

Sprawozdanie finansowe

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

ZA OKRES

OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

**Oświadczenie Zarządcy
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
za rok 2023**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarządca ESKIMOS S.A w restrukturyzacji z siedzibą w Krakowie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023, na które składa się:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Kraków dnia 29 maja 2024 r.

Agnieszka Gieniusz

Adamina Partycka- Skrzypek

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarządca Spółki Akcyjnej w restrukturyzacji

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Nazwa: ESKIMOS Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: M. Kraków

Gmina: Kraków

Miejscowość: Kraków

Adres

Kod kraju: PL

Ulica: Zamoyskiego 27/5

Kod pocztowy: 30-519 Kraków

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem:

KRS: 0000285266

Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

PKD: 1039Z

NIP: 5321388306

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku. Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Roczne sprawozdanie finansowe ESKIMOS S.A w restrukturyzacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej, przy uwzględnieniu poniższych założeń.

Zarządca Spółki zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi wskazuje w nocie 52 czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte przez Spółkę w celu eliminacji negatywnego wpływu tych zagrożeń na działalność Spółki. Przyjęte przez Zarządcę założenia dotyczące kontynuowania działalności przez Spółkę uwzględniają status Spółki znajdującej się w restrukturyzacji i opierają się na analizie porównawczej dotychczasowych przychodów i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki, oraz jej dalszych spodziewanych przychodów i kosztów oraz rentowności. Otwarcie dnia 27.07.2020 r. postępowania restrukturyzacyjnego pozwoliło Spółce na częściową poprawę płynności finansowej, z uwagi na zatrzymanie i objęcie propozycją układową zobowiązań powstałych przed datą rozpoczęcia restrukturyzacji. W dniu 27 maja 2024 roku Zgromadzenie Wierzyteli zdecydowało o przyjęciu układu, co pozwoli Spółce na kontynuowanie działalności gospodarczej oraz przeprowadzenie restrukturyzacji finansowej. Dzięki temu spółka ma bardzo duże szanse uniknąć upadłości, może restrukturyzować długi, poprawić płynność finansową, utrzymać miejsca pracy i odzyskać zaufanie kontrahentów. Przyjęcie układu umożliwi również stabilizację operacyjną i wdrożenie strategii naprawczych, co jest kluczowe dla jej długoterminowego rozwoju i pozycji na rynku.

5. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCIE PRAWO WYBORU

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa o rachunkowości”].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 2000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat

kapitałowych pomniejszając część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia.

Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień

uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
EURO	4,3480	4,6899

Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się: instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy

transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		19 556 865,65	22 282 075,96
I. Wartości niematerialne i prawne		44 321,85	53 293,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	63	-	-
2. Wartość firmy	63	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	63	44 321,85	53 293,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		19 512 543,80	21 214 629,99
1. Środki trwałe		19 512 543,80	21 214 629,99
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	64	479 938,00	479 938,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64	16 008 428,32	16 746 871,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	64	2 617 073,70	3 431 111,43
d) środki transportu	64	398 658,01	488 016,02
e) inne środki trwałe	64	8 445,77	68 693,35
2. Środki trwałe w budowie	65	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	38	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	38	-	-
3. Od pozostałych jednostek	38	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	1 014 152,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62	-	1 014 152,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	62	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		24 221 285,53	26 925 890,44
I. Zapasy		19 337 192,65	19 277 544,67
1. Materiały	67	2 675 090,75	2 527 040,61
2. Półprodukty i produkty w toku	67	-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	67	16 578 711,03	16 552 327,94
4. Towary	67	10 020,15	145 568,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi	67	73 370,72	52 607,13
II. Należności krótkoterminowe		4 486 694,97	6 763 820,29
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	38	-	-
- powyżej 12 miesięcy	38	-	-
b) inne	38	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-

BILANS na dzień 31.12.2023

- do 12 miesięcy	38	-	-
- powyżej 12 miesięcy	38	-	-
b) inne	38	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		4 486 694,97	6 763 820,29
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 343 051,99	3 581 284,54
- do 12 miesięcy	38	1 343 051,99	3 581 284,54
- powyżej 12 miesięcy	38	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38	-	-
c) inne	38	1 988 298,16	3 182 535,75
d) dochodzone na drodze sądowej	38	1 155 344,82	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		209 219,85	692 011,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		209 219,85	692 011,34
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		10 847,56	56 176,18
- udziały lub akcje	29	-	-
- inne papiery wartościowe	29	-	-
- udzielone pożyczki	29	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29	10 847,56	56 176,18
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		198 372,29	635 835,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30	198 372,29	635 835,16
- inne środki pieniężne	30	-	-
- inne aktywa pieniężne	30	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62	188 178,06	192 514,14
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA RAZEM		43 778 151,18	49 207 966,40

Sporządzono KRAKÓWdnia 29.05.2024

(miejsowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK

Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASywa	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-87 616 378,05	-77 923 775,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32	10 333 598,50	10 333 598,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33	4 763 353,52	4 763 353,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	33	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	21	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	21	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	34	-93 020 727,79	-91 687 825,56
VI. Zysk (strata) netto	35	-9 692 602,28	-1 332 902,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		131 394 529,23	127 131 742,17
I. Rezerwy na zobowiązania		7 618 740,53	7 986 293,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61	252 345,50	257 768,69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		955 644,29	1 177 952,86
- długoterminowa	61	145 000,22	178 581,90
- krótkoterminowa	61	810 644,07	999 370,96
3. Pozostałe rezerwy		6 410 750,74	6 550 572,30
- długoterminowe	61	6 388 474,41	6 388 474,41
- krótkoterminowe	61	22 276,33	162 097,89
II. Zobowiązania długoterminowe		-	5 621 620,63
1. Wobec jednostek powiązanych	39	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	5 621 620,63
a) kredyty i pożyczki	39	-	5 621 620,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	39	-	-
d) zobowiązania weksłowe	39	-	-
d) inne	39	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		118 770 623,66	108 197 022,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 255 000,00	1 015 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 255 000,00	1 015 000,00
- do 12 miesięcy	39	1 255 000,00	1 015 000,00
- powyżej 12 miesięcy	39	-	-
b) inne	39	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	39	-	-
- powyżej 12 miesięcy	39	-	-
b) inne	39	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		117 515 623,66	107 182 022,09
a) kredyty i pożyczki	39	16 006 516,20	14 637 270,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	39	-	42 606,37
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		84 616 533,45	79 085 679,02
- do 12 miesięcy	39	84 616 533,45	79 085 679,02
- powyżej 12 miesięcy	39	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	39	5 086 927,03	2 982 713,31
f) zobowiązania weksłowe	39	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39	10 258 978,68	9 291 376,38
h) z tytułu wynagrodzeń	39	754 340,51	372 417,84
i) inne	39	792 327,79	769 958,52
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 005 165,04	5 326 805,60
1. Ujemna wartość firmy	62	3 272 834,04	3 464 034,24
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	62	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 732 331,00	1 862 771,36

BILANS na dzień 31.12.2023

- długoterminowe	62	1 601 890,64	1 732 331,00
- krótkoterminowe	62	130 440,36	130 440,36
PASYWA RAZEM		43 778 151,18	49 207 966,40

Wartość księgowa		-87 616 378,05	-77 923 775,77
Liczba akcji		20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-4,24	-3,77
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 29.05.2024
 (miejscowość) (data)

..... AGNIESZKA GIENIUSZ
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

 (podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		41 668 000,32	71 962 388,24
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54	39 635 702,45	71 026 482,06
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54	2 032 297,87	935 906,18
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		40 793 696,09	61 081 574,67
- jednostkom powiązanim		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56	38 854 644,35	60 400 368,16
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56	1 939 051,74	681 206,51
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		874 304,23	10 880 813,57
D. Koszty sprzedaży	56	1 448 244,57	1 857 166,13
E. Koszty ogólnego zarządu	56	6 468 933,09	7 034 042,53
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-7 042 873,43	1 989 604,91
G. Pozostałe przychody operacyjne		5 030 967,51	81 057 686,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57, 58	10 845,53	33 186,99
II. Dotacje		130 440,36	130 440,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57	32 854,10	33 660 356,52
IV. Inne przychody operacyjne		4 856 827,52	47 233 702,59
H. Pozostałe koszty operacyjne		65 018,02	77 854 239,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	58, 57	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	58	-	1 779 240,08
III. Inne koszty operacyjne	58	65 018,02	76 074 999,02
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-2 076 923,94	5 193 052,27
J. Przychody finansowe		961 239,59	110 485,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	59	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	59	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	59	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	59	-	-
II. Odsetki, w tym:	59	169 479,04	4 307,15
- od jednostek powiązanych	59	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		10 847,56	106 178,51
V. Inne	59, 60	780 912,99	-
K. Koszty finansowe		7 568 188,72	6 718 268,35
I. Odsetki, w tym:	60	7 469 203,82	6 258 952,04
- dla jednostek powiązanych	60	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		56 176,18	-
IV. Inne	60, 59	42 808,72	459 316,31
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-8 683 873,07	-1 414 730,42
M. Podatek dochodowy		1 008 729,21	-81 828,19
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		-9 692 602,28	-1 332 902,23
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		-9 692 602,28	-1 332 902,23
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-209	-29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-209	-29

Sporządzono **KRAKÓW** dnia **29.05.2024**
 (miejscowość) (data)

.....
AGNIESZKA GIENIUSZ
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy **ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK**
 Główny Księgowy **AGNIESZKA GIENIUSZ**

 (podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	-77 923 775,77	-76 590 873,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	-77 923 775,77	-76 590 873,54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
- ...	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 333 598,50	10 333 598,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-93 020 727,79	-91 687 825,56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	93 020 727,79	91 687 825,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	93 020 727,79	91 687 825,56
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	93 020 727,79	91 687 825,56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-93 020 727,79	-91 687 825,56
6. Wynik netto	-9 692 602,28	-1 332 902,23
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	9 692 602,28	1 332 902,23
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-87 616 378,05	-77 923 775,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono **KRAKÓW**dnia **29.05.2024**

(miejsceowość)

(data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy **ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK**
Główny Księgowy **AGNIESZKA GIENIUSZ**

(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-9 692 602,28	-1 332 902,23
II. Korekty razem		14 453 228,36	3 266 309,87
1. Amortyzacja		1 755 566,43	1 850 806,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 868 487,76	147 117,89
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47	1 780 538,64	1 300 630,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		34 483,09	-89 363,17
5. Zmiana stanu rezerw	47	- 367 553,32	-43 187 910,33
6. Zmiana stanu zapasów	47	-59 647,98	1 576 112,03
7. Zmiana stanu należności	47	2 277 125,32	-3 508 459,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47	9 204 356,02	45 528 768,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47	696 847,92	- 351 392,30
10. Inne korekty	47	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		4 760 626,08	1 933 407,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		10 845,53	33 186,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 845,53	33 186,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
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		44 508,52	174 885,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		44 508,52	174 885,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-33 662,99	- 141 698,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		-	198 125,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	198 125,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		5 164 425,96	1 513 061,88
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		3 383 887,32	188 488,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	23 943,14
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

8. Odsetki		1 780 538,64	1 300 630,26
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-5 164 425,96	-1 314 936,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		- 437 462,87	476 772,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 437 462,87	476 772,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		635 835,16	159 062,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		198 372,29	635 835,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 29.05.2024
 (miejscowość) (data)

AGNIESZKA GIENIUSZ

(nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

(podpisy)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-8 839 357,78	-	-8 839 357,78	-1 414 730,42	-	-1 414 730,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		357 143,84	-	357 143,84	44 187 628,16	-	44 187 628,16
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	-	-	-	-	-	-
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	-	-	-	730 581,28	-	730 581,28
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	32 854,10	-	32 854,10	-	-	-

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

dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	130 440,36	-	130 440,36	130 440,36	-	130 440,36
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	-	-	-	-	-	-
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorianego	art. 17 ust. 1 pkt 47	-	-	-	-	-	-
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 16 ust. 1 pkt 27	-	-	-	43 127 680,50	-	43 127 680,50
przychody z ujemnej wartości firmy	...	191 200,20	-	191 200,20	191 200,20	-	191 200,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		2 649,18	-	2 649,18	7 725,82	-	7 725,82
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		1 519 092,11	-	1 519 092,11	153 997,07	-	153 997,07
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	352 899,73	-	352 899,73	47 818,56	-	47 818,56
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	-	-	-	50 002,33	-	50 002,33
- przychody z tyt.kar umownych naliczone nieotrzymane	art. -12 ust. 3e	1 155 344,82	-	1 155 344,82	-	-	-
korekta przychodów wynikająca z błędu dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	-	-	-	-	-	-
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	-	-	-	-	-	-
dodatnia wycena transakcji opcji walutowych	...	10 847,56	-	10 847,56	56 176,18	-	56 176,18
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		47 818,56	-	47 818,56	7 028,76	-	7 028,76
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	47 818,56	-	47 818,56	7 028,76	-	7 028,76
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		460 029,46	-	460 029,46	2 211 451,66	-	2 211 451,66

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

wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	-	-	-	-	-	-
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	7 430,94	-	7 430,94	5 503,00	-	5 503,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywny i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	-	-	-	25 500,00	-	25 500,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	65 602,64	-	65 602,64	26 696,98	-	26 696,98
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	-	-	-	13 766,71	-	13 766,71
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	1 779 240,08	-	1 779 240,08
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	956,32	-	956,32	2 200,51	-	2 200,51
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-	-
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	182 818,00	-	182 818,00	147 351,00	-	147 351,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-	-

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

umorzonych wierzitelności, z wyjątkiem wierzitelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	-	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	-	-	-	-	-	-
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	-	-	-	-	-	-
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	21 283,52	-	21 283,52	27 046,53	-	27 046,53
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	-	-	-	-	-	-
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	-	-	-	-	-	-
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	-	-	-	-	-	-
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	-	-	-	-	-	-
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	-	-	-	-	-	-
amortyzacją nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wycenionego wg wartości rynkowej	...	170 540,57	-	170 540,57	172 448,32	-	172 448,32
różnice kursowe na VAT oraz przesunięciu waluty	art. 16	8 802,47	-	8 802,47	8 922,73	-	8 922,73
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		2 595,00	-	2 595,00	2 775,80	-	2 775,80
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		7 208 339,92	-	7 208 339,92	12 161 072,84	-	12 161 072,84
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	5 619 372,65	-	5 619 372,65	10 261 470,36	-	10 261 470,36
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	111 090,78	-	111 090,78	1 015 686,87	-	1 015 686,87
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	533 885,19	-	533 885,19	594 461,35	-	594 461,35
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-

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

koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	150 691,86	-	150 691,86	242 165,36	-	242 165,36
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	943 768,68	-	943 768,68	47 288,90	-	47 288,90
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-	-
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	-	-	-	-	-	-
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	-	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	- 206 645,42	-	- 206 645,42	-	-	-
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	-	-	-	-	-	-
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
ujemna wycena transakcji opcji walutowych	art. 16	56 176,18	-	56 176,18	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 779 305,93	-	1 779 305,93	1 497 490,50	-	1 497 490,50
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	273 851,43	-	273 851,43	344 530,94	-	344 530,94
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	1 015 686,87	-	1 015 686,87	877 015,88	-	877 015,88
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	242 165,36	-	242 165,36	-	-	-
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	-	-	-	-	-	-
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	47 288,90	-	47 288,90	45 518,18	-	45 518,18
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	-	-	-
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	200 313,37	-	200 313,37	230 425,50	-	230 425,50

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

koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-
za rok 2019 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 16	-	-	-	-	-	-
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
ulga prowszostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	-	-	-	-	-	-
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	-	-	-	-	-	-
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	-	-	-	-	-	-
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	-	-	-	-	-	-
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	-	-	-	-	-	-
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	-	-	-	-	-	-
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 2	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 3	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 4	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 5	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)
Nota 6	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 7	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 8	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 9	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 10	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym
Nota 11	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 12	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej
Nota 13	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 14	Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów
Nota 15	Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia
Nota 16	Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nota 17	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 18	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 19	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 20	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 21	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 22	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 23	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 24	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki
Nota 25	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych
Nota 26	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 27	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 28	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 29	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 30	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 31	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 32	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 33	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 34	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 35	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 36	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 37	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 38	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 39	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 40	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 41	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 42	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 43	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 44	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 45	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 46	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 47	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 48	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 49	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 50	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 51	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 52	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 53	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 54	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 55	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 56	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 57	Inne przychody operacyjne
Nota 58	Inne koszty operacyjne

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 59	Wybrane przychody finansowe
Nota 60	Wybrane koszty finansowe
Nota 61	Stan rezerw
Nota 62	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 63	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 64	Zmiany w środkach trwałych
Nota 65	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 66	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 67	Zapasy
Nota 68	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 69	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 70	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 71	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 72	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 73	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 74	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 75	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 76	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 77	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 78	Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
Nota 79	Przeciwdziałanie marnowaniu żywności
Nota 80	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych
Nota 81	Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny [w zł]

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Tytuł kosztów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	-	-
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-	-

Nota 2

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy [w zł]

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Tytuł kosztów:	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Wynik finansowy brutto przed korektą	-	-
Wynik finansowy brutto po korekcie	-	-

Nota 3

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym [w zł]

	2023	2022
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	-	-
- Koszty	-	-
- Wyniki działalności	-	-

Nota 4

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) [w zł]

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
	-			-

Nota 4

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
	-			-
	-			-

Nota 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3) [w zł]

Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych	Kwota zakończonych prac rozwojowych	Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-			-

Nota 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto [w zł]

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu [w zł]

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 8

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Nota 9

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki [w zł]

Opis	Wartość umowy
	-
	-
	-

Nota 10

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym [w zł]

	Kwota odsetek	Kwota różnic kursowych
Towary	-	-
Produkty gotowe	-	-

Nota 11

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy [w zł]

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Nota 12

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej [w zł]

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi	Wartość godziwa	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, jeśli dane nie pochodzą z aktywnego rynku	Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
	-		-	-
	-		-	-
	-		-	-
	-		-	-

Nota 13

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw [w zł]

Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje			-
2. Bony pieniężne NBP			-
3. Bony skarbowe			-
4. Czeki			-
5. Weksle			-
6. Listy zastawne			-
7. Losy loteryjne			-
8. Świadectwa udziałowe			-
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			-
10. Warranty			-
11. Opcje			-
12. ...			-

Nota 14**Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów [w zł]**

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2. Liczba wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
3. Wartość nominalna wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
4. Rodzaj wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
5. Dane finansowe spółek za okres od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło połączenie do dnia połączenia	
- przychody	
- koszty	
6. Zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	
- kapitał podstawowy	
- kapitał zapasowy	
- kapitał z aktualizacji wyceny	
- kapitał rezerwowy	
- wynik lat ubiegłych	
- wynik okresu sprawozdawczego	
7. Informacje o relacjach pomiędzy przejmującym i przejmowanym	

Nota 15**Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia [w zł]**

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa firmy i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2. Liczba wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
3. Wartość nominalna wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
4. Rodzaj wyemitowanych udziałów w celu połączenia	
5. Cena przejęcia	
6. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
7. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	
8. Opis zasad amortyzacji wartości firmy	
9. Data połączenia	
10. Informacje o relacjach pomiędzy przejmującym i przejmowanym	

Nota 16**Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową [w zł]**

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki	Forma prawna każdej z jednostek, z których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nota 17**Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna [w zł]**

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 17

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne

Nota 18

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna [w zł]

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne

Nota 19

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji [w zł]

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 20

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki [w zł]

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-

Nota 21

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny [w zł]

	2023	2022
Stan na początek okresu	-	-
zwiększenia (z tytułu)		
- aktualizacji środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	-	-
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-

Nota 21

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia bądź likwidacji środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	-	-
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

Nota 22

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 23

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 24

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki [w zł]

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
2. Zaliczka							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
funkcja			-	-	-	-	-
Razem			-	-	-	-	-
OGÓŁEM			-	-	-	-	-

Nota 25

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych [w zł]

Tytuł aktywów trwałych	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Wartości niematerialne i prawne	-	-		
Środki trwałe	-	-		
Należności długoterminowe	-	-		
Nieruchomości inwestycyjne	-	-		

Komentarz:

Brak odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 26

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych [w zł]

Tytuł aktywów trwałych	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	-	-		
Akcje	-	-		
Inne papiery wartościowe	-	-		
Udzielone pożyczki	-	-		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		

Nota 27

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe [w zł]

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
RAZEM		-		

Nota 28

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji [w zł]

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		-
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		-
3. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		-
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		-
5. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych		-
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		-
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		-
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-

Nota 29

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych [w zł]

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	10 847,56	10 847,56
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	10 847,56	10 847,56
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	56 176,18	56 176,18
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 29

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	10 847,56	10 847,56
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 30

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne [w zł]

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	919,24	792,43
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	864,58	963,47
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	196 588,47	634 079,26
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	198 372,29	635 835,16

Nota 31

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) [w zł]

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 544,97	42 048,60	182 827,32	-	-	-	-	198 372,29
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	15 544,97	42 048,60	182 827,32	-	-	-	-	198 372,29

Nota 32

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji [w zł]

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1.FI Rubikon Sp. z o.o	A				10 020 000,00	20 040 000,00	0,50	5 010 000,00	54,62
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
2. Stanisław Sulima	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
3. Marek Kaniewski	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
4. Janina Wiśniewska	A				2 000 000,00	4 000 000,00	0,50	1 000 000,00	10,90
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
5. Spadkobiercy po Kazimierzu Szymańskim					2 000 000,00	2 000 000,00	0,50	1 000 000,00	0,05
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
6. Pozostali akcjonariusze					2 647 197,00	2 647 197,00	0,50	1 323 598,50	0,07
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					20 667 197,00	36 687 197,00		10 333 598,50	1,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 33

Zmiany w kapitale zapasowym [w zł]

	2023	2022
Stan na początek okresu	4 763 353,52	4 763 353,52
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	-
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- ...	-	-
wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty bilansowej	-	-
- umorzenie własnych udziałów	-	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
Stan na koniec okresu	4 763 353,52	4 763 353,52

Nota 34

Zysk (strata) z lat ubiegłych [w zł]

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-93 020 727,79	-91 687 825,56
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	93 020 727,79	91 687 825,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	93 020 727,79	91 687 825,56
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	93 020 727,79	91 687 825,56
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-93 020 727,79	-91 687 825,56

Nota 35

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy [w zł]

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	-9 692 602,28	-1 332 902,23
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
...	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Stratę za rok 2019 w kwocie 36 304 463,31zł. zgodnie z Uchwałą nr 05/09/2021 z dnia 02.09.2021r. postanowiono pokryć z zysku kolejnych lat. Brak postanowienia w sprawie pokrycia straty za rok 2020 w kwocie 53 755 571,87zł. Brak postanowienia w sprawie pokrycia straty za rok 2021 w kwocie 1 627 790,38zł. Brak postanowienia w sprawie pokrycia straty za rok 2022 w kwocie 1 332 902,23zł.

Nota 36

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa [w zł]

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
Okres spłaty								
do 1 roku								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	-	-	5 621 620,63	5 621 620,63	-	-	-	5 621 620,63
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat								
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								
początek okresu	-	-	5 621 620,63	5 621 620,63	-	-	-	5 621 620,63
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 37

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki [w zł]

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty	48 471 230,42
- zastaw na wyrobach - magazyn	kredyty	25 600 000,00
- zastaw na rzeczowych aktywów trwałych	kredyty	7 138 216,59
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne		-
Razem		81 209 447,01

Nota 38

Powiązania składników aktywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15 698 534,64	11 211 839,67	18 029 010,11	11 265 189,82
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	15 698 534,64	11 211 839,67	18 029 010,11	11 265 189,82
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	12 554 891,66	11 211 839,67	14 846 474,36	11 265 189,82
- do 12 miesięcy	12 554 891,66	11 211 839,67	14 846 474,36	11 265 189,82
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-
- inne należności	1 988 298,16	-	3 182 535,75	-
- dochodzone na drodze sądowej	1 155 344,82	-	-	-

Nota 39

Powiązania składników pasywów w bilansie [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	1 255 000,00	1 015 000,00
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	1 255 000,00	1 015 000,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 255 000,00	1 015 000,00
- do 12 miesięcy	1 255 000,00	1 015 000,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	117 515 623,66	112 803 642,72
a) długoterminowe	-	5 621 620,63
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	5 621 620,63
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	117 515 623,66	107 182 022,09
- z tytułu pożyczek i kredytów	16 006 516,20	14 637 270,65
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	42 606,37
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	84 616 533,45	79 085 679,02
- do 12 miesięcy	84 616 533,45	79 085 679,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	5 086 927,03	2 982 713,31
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 258 978,68	9 291 376,38
- z tytułu wynagrodzeń	754 340,51	372 417,84
- inne	792 327,79	769 958,52

Nota 40

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostających (struktura wg tytułów) [w zł]

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przestanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			-	-	
2. Poręczenia (także wekslowe)			-	-	
3. Kaucje i wadła			-	-	
4. Zobowiązania z tytułu ...			-	-	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			-	-	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			-	-	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			-	-	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe - z tytułu toczącego się sporu z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa			-	-	Spółka w roku 2020 utworzyła rezerwę na prezentowane w informacji dodatkowej w roku 2019 zobowiązanie warunkowe.
Razem			-	-	

Nota 41

Odpisy aktualizujące wartość należności [w zł]

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
- należność z tytułu dostaw i usług	11 265 189,82	-	23 852,68	29 497,47	11 211 839,67
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 42

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [w zł]

Rodzaj zapasu	2023	2022
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	300 000,00

Nota 43

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 014 152,40	992 554,04
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 014 152,40	992 554,04
- wartość brutto	1 014 152,40	992 554,04
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 43

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
2. Zwiększenia	1 157 072,40	1 014 152,40
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 157 072,40	1 014 152,40
- wycena bilansowa należności	1 102,83	405,49
- wycena bilansowa zobowiązań	-	191 771,09
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe i podobne	215 347,01	254 609,64
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy odsetki bankowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	911 991,11	496 606,79
- nie wypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	28 631,45	70 759,39
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpis aktualizujący aktyw	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
3. Zmniejszenia	1 014 152,40	992 554,04
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 014 152,40	992 554,04
- wycena bilansowa należności	405,49	709,92
- wycena bilansowa zobowiązań	191 771,09	166 007,48
- naliczone odsetki bankowe	-	-
- nie opłacone na dzień bilansowy składki ZUS	496 606,79	496 606,79
- nie wypłacone wynagrodzenia	70 759,39	68 818,78
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	254 609,64	260 411,07
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	-	-
- rezerwa na opłaty środowiskowe	-	-
- środki trwałe postawione w stan likwidacji	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 157 072,40	1 014 152,40
a) odniesionych na wynik finansowy	1 157 072,40	1 014 152,40
- wartość brutto	1 157 072,40	1 014 152,40
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 43

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	-	-
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	-	-
- w jednostkach podporządkowanych	-	-
- w oddziałach	-	-
- we wspólnych przedsięwzięciach	-	-

Nota 44

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego [w zł]

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	257 768,69	317 998,52
a) odniesionej na wynik finansowy	257 768,69	317 998,52
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	252 345,50	257 768,69
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	252 345,50	257 768,69
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	205 298,97	249 487,08
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	46 953,42	8 281,61
- wycena środków pieniężnych	93,11	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
3. Zmniejszenia	257 768,49	317 998,52
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	257 768,49	317 998,52
- różnica pomiędzy wartością przedmiotu leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	249 487,08	317 998,52
- wycena bilansowa zobowiązań / należności	8 281,41	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	252 345,70	257 768,69
a) odniesionej na wynik finansowy	252 345,70	257 768,69
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	-	-

Nota 45

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi [w zł]

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
wynagodzenie za udzielone poręczenie kredytu	FI RUBIKON Sp. z o.o	240 000,00	240 000,00
		-	-

Nota 46

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3480	4,8899
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00

Nota 47

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł]

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	1 780 538,64	1 300 630,26
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	1 780 538,64	1 300 630,26

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252 345,50	257 768,69
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	955 644,29	1 177 952,86
Pozostałe rezerwy	6 410 750,74	6 550 572,30
Razem	7 618 740,53	7 986 293,85
Zmiana stanu	- 367 553,32	-43 187 910,33

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	19 337 192,65	19 577 544,67
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	300 000,00
Razem	19 337 192,65	19 277 544,67
Zmiana stanu, w tym:	-59 647,98	1 576 112,03
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 486 694,97	6 763 820,29
Razem należności	4 486 694,97	6 763 820,29
Zmiana stanu należności	2 277 125,32	-3 508 459,32

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 255 000,00	1 015 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	117 515 623,66	107 182 022,09
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	118 770 623,66	108 197 022,09
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16 006 516,20	14 637 270,65
Razem zobowiązania z działalności finansowej	16 006 516,20	14 637 270,65
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	102 764 107,46	93 559 751,44

Nota 47

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Zmiana stanu zobowiązań	9 204 356,02	45 528 768,20

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1 014 152,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188 178,06	192 514,14
Razem	188 178,06	1 206 666,54
1. Zmiana stanu	1 018 488,48	-29 751,74
Ujemna wartość firmy	3 272 834,04	3 464 034,24
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 601 890,64	1 732 331,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	130 440,36	130 440,36
Razem	5 005 165,04	5 326 805,60
2. Zmiana stanu	- 321 640,56	- 321 640,56
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	696 847,92	- 351 392,30

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	919,24	792,43
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	197 453,05	635 042,73
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	198 372,29	635 835,16
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 437 462,87	476 772,27
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 48

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	152,00	194,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	30,00	33,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	122,00	161,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 49

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy [w zł]

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
Prezez Zarządu	-	-
V-ce Prezes	-	-
Członkowie Zarządu	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-
V-ce Przewodniczący	-	-
Członkowie Rady Nadzorczej	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
	-	-
RAZEM	-	-

Nota 50

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy [w zł]

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	23.11.2022	2023-2024	39 000,00	39 000,00
Inne usługi atestacyjne			-	-
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi-przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego			-	-
Razem			39 000,00	39 000,00

Nota 51

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy [w zł]

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
W dniu 27 maja 2024 r. w Sądzie Rejonowym w Białymstoku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Eskimos S.A. w restrukturyzacji, które zdecydowało o przyjęciu układu. 28.06.2024 r. odbędzie się rozprawa przed sądem restrukturyzacyjnym celem zatwierdzenia układu. Przyjęty układ zakłada wprowadzenie zarządcy przymusowego na okres wykonywania układu w miejsce Dłużnika - na podstawie art. 329 prawa restrukturyzacyjnego.	

Nota 52

Zagrożenia dla kontynuacji działalności [w zł]

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	<ul style="list-style-type: none"> - problemy ze ściągalnością należności powstałych w związku z uczestnictwem w "Programie Stabilizacji Cen Jabłek na Rynku"; - brak zatwierdzenia / uprawomocnienia układu z wierzycielami; - brak pozyskania finansowania zewnętrznego z ARP, założonego w planie restrukturyzacyjnym i prognozie ekonomiczno-finansowej; - czynnik atmosferyczny, którego negatywny wpływ może determinować cały proces produkcyjny, narażając Spółkę tym samym na niezrealizowanie zawartych uprzednio kontraktów; - niekorzystne postrzeganie Spółki na rynku skupu surowca, w związku z trudną sytuacją w jakiej obecnie znajduje się Spółka.
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	<p>W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki, Zarządca restrukturyzacyjny w opracowanym i zatwierdzonym przez Sąd planie restrukturyzacyjnym podjął następujące środki naprawcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - optymalizacja zatrudnienia - kontrola i ograniczanie kosztów - analiza opłacalności kontraktów handlowych <p>Zarządca Sądowy prowadząc nadzór nad całym przedsiębiorstwem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wprowadził comiesięczny system monitorowania podmiotu poprzez przedstawienie zarządcy planów z działu księgowego, kontraktacji, handlowego i produkcyjnego, a następnie konfrontowanie ich z faktycznymi wynikami. - podjął próbę pozyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych na bieżącą działalność Spółki w ramach pomocy publicznej, - renegukuje z Bankami warunki dotychczasowych umów kredytowych,

Nota 53

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

Opis	Wartość
1.Wskazać należy, że Spółka prowadzi również szereg postępowań, których wynik będzie miał niewątpliwie istotny wpływ na finanse Spółki. Obsługa prawna prowadzona jest przez Kancelarię Radcy Prawnego Prof. nadzw. dr hab. Andrzeja Herbata.	-
2.Spółka nie utworzyła odpisu aktualizującego na należność z tytułu naliczonej kary umownej dochodzoną na drodze sądowej, ponieważ należność ta nie jest przeterminowana powyżej roku. Aktualnie toczy się postępowanie o nakaz zapłaty, a prawnicy oceniają szanse na jego wygranie na powyżej 50%.	1 155 344,82

Nota 54

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów [w zł]

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	7 666 601,93	-	19 678 185,34
- usługa pakowania	-	2 137 526,80	-	5 009 850,42
- usługa transportowa	-	190 800,37	-	595 181,71
- usługa przechowywania	-	3 081 198,00	-	2 999 252,95
- usługa mrożenia,sortowania	-	1 888 865,50	-	10 666 328,70
- usługi pozostałe	-	368 211,26	-	407 571,56
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	27 684,48	-	176 458,60
- opakowania	-	6 842,48	-	65 219,40
- materiały pozostałe	-	20 842,00	-	111 239,20
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	2 004 613,39	-	759 447,58
- owoce i warzywa mrożone	-	1 745 799,39	-	394 927,80
- owoce i warzywa świeże	-	-	-	364 519,78
- koncentrat,przecier,sok,destylat- towary z jabłek	-	-	-	-
- towary rolnicze -śr.ochrony roślin,nasiona,nawozy,rozsada	-	258 814,00	-	-
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	31 969 100,52	-	51 348 296,72
- owoce i warzywa mrożone	-	31 213 061,53	-	50 125 643,31
- mieszanki owocowe i warzywne mrożone	-	756 038,99	-	1 222 653,41
- sok owocowy	-	-	-	-
- koncentrat,przecier,sok,destylat- wyroby z jabłek	-	-	-	-
- rozsada warzyw	-	-	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
RAZEM	-	41 668 000,32	-	71 962 388,24
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	16 581 363,77	-	31 754 175,13
- produkty/usługi	-	16 209 453,69	-	31 005 624,53
- towary/materiały	-	371 910,08	-	748 550,60
Sprzedaż eksportowa	-	27 976,82	-	77 168,85
- produkty/usługi	-	27 976,82	-	74 797,28
- towary/materiały	-	-	-	2 371,57
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	25 058 659,73	-	39 954 585,66
- produkty/usługi	-	23 398 271,94	-	39 946 060,25
- towary/materiały	-	1 660 387,79	-	8 525,41

Komentarz:

23% przychodów ze sprzedaży Spółka pozyskała tylko od jednego kontrahenta, co w przypadku zakończenia współpracy z tym kontrahentem może narazić Spółkę na utratę znacznych przychodów.

Nota 55

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby [w zł]

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	43 409,85
B. Koszty wg rodzajów	47 168 875,15	68 867 378,49
1. Amortyzacja	1 755 566,43	1 850 806,61
2. Zużycie materiałów i energii	25 722 640,76	42 550 175,00
3. Usługi obce	5 842 844,33	7 274 442,57
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 108 408,03	1 007 103,40
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	10 258 536,72	13 074 120,67
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 179 033,18	2 811 017,20
- emerytalne	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	301 845,70	299 713,04
- podróże służbowe	8 756,98	8 905,44
- ubezpieczenia majątkowe	291 458,19	288 670,04
- inne	1 630,53	2 137,56
RAZEM	47 168 875,15	68 910 788,34

Nota 56

Dane rozliczenia kręgu kosztów [w zł]

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	22 047,01	- 467 608,18
1. Produkty gotowe	26 383,09	- 475 761,56
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-4 336,08	8 153,38
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	47 146 828,14	69 334 986,67
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 854 644,35	60 400 368,16
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	375 006,13	43 409,85
- koszty sprzedaży	1 448 244,57	1 857 166,13
- koszty ogólnego zarządu	6 468 933,09	7 034 042,53
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 939 051,74	681 206,51

Nota 57

Inne przychody operacyjne [w zł]

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	43 097 146,65
-rezerwa na przyszłe zobowiązania	-	43 097 146,65
II. Pozostałe, w tym:	5 030 967,51	37 960 539,81
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	32 854,10	33 660 356,52
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) przychody sporne	-	3 837 607,15
6) przedawnione zobowiązania	61 329,99	54 882,87
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 845,53	33 186,99
9) dotacje	130 440,36	130 440,36
10) przychody z tytułu odszkodowań otrzymane	3 405 362,17	-
11) przychody z tytułu odszkodowań naliczone	1 159 866,82	-
12) przychody pozostałe	230 268,54	244 065,92
Inne przychody operacyjne RAZEM	5 030 967,51	81 057 686,46

Nota 58

Inne koszty operacyjne [w zł]

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-rezerwa na przyszłe/sporne zobowiązania	-	-
II. Pozostałe, w tym:	65 018,02	77 854 239,10
1) odpis aktualizujący wartość należności	-	1 779 240,08
Przyczyna utworzenia: należności kwestionowane przez dłużnika, należności przeterminowane		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Przyczyna utworzenia: zapasy zalegające pow.550 dni		
5) koszty postępowania spornego	-	7 220,66
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) koszty sporne uznane	-	76 026 921,89
10) koszty pozostałe	65 018,02	40 856,47
Inne koszty operacyjne RAZEM	65 018,02	77 854 239,10

Nota 59

Wybrane przychody finansowe [w zł]

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	169 479,04	4 307,15
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	169 479,04	4 307,15
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	169 479,04	4 307,15
III. Inne przychody finansowe razem	595 714,14	546 294,83
1) dodatnie różnice kursowe	595 714,14	546 294,83
- zrealizowane	290 632,97	498 476,27
- niezrealizowane	305 081,17	47 818,56
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	-	-
-	-	-

Nota 60

Wybrane koszty finansowe [w zł]

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	7 469 203,82	6 258 952,04
1) od kredytów i pożyczek	2 162 531,12	1 475 092,24
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	2 162 531,12	1 475 092,24
2) pozostałe odsetki	5 306 672,70	4 783 859,80
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) dla innych jednostek	5 306 672,70	4 783 859,80
II. Inne koszty finansowe razem	- 142 390,13	1 005 611,14
1) ujemne różnice kursowe	- 185 198,85	948 021,63
- zrealizowane	719 397,24	-67 665,24
- niezrealizowane	- 904 596,09	1 015 686,87
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
3) pozostałe, w tym:	42 808,72	57 589,51
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- koszty związane z kredytem	42 808,72	57 589,51

Nota 61

Stan rezerw [w zł]

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257 768,69	252 345,50	-	257 768,69	252 345,50
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 177 952,86	803 126,60	-	1 025 435,17	955 644,29
a) długoterminowe	178 581,90	-	-	33 581,68	145 000,22
- na odprawy emerytalne	165 175,04	-	-	28 493,28	136 681,76
- na odprawy rentowe	13 406,86	-	-	5 088,40	8 318,46
b) krótkoterminowe	999 370,96	803 126,60	-	991 853,49	810 644,07
- na odprawy emerytalne	37 881,13	-	-	31 814,47	6 066,66
- na odprawy rentowe	2 878,52	-	-	1 427,71	1 450,81
- na niewykorzystane urlopy	958 611,31	803 126,60	-	958 611,31	803 126,60
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	6 550 572,30	-	139 821,56	-	6 410 750,74
a) długoterminowe	6 388 474,41	-	-	-	6 388 474,41
- na przyszłe/sporne zobowiązania	6 388 474,41	-	-	-	6 388 474,41
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	162 097,89	-	139 821,56	-	22 276,33
- na wynagrodzenie zarządcy restrukturyzacyjnego	162 097,89	-	139 821,56	-	22 276,33
Razem	7 986 293,85	1 055 472,10	139 821,56	1 283 203,86	7 618 740,53

Nota 62

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł]

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	1 014 152,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	-	1 014 152,40
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 62

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	1 157 072,40	1 014 152,40
- nie opłacone składki ZUS	911 991,11	496 606,79
- nie wypłacone wynagrodzenie	28 631,45	70 759,39
- utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i inne rezerwy	215 347,01	254 609,64
- naliczone odsetki od zobowiązań	-	-
- wycena na dzień bilansowy należności/zobowiązań	1 102,83	192 176,58
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 157 072,40	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- koszty remontów kapitałnych oraz opłacona prowizja przygotowawcza	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	188 178,06	192 514,14
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	127 431,71	124 824,15
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	29 231,60	35 398,34
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	-	-
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
10. Koszty remontów kapitałnych	-	-
11. Opłacona prowizja przygotowawcza dot.kredytu	7 511,00	20 387,00
12. Pozostałe koszty	24 003,75	11 904,65
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 005 165,04	5 326 805,60
1. Ujemna wartość firmy	3 272 834,04	3 464 034,24
Stan na B0	3 464 034,24	3 655 234,24
a) zwiększenia, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	191 200,20	191 200,00
- odpis ujemnej wartości firmy	191 200,20	191 200,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 732 331,00	1 862 771,36
a) długoterminowe, w tym:	1 601 890,64	1 732 331,00
- dotacja	1 601 890,64	1 732 331,00
b) krótkoterminowe, w tym:	130 440,36	130 440,36
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- otrzymane zaliczki na dostawy	-	-
- dotacja	130 440,36	130 440,36
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 63

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych [w zł]

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	247 210,48	-	247 210,48
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	247 210,48	-	247 210,48
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	193 916,91	-	193 916,91
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	8 971,72	-	8 971,72
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	202 888,63	-	202 888,63
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto na początek okresu	-	-	-	-	53 293,57	-	53 293,57
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	-	-	-	44 321,85	-	44 321,85
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	82,00	-	82,00

Nota 64

Zmiany w środkach trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	18 954 236,03	2 819 943,71	2 383 482,67	50 989 178,45
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	234 629,11	-	-	234 629,11
- nabycie	-	-	-	44 508,52	-	-	44 508,52
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	190 120,59	-	-	190 120,59
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	190 120,59	-	190 120,59
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	190 120,59	-	190 120,59
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	479 938,00	-	26 351 578,04	19 188 865,14	2 629 823,12	2 383 482,67	51 033 686,97
Umorzenie na początek okresu	-	-	9 604 706,85	15 523 124,60	2 331 927,69	2 314 789,32	29 774 548,46
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	738 442,87	858 546,25	89 358,01	60 247,58	1 746 594,71
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	- 190 120,59	190 120,59	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-

Nota 64

Zmiany w środkach trwałych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	- 190 120,59	190 120,59	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	10 343 149,72	16 571 791,44	2 231 165,11	2 375 036,90	31 521 143,17
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	479 938,00	-	16 746 871,19	3 431 111,43	488 016,02	68 693,35	21 214 629,99
Wartość księgowa netto na koniec okresu	479 938,00	-	16 008 428,32	2 617 073,70	398 658,01	8 445,77	19 512 543,80
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	39,00	86,00	85,00	100,00	62,00

Nota 65

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie [w zł]

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	-	-
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
RAZEM	-	-

Nota 66

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska [w zł]

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	44 508,52	171 135,49
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	6 183,12
Nabycie środków trwałych, w tym:	44 508,52	164 952,37
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	-	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Komentarz:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w najbliższym roku obrotowym. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

Nota 67

Zapasy [w zł]

	2023	2022
Materiały	2 675 090,75	2 527 040,61
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	16 578 711,03	16 552 327,94
Towary	10 020,15	145 568,99
Zaliczki na dostawy	73 370,72	52 607,13
RAZEM	19 337 192,65	19 277 544,67

Nota 68

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	-	-	44 321,85	-	44 321,85
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-	-
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	-	-	44 321,85	-	44 321,85

Nota 69

Struktura własnościowa środków trwałych [w zł]

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	479 938,00	-	16 746 871,19	3 431 111,43	488 016,02	68 693,35	21 214 629,99
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy najmu	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy dzierżawy	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-	-	-	-
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe razem	479 938,00	-	16 746 871,19	3 431 111,43	488 016,02	68 693,35	21 214 629,99

Nota 70

Struktura należności krótkoterminowych [w zł]

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) inne	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	15 698 534,64	11 212 079,18	11 211 839,67	4 486 694,97
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	12 554 891,66	11 212 079,18	11 211 839,67	1 343 051,99
Stan na początek roku	14 846 474,36	11 265 189,82	11 265 189,82	3 581 284,54
Stan na koniec roku, w tym:	12 554 891,66	11 212 079,18	11 211 839,67	1 343 051,99
- nieprzeterminowane	784 011,41	-	-	784 011,41
- do 1 miesiąca	341 182,28	-	-	341 182,28
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	3 365,33	-	-	3 365,33
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	140 855,55	-	-	140 855,55
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	27 553,30	-	-	27 553,30
- powyżej 1 roku	11 257 923,79	11 212 079,18	11 211 839,67	46 084,12
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-

Nota 70

Struktura należności krótkoterminowych [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	-	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
d) inne należności	1 988 298,16	-	-	1 988 298,16
Stan na początek roku	1 198 317,00	-	-	1 198 317,00
Stan na koniec roku, w tym:	1 988 298,16	-	-	1 988 298,16
- nieprzeterminowane	1 988 298,16	-	-	1 988 298,16
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej	1 155 344,82	-	-	1 155 344,82
Stan na początek roku	-	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	1 155 344,82	-	-	1 155 344,82
- nieprzeterminowane	-	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	1 155 344,82	-	-	1 155 344,82
- powyżej 1 roku	-	-	-	-

Nota 71

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w -	Po przeliczeniu - na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 71

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	3 543 864,96	216 842,23	942 830,01					4 486 694,97
- z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty do 12 miesięcy	400 221,98	216 842,23	942 830,01	-	-	-	-	1 343 051,99
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	1 988 298,16	-	-	-	-	-	-	1 988 298,16
- publicznoprawnych inne	-	-	-	-	-	-	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	1 155 344,82	-	-	-	-	-	-	1 155 344,82

Komentarz:

Należności prezentowane są brutto (bez pomniejszania o odpisy aktualizujące)

Nota 72

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - struktura czasowa [w zł]

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	5 621 620,63	-	-	-	-	5 621 620,63
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat						
początek okresu	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Razem						
początek okresu	5 621 620,63	-	-	-	-	5 621 620,63
koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Nota 73

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:								
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:								
- kredyty pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 74

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
Razem		-	-	-	-				

Nota 75

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł]

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:								
1 255 000,00	1 255 000,00	-	-	-	-	-	-	1 255 000,00
jednostek zależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 75

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
jednostek współzależnych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
znaczącego inwestora z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostki dominującej z tytułu:	1 255 000,00	-	-	-	-	-	-	1 255 000,00
wynagrodzenie za udzielenie poręczenia	1 255 000,00	-	-	-	-	-	-	1 255 000,00
...	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	102 672 989,99	3 413 669,20	14 842 633,67	-	-	-	-	117 515 623,66
- kredyty i pożyczki	6 666 291,52	2 148 165,75	9 340 224,68	-	-	-	-	16 006 516,20
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- dostawy towarów i usług o okresie wymaganości do 12 miesięcy	83 796 601,49	188 576,81	819 931,96	-	-	-	-	84 616 533,45
- zaliczki otrzymane na dostawy	404 450,00	1 076 926,64	4 682 477,03	-	-	-	-	5 086 927,03
- podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	10 258 978,68	-	-	-	-	-	-	10 258 978,68
- wynagrodzeń	754 340,51	-	-	-	-	-	-	754 340,51
- inne	792 327,79	-	-	-	-	-	-	792 327,79

Nota 76

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł]

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0014/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	2 071 786,92	-	556 787,22	2 420 910,83	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestracyjny	
BNP PARIBAS kredyt inwestycyjny z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0013/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	597 425,87	-	78 722,99	342 287,56	EURIBOR 3m+marża	2024-06-28	1) hipoteka 2) zastaw rejestracyjny	

ESKIMOS S.A w restrukturyzacji

Nota 76

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek [w zł] - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
BNP PARIBAS kredyt w rachunku bieżącym z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0012/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	1 750 000,00	-	1 466 600,00	6 376 776,80	EURIBOR 1m+marża	2024-09-30	1) hipoteka umowna 2) zastaw rejestrowy 3) weksel in	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2015-03-30 umowa U/0001854428/0011/2015/7500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	8 000 000,00	-	5 646 568,29	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy 2) hipoteka 3) weksel in blanco 4) cesja z praw wierzycielskości	
BNP PARIBAS kredyt rewolwingowy z dnia 2016-07-29 umowa U/0001854428/0012/2016/5500	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	6 000 000,00	-	837 600,00	WIBOR 3m+marża	2024-09-30	1) zastaw rejestrowy	
PKO BP rachunek bieżący pln	ul.Puławska 15 02-515 Warszawa	-	-	-	50,17				saldo kredytowe na dzień bilansowy
BNP PARIBAS	ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa	-	-	-	382 322,55		2023-12-31		odsetki naliczone w 2023 pobrane w 2024
Razem		4 419 212,79	14 000 000,00	2 102 110,21	16 006 516,20				

Komentarz:

Na dzień 31.12.2023r. wystąpiły następujące naruszenia kowenantów wynikających z umów kredytowych:

- Spółka nie utrzymała poziomu wskaźników finansowych

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Bank nie uruchomił wobec Spółki procedur związanych z naruszeniem kowenantów.

Nota 77

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję [w zł]

	2023	2022
Wartość księgowa aktywów	44 935 223,58	49 207 966,40
Wartość zobowiązań	118 770 623,66	113 818 642,72
Wartość księgowa netto	-73 835 400,08	-64 610 676,32
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	20 667 197,00	20 667 197,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	-3,57	-3,13
Rozwodniona liczba akcji	4 647 197,00	4 647 197,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	-15,89	-13,90

Nota 78

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym [w zł]

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:	
<p>- ryzyko kredytowe</p>	<p>Spółka wymaga od swoich kontrahentów ścisłego przestrzegania terminów płatności, które są raczej krótkie. Współpracuje z klientami o ustalonej pozycji rynkowej, a więc o małym ryzyku kredytowym. Cykl zobowiązań wobec dostawców jest dłuższy niż cykl należności od odbiorców (odbiorcy płacą Spółce szybko, Spółka płaci swoim dostawcom wolno). Analiza ryzyka kredytowego kontrahentów Spółki bazuje na obserwacji zjawisk, czynników, przypadków i związków przyczynowo-skutkowych, których nie można wyrazić liczbowo. Efektem takich metod jest ciąg odbiorców uszeregowanych według rosnącego lub malejącego ryzyka.</p>
<p>- ryzyko kursowe</p>	<p>Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EURO. W 2023 roku Spółka nie zawierała transakcji terminowych z uwagi na brak limitu skarbowego zabezpieczającego transakcje. Bank z powodu trudności płynnościowych Spółki, nie udzielił limitu.</p>
<p>- ryzyko stopy procentowej</p>	<p>Eskimos S.A. finansuje część swojej działalności inwestycyjnej i operacyjnej z wykorzystaniem kredytów długo i krótko terminowych. Kredyty oprocentowane są według zmiennej stopy opartej o wartość WIBOR i EURIBOR. Rodzi to ryzyko zmiany wysokości kosztów kredytów wraz ze zmianą stopy procentowej. Ryzyko zostało przez Zarząd zidentyfikowane i zawarte w wdrożonych Zasadach Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Zgodnie z tymi zasadami Zarząd w dniu 29.07.2017 roku zawarł z BNP Paribas SA umowę na transakcje zabezpieczające (IRS) stopy procentowe EURIBOR dla kredytów długoterminowych zaciągniętych w walucie EUR. Zabezpieczenie wygasa w dniu zapadalności ostatnich rat kredytów tj. w dniu 28.06.2024 roku.</p>
Dotyczący uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	
-	

Komentarz:

Spółka wdrożyła Zasady Zarządzania Ryzykiem Finansowym.

Nota 79

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności [w zł]

	2023	2022
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	-	-
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	-	-

Nota 80

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych [w zł]

	2023	2022
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	-	-

Nota 81

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne [w zł]

	2023	2022
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne	-	-
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest świadczenie pracy lub usług	-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 29.05.2024
 (miejscowość) (data)

.....
 AGNIESZKA GIENIUSZ
 (nazwisko i imię, odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zarządca Sądowy ADAMINA PARTYCKA-SKRZYPEK
 Główny Księgowy AGNIESZKA GIENIUSZ

 (podpisy)