952,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 191 770,87	1 496 728,87

- do 12 miesięcy	2 191 770,87	1 496 728,87
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	522 980,35	354 719,37
c) inne	2 640 706,93	2 890 853,66
d) dochodzone na drodze sądowej		562 651,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	929 554,03	1 776 920,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	929 554,03	1 776 920,22
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	529 950,98	36 512,68
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	529 950,98	36 512,68
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	399 603,05	1 740 407,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	399 603,05	1 740 407,54
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 832,94	177 056,23
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	14 807 410,29	22 089 894,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-4 254 784,44	4 979 405,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 302 815,40	10 302 815,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	246 166,12	233 754,16
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	98 686,09	111 098,05
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 162 860,58	-8 054 909,93
VII. Zysk (strata) netto	-739 591,47	2 386 647,69
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 062 194,73	17 110 489,52
I. Rezerwy na zobowiązania	299 828,46	403 161,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 563,00	23 701,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	296 265,46	379 460,53
- długoterminowe	239 715,53	369 960,53
- krótkoterminowe	56 549,93	9 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 700 000,00	2 712 364,73
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 700 000,00	2 712 364,73
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 712 364,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 035 026,00	13 988 101,50
1. Wobec jednostek powiązanych	285 118,41	367 095,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	267 251,24	360 961,50
- do 12 miesięcy	267 251,24	360 961,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	17 867,17	6 133,94
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	15 657 866,17	13 530 880,18
a) kredyty i pożyczki	1 434 177,99	435 792,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 852 392,97	6 996 586,35
- do 12 miesięcy	8 852 392,97	6 996 586,35
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 121 900,93	4 092 565,69
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 959 581,34	1 797 967,35
h) z tytułu wynagrodzeń	212 672,12	170 794,80
i) inne	77 140,82	37 173,94
4. Fundusze specjalne	92 041,42	90 125,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 340,27	6 861,76
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 340,27	6 861,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	27 340,27	6 861,76
PASYWA RAZEM	14 807 410,29	22 089 894,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40 576 732,86	33 219 841,40
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	37 183,65	282 685,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 984 970,14	30 296 216,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 433 420,09	2 607 998,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	87 275,73	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 066,90	315 626,10
B. Koszty działalności operacyjnej	41 286 184,32	29 677 251,29
I. Amortyzacja	105 419,86	132 125,33
II. Zużycie materiałów i energii	12 714 095,89	12 308 734,42
III. Usługi obce	24 079 432,12	13 892 023,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	178 143,02	188 394,35
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 009 156,60	2 176 352,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	768 690,32	454 356,04
- emerytalne	372 412,68	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	419 850,63	332 573,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 395,88	192 691,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-709 451,46	3 542 590,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 083 194,55	285 501,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		51 991,75
II. Dotacje	156 694,02	1 715,43
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	926 500,53	231 794,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	285 641,24	737 363,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	60 755,81	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		480 315,46
III. Inne koszty operacyjne	224 885,43	257 047,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	88 101,85	3 090 728,73
G. Przychody finansowe	2 365,10	77 807,93
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:	2 365,10	875,00
- od jednostek powiązanych	2 365,10	875,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		76 932,93
H. Koszty finansowe	771 273,42	301 968,97
I. Odsetki, w tym:	392 801,27	301 968,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	378 472,15	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-680 806,47	2 866 567,69
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-680 806,47	2 866 567,69
O. Podatek dochodowy	58 785,00	479 920,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-739 591,47	2 386 647,69

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał podstawowy	10 302 815,40	10 302 815,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 302 815,40	10 302 815,40
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	10 302 815,40	10 302 815,40
2. Kapitał zapasowy	246 166,12	233 754,16
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	233 754,16	232 528,78
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 411,96	1 225,38
a) zwiększenie (z tytułu)	12 411,96	1 225,38
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 411,96	1 225,38
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	246 166,12	233 754,16
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	98 686,09	111 098,05
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	111 098,05	112 323,43
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-12 411,96	-1 225,38
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	12 411,96	1 225,38
- zbycia środków trwałych	12 411,96	1 225,38
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	98 686,09	111 098,05
4. Kapitały rezerwowe		
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. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-14 162 860,58	-8 054 909,93
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 054 909,93	-8 054 909,93
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 054 909,93	8 054 909,93
- korekty błędów	8 494 598,34	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 549 508,27	8 054 909,93
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 386 647,69	
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	2 386 647,69	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 162 860,58	8 054 909,93
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 162 860,58	-8 054 909,93
7. Wynik netto	-739 591,47	2 386 647,69
a) zysk netto		2 386 647,69
b) strata netto	739 591,47	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 254 784,44	4 979 405,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 254 784,44	4 979 405,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-739 591,53	2 386 647,69
II. Korekty razem	268 430,01	-313 856,10
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	105 419,86	132 125,33
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-13 223,46	6 497,32
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	363 918,61	287 660,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	60 755,87	-51 991,75
9. Zmiana stanu rezerw	-103 333,07	-683 295,44
10. Zmiana stanu zapasów	-936 572,08	-2 826 877,37
11. Zmiana stanu należności	8 040 163,55	-326 912,50
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 068 368,80	3 317 638,21
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	177 530,27	-168 700,23
14. Inne korekty	-8 494 598,34	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-471 161,52	2 072 791,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 770,00	70 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 770,00	70 000,00
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	1 505 373,93	1 133 657,50

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	869 939,07	154 475,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	97 908,99	334 331,65
3. Na aktywa finansowe, w tym:	474 000,00	644 850,00
a) w jednostkach powiązanych	474 000,00	644 850,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	63 525,87	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 502 603,93	-1 063 657,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 392 718,00	12 944,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 392 718,00	12 944,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	772 980,50	351 408,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	295 645,92	63 747,68
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	477 334,58	287 660,33
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	619 737,50	-338 463,52
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 354 027,95	670 670,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 340 804,49	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13 223,46	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 746 904,86	1 076 234,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	392 876,91	1 746 904,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa skonsolidowana

Informacja_dodatkowa_SF_skonsolid_-_NOTY.pdf

Nota nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	52 870,54	-	-	52 870,54	
2	Zwiększenia	-	-	4 573,00	-	-	4 573,00	
a	zakup			4 573,00			4 573,00	
b	przyjęcie z inwestycji						-	
c	przemieszczenia						-	
d	wkład niepieniężny (aport)						-	
e	spadek, darowizna						-	
f	aktualizacja wartości						-	
g	przemieszczenia						-	
3	Zmniejszenia	-	-	2 773,00	-	-	2 773,00	
a	sprzedaż						-	
b	likwidacja						-	
c	przemieszczenia			2 773,00			2 773,00	
d	wkład niepieniężny (aport)						-	
e	darowizna						-	
f	aktualizacja wartości						-	
g	niedobory						-	
4	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	54 670,54	-	-	54 670,54	

Nota nr 2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	52 870,54	-	-	52 870,54	
2	Zwiększenia	-	-	1 800,00	-	-	1 800,00	
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			1 800,00			1 800,00	
b	przemieszczenia						-	
c	naliczenie umorzenia (aport)						-	
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	
a	sprzedaż						-	
b	likwidacja						-	
c	przemieszczenia						-	
d	wkład niepieniężny (aport)						-	
e	darowizna						-	
f							-	
4	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	54 670,54	-	-	54 670,54	
	Odplisy z tytułu trwałej utraty wartości							
5	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	
a	Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-	-	
b	Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	-	
6	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	
7	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	
8	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	

Nota nr 3 Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019	156 053,88	1 951 158,51	837 481,75	106 579,62	99 169,60	3 150 453,36
2	Zwiększenia	-	51 882,00	220 000,00	23 170,73	118 500,00	413 552,73
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			220 000,00	23 170,73	118 500,00	361 670,73
b	przyjęcie z inwestycji						51 882,00
c	otrzymanie jako aport		51 882,00				-
d	otrzymanie z darowizny						-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						-
f	przyjęcia z leasingu finansowego						-
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						-
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						-
i	przesunięcia między pozycjami						-
3	Zmniejszenia	-	3 224,84	133 428,25	-	23 886,59	160 539,68
a	likwidacja		3 224,84	133 428,25		23 886,59	160 539,68
b	sprzedaż						-
c	przekazanie jako aport						-
d	przekazanie jako darowizna						-
e	niedobory inwentaryzacyjne						-
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						-
g	przesunięcia między pozycjami						-
h							-
4	Stan na dzień 31.12.2020	156 053,88	1 999 815,67	924 063,50	129 750,35	193 783,01	3 403 466,41

Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019	156 053,88	1 418 300,56	589 800,29	61 050,45	93 857,86	2 319 063,04
2	Zwiększenia	-	64 965,97	43 435,68	34 695,61	1 972,87	145 070,13
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		64 965,97	43 435,68	34 695,61	1 972,87	145 070,13
b	aktualizacja środków trwałych						-
c	umorzenie śr. trw. przesuniętych do innej pozycji						-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						-
3	Zmniejszenia	-	3 224,84	177 072,88	-	23 886,59	204 184,31
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		3 224,84	177 072,88		23 886,59	204 184,31
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						-
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						-
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						-
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						-
f	umorzenie środków trwałych straconych						-
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						-
h	umorzenie śr. trw. przesuniętych do innej pozycji						-
4	Stan na dzień 31.12.2020	156 053,88	1 480 041,69	456 163,09	95 746,06	71 944,14	2 259 948,86
5	Odplisy z tytułu trwałej utraty wartości						
6	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-	-
b	Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto na początek okresu	-	532 857,95	247 691,46	45 529,17	5 311,74	831 390,32
9	Wartość netto na koniec okresu	-	519 773,98	467 900,41	34 004,29	121 838,87	1 143 517,55

Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2019	337 331,65
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	620 682,97
a	Investycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	454 586,34
b	Zadania inwestycyjne własne	166 096,63
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	70 382,00
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	70 382,00
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Niedopłacone przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f		
4	Stan na dzień 31.12.2020	887 632,62

Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkowniku) oraz fr. trw. o nieregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Wartość początkowa		Opisy amortyzacyjne (umorzono) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
		Grunty	Budynki i budowle		
1	grunty położone w Częstochowie przy ul. Jagiełłońskiej (siedziba spółki) o powierzchni 12 627,00 m ²	156 053,88		156 053,88	0,00
2					0,00
	RAZEM	156 053,88	-	156 053,88	0,00

Nota nr 7 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Środki trwałe własne	3 403 466,41	3 150 453,36
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	560 123,49	728 637,84
	RAZEM	3 963 589,90	3 879 091,20

Nota nr 8 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019 (brutto)	-	-	662 850,00	-	662 850,00
2	Zwiększenia			12 000,00		12 000,00
a	nabywanie udziałów			12 000,00		12 000,00
b						
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia			-		-
a	sprzedaż					
b	Umorzenie udziałów					
c						
5	Stan na dzień 31.12.2020 (brutto)	-	-	674 850,00	-	674 850,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x
7	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2019 (netto)	-	-	662 850,00	-	662 850,00
10	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)	-	-	674 850,00	-	674 850,00

Nota nr 9 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019 (brutto)	662 850,00	-	-	-	662 850,00
2	Zwiększenia	12 000,00				12 000,00
a	Udziały ELQ Uzbekistan	12 000,00				12 000,00
b						
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia					
a	sprzedaż					
b						
c						
5	Stan na dzień 31.12.2020 (brutto)	674 850,00	-	-	-	674 850,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x
7	Stan na dzień 31.12.2019	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2019 (netto)	662 850,00	-	-	-	662 850,00
10	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)	674 850,00	-	-	-	674 850,00

Nota nr 10 Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2020				Stan na dzień 31.12.2019		Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpisy aktualiz.
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość brutto	Wartość netto		
1	Materiały		1 134 350,36			1 134 350,36	228 570,68	0,00	228 570,68
a	surowce		1 134 350,36			1 134 350,36	228 570,68		228 570,68
b	pozostałe materiały								
2	Półprodukty i produkty w toku			4 436 856,04		4 436 856,04	3 754 113,23		3 754 113,23
3	Produkty gotowe								
4	Towary								
5	Zaliczki na dostawy							630 707,61	630 707,61
	RAZEM		1 134 350,36	4 436 856,04		5 571 206,40	4 613 391,52		4 613 391,52

Nota nr 11 Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020			Stan na dzień 31.12.2019		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:							
a)	od jednostek powiązanych						
b)	od pozostałych jednostek						
Należności krótkoterminowe ogółem:							
1	Należności od jednostek powiązanych:	5 387 684,27	32 226,12	5 387 684,27	14 029 791,19	559 137,46	13 470 653,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 014,58	22 014,58	22 014,58	22 014,58	-	22 014,58
	- do 12 miesięcy	22 014,58	22 014,58	22 014,58	22 014,58	-	22 014,58
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne	10 211,54	10 211,54	10 211,54	8 143 686,25	8 143 686,25	8 143 686,25
2	Należności od pozostałych jednostek:	5 355 458,15	5 355 458,15	5 355 458,15	5 964 090,36	559 137,46	5 304 952,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 191 770,87	2 191 770,87	2 191 770,87	1 496 728,87	-	1 496 728,87
	- do 12 miesięcy	2 191 770,87	2 191 770,87	2 191 770,87	1 496 728,87	-	1 496 728,87
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	522 980,35	522 980,35	522 980,35	354 719,37	-	354 719,37
c)	inne	2 640 706,93	2 640 706,93	2 640 706,93	2 890 853,66	2 890 853,66	2 890 853,66
d)	dochodzone na drodze sądowej				1 121 788,46	559 137,46	562 651,00
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy						

Nota nr 12 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek pozostałych					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochód, na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2019	559 137,46	-	-	-	-	559 137,46
2	Zwiększenia						
a	dokonanie odpisu						
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
3	Zmniejszenia	559 137,46					559 137,46
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	559 137,46					559 137,46
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zasp. 2)						
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
e	inne						
4	Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-

Nota nr 13 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020			Stan na dzień 31.12.2019		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	929 554,03	-	929 554,03	1 776 920,22	-	1 776 920,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	929 554,03	-	929 554,03	1 776 920,22	-	1 776 920,22
a)	w jednostkach powiązanych	529 950,98	-	529 950,98	36 512,68	-	36 512,68
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	529 950,98	-	529 950,98	36 512,68	-	36 512,68
	- 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	399 603,05	-	399 603,05	1 740 407,54	-	1 740 407,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	399 603,05	-	399 603,05	1 740 407,54	-	1 740 407,54
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-

Nota nr 14 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veftoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100,00
2	Pozostali	4,85	5 000	100,00
3	Veftoro Spółka z o.o.	0,10	18	558,70
4	Berdya Waldemar	0,02	5	558,70
5	ELQ SA	2,68	494	558,70
6	Osoby fizyczne	0,14	25	558,70
w tym uprzywilejowane				
1				
2				
3				

Nota nr 15 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwow / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następujących	739 591,47
7	Zysk netto	-

Nota nr 16 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2019	-	2 712 364,73	-	-	2 712 364,73
2	Stan na dzień 31.12.2020	-	2 700 000,00	-	-	2 700 000,00
a	w tym:					
	- do 1 roku					
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 700 000,00			2 700 000,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat					
	- powyżej 5 lat					

Nota nr 17 Zmiany w stanie rezerw

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2019	23 701,00	-	-	369 960,53	9 500,00	403 161,53
2	Zwiększenia					56 549,93	56 549,93
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw					56 549,93	56 549,93
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						
3	Zmniejszenia				130 245,00	9 500,00	139 745,00
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						
c	wykorzystanie rezerw	20 138,00			130 245,00	9 500,00	159 883,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						
e	inne						
4	Stan na dzień 31.12.2020	3 563,00	-	-	239 715,53	56 549,93	299 828,46

Nota nr 18 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)

Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Wobec jednostek powiązanych	285 118,41	367 095,44
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	267 251,24	360 961,50
a.	do 12 miesięcy	267 251,24	360 961,50
b.	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.2	inne	17 867,17	6 133,94
2	Wobec pozostałych jednostek	16 657 866,17	13 530 880,18
2.1	kredyty i pożyczki	1 434 177,99	435 792,05
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.3	inne zobowiązania finansowe	-	-
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 852 392,97	6 996 586,35
a.	do 12 miesięcy	8 852 392,97	6 996 586,35
b.	powyżej 12 miesięcy	-	-
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	3 121 900,93	4 092 565,69
2.6	zobowiązania wekslowe	-	-
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 959 581,34	1 797 967,35
2.8	z tytułu wynagrodzeń	212 672,12	170 794,80
2.9	inne	77 140,82	37 173,94
3	Fundusze specjalne	92 041,42	90 125,88
	Razem	16 035 026,00	13 988 101,50

Nota nr 19 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109 616,00	188 539,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 516,48	31 762,22
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	21 516,48	31 762,22
b	Remonty środków trwałych		
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
d	Koszty przygotowania nowej produkcji		
e	Koszty prac rozwojowych		
	RAZEM	131 132,48	220 301,22

Nota nr 20 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		30 533,12
2	Ubezpieczenia majątkowe	16 371,96	17 658,51
3	Remonty środków trwałych		
4	Prenumeraty		386,12
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Oplaty telekomunikacyjne		
9	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 460,98	75 232,48
10	Opt. prolongacyjna ZUS		53 246,00
	RAZEM	81 832,94	177 056,23

Nota nr 21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe:	27 340,27	6 861,76
a	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe:		
-	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON		
-	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłaczone z góry		
b	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	27 340,27	6 861,76
-	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		6 861,76
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON		
-	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłaczone z góry	27 340,27	
-	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia		
-	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM	27 340,27	6 861,76

Nota nr 22 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
1			
2			
3			
II	Wobec pozostałych jednostek	8 023 239,31	-
1	Hipoteka na nieruchomości	8 023 239,31	
2			
3			
	RAZEM	8 023 239,31	-

Nota nr 23 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2020		01.01.-31.12.2019	
		Kraj	Eksport	Ogółem	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	12 823 607,90		12 823 607,90	30 296 216,75
a	Produkty	12 823 607,90		12 823 607,90	30 296 216,75
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	71 066,90		71 066,90	315 626,10
a	towary handlowe				
b	surowce	71 066,90		71 066,90	315 626,10
c	opakowania				
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	24 161 362,24		24 161 362,24	
a	Usługi	24 161 362,24		24 161 362,24	
	RAZEM	37 056 037,04		37 056 037,04	30 611 842,85

Nota nr 24 Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
1	Amortyzacja	105 419,86	132 125,33
2	Zużycie materiałów i energii	12 714 095,89	12 308 734,42
3	Usługi obce:	24 079 432,12	13 892 023,94
a	transportowe,	138 310,11	39 584,63
b	remontowe	23 268,01	13 217,89
c	czynsze i opłaty dzierżawne	405 153,54	160 716,35
d	pozostałe materiały	23 512 700,46	13 678 505,07
4	Podatki i opłaty	178 143,02	188 394,35
5	Wynagrodzenia	3 009 156,60	2 176 352,69
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	768 690,32	454 356,04
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	419 650,63	332 573,34
a	ubezpieczenia	38 131,37	20 710,53
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	297 509,66	243 196,51
c	podróże służbowe	30 824,19	66 266,30
d	pozostałe	53 385,51	2 400,00
8	RAZEM koszty wg rodzajów	41 274 788,44	29 484 560,11

Nota nr 25 Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	-	51 991,75
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	-	51 991,75
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	70 000,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	-	18 008,25
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	-	-
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	-	-
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	-	-
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	-	-
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	-	-
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	DOTACJE	156 694,02	1 715,43
	Dotacja z PUP	156 694,02	1 715,43
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	926 500,53	231 794,55
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	100,38	-
2	Przedawnione zobowiązania	31 439,14	294,75
3	Wyegzekwowane odpisane należności	-	-
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	-	35,57
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartość należności	559 137,46	-
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	-	-
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	-	-
8	Różnice inwentaryzacyjne	68 242,92	136 328,85
9	Nadwyżki pieniężne	-	-
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	-	-
11	Różnice z zaokrążeń	5,20	4,34
12	Zwrot zapłaconych podatków	-	-
13	Zwrot opłat sądowych i innych wyzerłańności	18 769,67	209,19
14	Zwrot opłaconych składek	-	-
15	Pozostałe przychody operacyjne	248 805,76	94 921,85
	RAZEM	1 083 194,55	285 501,73

Nota nr 26 Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	60 755,81	-
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	60 755,81	-
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	-	-
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	-	-
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	-	-
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	-	-
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	-	-
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	-	480 315,46
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	-	-
b	utrata wartości zapasów	-	480 315,46
c	utrata wartości należności	-	-
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	224 885,43	257 047,65
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	-	-
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	15 882,74	32,13
3	Niezawinione niedobory środków trwałych	-	-
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony	-	-
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	1 841,07
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	72 875,86	2 505,53
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	-	-
8	Pozostałe koszty operacyjne	103 855,93	252 650,89
9	Różnice z zaokrążeń	101,33	18,03
10	Prowizje zwrócone konsultantom	12 600,00	-
	RAZEM	285 641,24	737 363,11

Nota nr 27 Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I.	ODSETKI	2 365,10	875,00
	w tym od jednostek powiązanych	2 365,10	-
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	2 365,10	875,00
a	zapłacone	-	-
b	nie zapłacone	2 365,10	875,00
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	-	-
a	zapłacone	-	-
b	nie zapłacone	-	-
3	Odsetki od należności od odbiorców	-	-
a	zapłacone	-	-
b	nie zapłacone	-	-
II.	INNE	-	76 932,93
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	-	76 932,93
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	-	195 791,86
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	-	118 858,93
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	-	-
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	-	-
	RAZEM	2 365,10	77 807,93

Nota nr 28 Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
I.	ODSETKI	392 801,27	301 968,97
	w tym dla jednostek powiązanych		
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	340 884,41	11 264,95
a	zapłacone	8 030,71	-
b	nie zapłacone	332 853,70	11 264,95
2	Odsetki od kredytów	-	250 795,38
a	zapłacone		250 795,38
b	nie zapłacone		
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	-	
4	Odsetki od obligacji własnych	-	-
a	zapłacone		
b	nie zapłacone		
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	20 258,05	47,08
a	zapłacone	20 257,64	19,46
b	nie zapłacone	0,41	27,62
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku		
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	31 647,75	39 861,56
II.	INNE	378 472,15	-
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	378 472,15	-
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	159 098,69	
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	537 570,84	
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)		
	RAZEM	771 273,42	301 968,97

Nota nr 29 Zmiany rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	188 539,00
+	Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
-	Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78 923,00
1.2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	109 616,00
2.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	23 701,00
+	Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
-	Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 138,00
2.2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	3 563,00
3	Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:	58 785,00
a	wykazana w rachunku zysków i strat	58 785,00
b	odniesiona na kapitał własny	-