

***Sprawozdanie finansowe,
sprawozdanie Zarządu z działalności,
sprawozdanie Biegłego Rewidenta
z badania sprawozdania finansowego***

„ELEWACJE” Spółka Akcyjna

***z siedzibą w Gdańsku
przy ul. Trakt św. Wojciecha 394***

za rok 2019

Sprawozdanie finansowe

2020_03_17_08_41_00_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-07-15

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

ELEWACJE SA

Siedziba

Województwo

POMORSKIE

Powiat

GDAŃSK

Gmina

M.GDAŃSK

Miejscowość

GDAŃSK

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

POMORSKIE

Powiat

GDAŃSK

Gmina

M.GDAŃSK

Nazwa ulicy

TRAKT ŚW. WOJCIECHA

Numer budynku

394

Nazwa miejscowości

GDAŃSK

Kod pocztowy

80-007

Nazwa urzędu pocztowego

GDAŃSK

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

4120Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5830005727

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000093899

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2019-01-01

DataDo

2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

- przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 000,00 zł, odpisuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i nie ujmuje się w ewidencji środków trwałych, przedmioty o wartości jednostkowej ponad 3 000,00 zł do 3 500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisy amortyzacyjne księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej, pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są przez 3 lata,
- akcje oraz inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w cenach nabycia,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- środki obrotowe wycenia się według cen nabycia,
- stany i rozchody materiałów i towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia metodą FIFO,
- należności, roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg stosownych obliczeń dokonanych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną spółki. Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń i zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów ujmuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usługi.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, przeznaczonych dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Spółka nie korzysta z uproszczeń. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych i składa się z następujących elementów:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Zgodnie z art. 45 ust. 1 g ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe spółki, jako jednostki wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) sporządzone zostało w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji. Sprawozdanie zostało opatrzone kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez Prezesa Zarządu oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	4 617 179,24	5 026 129,50
A. Aktywa trwałe	2 871 935,88	2 629 043,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 758 318,73	2 526 029,36
1. Środki trwałe	2 139 763,49	2 028 821,24
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 218 050,00	1 218 050,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	626 397,79	630 782,59
C. urządzenia techniczne i maszyny	121 530,29	126 615,98
D. środki transportu	157 684,24	30 923,57
E. inne środki trwałe	16 101,17	22 449,10
2. Środki trwałe w budowie	618 555,24	497 208,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 000,00	3 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	3 000,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	3 000,00	3 000,00
1. – udziały lub akcje	3 000,00	3 000,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 617,15	100 014,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 017,00	40 131,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 600,15	59 883,04

B. Aktywa obrotowe	1 745 243,36	2 397 086,10
I. Zapasy	247 414,77	256 899,88
1. Materiały	139 669,18	113 188,64
2. Półprodukty i produkty w toku	107 745,59	132 845,07
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	10 866,17
II. Należności krótkoterminowe	413 783,69	819 700,31
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	413 783,69	819 700,31
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	322 397,88	651 401,95
1. – do 12 miesięcy	159 091,97	433 547,31
2. – powyżej 12 miesięcy	163 305,91	217 854,64
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 329,37	73 558,63
C. inne	87 056,44	94 739,73
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 026 960,02	1 254 804,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 026 960,02	1 254 804,69
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 026 960,02	1 254 804,69
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	750 025,66	757 804,69
2. – inne środki pieniężne	276 934,36	497 000,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 084,88	65 681,22
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	4 617 179,24	5 026 129,50
A. Kapitał (fundusz) własny	2 520 694,86	3 762 267,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 697 949,93	1 127 283,72
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	635,26	2 385,97
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	63 682,46	63 682,46
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 241 572,79	1 568 915,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 096 484,38	1 263 861,85
I. Rezerwy na zobowiązania	182 479,68	154 600,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 960,00	6 947,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 519,68	147 653,45
1. – długoterminowa	150 457,18	147 653,45
2. – krótkoterminowa	2 062,50	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	235 392,52	341 507,06
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	235 392,52	341 507,06
A. kredyty i pożyczki	80 886,37	320 646,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	154 506,15	20 861,06
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 651 311,35	734 246,03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 644 426,99	727 361,67
A. kredyty i pożyczki	1 295 294,81	188 093,28
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. Inne zobowiązania finansowe	30 927,35	7 142,37
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	227 127,18	482 540,98
1. – do 12 miesięcy	168 795,63	394 042,28
2. – powyżej 12 miesięcy	58 331,55	88 498,70
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 975,65	47 389,10
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. Inne	102,00	2 195,94
4. Fundusze specjalne	6 884,36	6 884,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 300,83	33 508,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 300,83	33 508,31
1. – długoterminowe	21 093,35	28 749,35
2. – krótkoterminowe	6 207,48	4 758,96

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 804 035,32	6 827 447,26
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 833 776,99	7 158 563,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-37 468,83	-342 367,05
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 727,16	11 250,96
B. Koszty działalności operacyjnej	3 957 144,74	7 578 336,99
I. Amortyzacja	108 303,86	108 772,62
II. Zużycie materiałów i energii	726 318,38	1 866 828,66
III. Usługi obce	1 323 375,51	2 991 744,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 562,74	74 890,20
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 378 956,43	2 043 715,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	264 008,10	297 378,68
1. – emerytalne	122 956,36	136 294,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 500,78	183 836,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 118,94	11 169,74
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 153 109,42	-750 889,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 945,39	2 870 405,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 814,64	2 782 684,25
II. Dotacje	6 207,48	21 905,18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	109 923,27	65 815,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	87 501,66	127 107,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	87 501,66	127 107,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 114 665,69	1 992 407,58
G. Przychody finansowe	4 651,39	9 763,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 651,39	9 763,29
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	138 431,49	57 153,37
I. Odsetki, w tym:	42 431,49	57 153,37
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	96 000,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 248 445,79	1 945 017,50
J. Podatek dochodowy	-6 873,00	376 102,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 241 572,79	1 568 915,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 762 267,65	2 193 352,15
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IIA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 762 267,65	2 193 352,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 127 283,72	1 100 452,75
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 570 666,21	26 830,97
A. zwiększenie (z tytułu)	1 570 666,21	26 830,97
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	1 568 915,50	26 830,97
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
4. – likwidacji środków trwałych przeszacowanych na 1 stycznia 1995 r.	1 750,71	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 697 949,93	1 127 283,72
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 385,97	2 385,97
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 750,71	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 750,71	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. – likwidacji środków trwałych	1 750,71	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	635,26	2 385,97
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	63 682,46	63 682,46
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	63 682,46	63 682,46
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 568 915,50	26 830,97
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 568 915,50	26 830,97
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 568 915,50	26 830,97
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 568 915,50	26 830,97
2. – podwyższenia kapitału (funduszu) zapasowego	1 568 915,50	26 830,97
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 241 572,79	1 568 915,50
A. zysk netto	0,00	1 568 915,50
B. strata netto	1 241 572,79	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 520 694,86	3 762 267,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 241 572,79	1 568 915,50
II. Korekty razem	361 988,82	-2 512 749,02
1. Amortyzacja	108 303,86	108 772,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 417,49	36 816,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 814,64	-2 782 684,25
5. Zmiana stanu rezerw	27 879,23	23 403,43
6. Zmiana stanu zapasów	9 485,11	316 153,20
7. Zmiana stanu należności	405 916,62	224 585,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-213 921,19	-438 724,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 214,25	120 308,81
10. Inne korekty	-63,41	-121 380,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-879 583,97	-943 833,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 878,05	3 409 763,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 878,05	3 400 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 763,29
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	9 763,29
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	9 763,29
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	340 593,23	340 093,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340 593,23	340 093,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-330 715,18	3 069 669,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 429 217,40	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 248 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	181 217,40	0,00

II. Wydatki	446 762,92	948 651,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	380 558,10	895 199,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 787,33	6 872,31
8. Odsetki	42 417,49	46 579,69
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	982 454,48	-948 651,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-227 844,67	1 177 184,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 177 184,55	18 182,18
	1 177 184,55	18 182,18
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 254 804,69	77 620,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 026 960,02	1 254 804,69
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 248 445,79			1 945 017,50		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 207,48	0,00	6 207,48	21 905,18	0,00	21 905,18
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dofinansowanie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, dotacja od Gminy Miasta Gdańska Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	6 207,48	0,00	6 207,48	21 905,18	0,00	21 905,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 981,83	0,00	5 981,83	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit. a	5 981,83	0,00	5 981,83	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	128 302,08	0,00	128 302,08	76 015,76	0,00	76 015,76
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy amortyzacyjne od dofinansowania z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, dotacji od Gminy Miasta Gdańska Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48 Lit.	6 207,48	0,00	6 207,48	21 905,18	0,00	21 905,18
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy amortyzacyjne środków trwałych (rusztowań, samochodów) w leasingu operacyjnym i wykupionych z leasingu (podatkowo- leasing operacyjny, bilansowo - leasing finansowy) Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	54 456,73	0,00	54 456,73	19 646,29	0,00	19 646,29
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 848,06	0,00	10 848,06	62 788,26	0,00	62 788,26
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpis aktualizujący wartość należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a	0,00	0,00	0,00	35 559,83	0,00	35 559,83
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rezerwa na odprawy emerytalne Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.	10 848,06	0,00	10 848,06	27 228,43	0,00	27 228,43
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	18 146,87	0,00	18 146,87	6 385,44	0,00	6 385,44
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Bieżąca opłata leasingowa - kapitał - samochody osobowe Art. 17b Ust. 1 Pkt. Lit.	23 787,33	0,00	23 787,33	6 872,31	0,00	6 872,31
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-5 640,46	0,00	-5 640,46	-486,87	0,00	-486,87
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			2 055 530,90		
K. Podatek dochodowy	0,00			376 102,00		

Załączniki

Aby dodać nowy załącznik wybierz funkcję "Dodaj załączniki..."

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Burzawa
mgr Joanna Burzawa

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Julian Zieliński
mgr inż. Julian Zieliński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Akcyjnej „ELEWACJE” z siedzibą w Gdańsku przy ul. Trakt św. Wojciecha 394 za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

I. Dane identyfikacyjne jednostki

Spółka Akcyjna „ELEWACJE” z siedzibą w Gdańsku przy ul. Trakt św. Wojciecha 394 została wpisana do KRS nr 0000093899, NIP 5830005727, REGON 190014084 (zaświadczenie z 23.10.1991r.). Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków wg PKD 41.20.Z. Jednostka powstała na czas nieograniczony, na podstawie statutu spółki z 25.11.1998 r. (tekst ujednolicony z 28.06.2013 r.). Właścicielami spółki są osoby fizyczne. Spółka podlega corocznemu badaniu przez uprawniony podmiot. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności. W ostatnim roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi podmiotami.

II. Zasady polityki rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

- przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 000,00 zł, odpisuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i nie ujmuje się w ewidencji środków trwałych, przedmioty o wartości jednostkowej ponad 3 000,00 zł do 3 500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisy amortyzacyjne księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej, pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są przez 3 lata,
- akcje oraz inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w cenach nabycia,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- środki obrotowe wycenia się według cen nabycia,
- stany i rozchody materiałów i towarów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen nabycia metodą FIFO,
- należności, roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki,

- nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- kapitały własne w wartości nominalnej,
- rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,
- fundusze specjalne w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,
- spółka prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji,
- nie dokonano w 2019 r. w stosunku do okresu poprzedniego zmiany zasad (polityki) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa daje jednostce swobodę wyboru metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną spółki. Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń i zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów ujmuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usługi.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, przeznaczonych dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Spółka nie korzysta z uproszczeń. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych i składa się z następujących elementów:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia,
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Zgodnie z art. 45 ust. 1 g ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe spółki, jako jednostki wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) sporządzone zostało w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji. Sprawozdanie zostało opatrzone kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi przez Prezesa Zarządu oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartość grup rodzajowych własnych środków trwałych

W związku ze sprzedażą 02.07.2018 r. i przeniesieniem 14.01.2019 r. siedziby spółki do budynku mieszczącego się na ul. Trakt św. Wojciecha 394 w Gdańsku, do tej pory pełniącego rolę zaplecza dla Kierownictwa Grupy Robót, dla potrzeb biura Zarządu przebudowano budynek biurowo – socjalny. W 2019, podobnie jak w roku poprzednim, spółka poniosła więc znaczne nakłady na przebudowę budynku biurowego i dobudowanie części socjalnej. Kontynuacja budowy pozostałych środków trwałych będzie następowała w kolejnych latach obrotowych.

19.12.2018 r. spółka zakupiła serwer z oprogramowaniem za kwotę netto 19 336,93 zł, którego ostateczne wdrożenie i przyjęcie do użytkowania nastąpiło 31.01.2019 r.

Wielkość poniesionych nakładów na poszczególne środki trwałe w budowie znajdujące się w Gdańsku na ul. Trakt św. Wojciecha 394 prezentuje tabela.

Lp.	Środek trwały w budowie	Stan na 31.12.2019 r.	Nakłady poniesione w 2019 r.	Oddanie do użytkowania w 2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Budynek biurowo-socjalny	446 235,77	140 684,05		305 551,72
2	Plac utwardzony	77 002,43			77 002,43
3	Magazyn	95 317,04			95 317,04
4	Serwer z oprogramowaniem	0,00	7 852,58	27 189,51	19 336,93
	Razem	618 555,24	148 536,63	27 189,51	497 208,12

01.04.2019r. spółka zawarła umowy leasingów operacyjnych SMARTPLAN: 8412019/TFMS, 8422019/TFMS, 8432019/TFMS z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 18B, 02-676 Warszawa na trzy samochody osobowe TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active rok produkcji 2018. Samochody są przez spółkę amortyzowane.

Spółka amortyzuje także przyjęty 04.09.2017 r. do użytkowania samochód osobowy Dacia Nowe Sandero Laureate TCe 90 KM rok produkcji 2017. Samochód finansowany jest przez ING Lease (Polska) Sp. z o.o. oddział w Gdańsku - al. Grunwaldzka 415, 80-309 Gdańsk (umowa leasingu operacyjnego nr 318451-AF-0 z 20.06.2017 r.).

W marcu zwiększono wartość ogrodzenia otaczającego nieruchomość przy ul. Trakt św. Wojciecha 394 o 10 839,20 zł, co było spowodowane koniecznością wykonania i montażu części ogrodzenia, zamontowania zestawu do bram przesuwnych i montażu bramy przesuwnej.

Zmniejszenie wartości w poszczególnych grupach środków trwałych nastąpiło w wyniku likwidacji (w tym sprzedaży) i dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Zlikwidowano m.in. zamortyzowane: serwer z oprogramowaniem, zestawy komputerowe 2 szt., laptopy 3 szt., skaner, zasilacz awaryjny, młot, młotowiertarki 2 szt., piece grzewcze 2 szt., kontenery na śmieci 2 szt., wentylatory, odkurzacz, betoniarkę, kosiarkę spalinową. Sprzedano 2 samochody osobowe: Renault Megane GD 836CN rok produkcji 2008 oraz Dacia Logan GD 073CY rok produkcji 2008.

2. Struktura własnościowa środków trwałych

Syntetyczną zmianę wartości struktury własnościowej środków trwałych przedstawia tabela. Wynika z niej spadek wartości własnych środków trwałych z powodu amortyzacji, która w rachunku zysków i strat wynosi 108 303,86 zł.

Lp.	Składnik aktywów trwałych	Wartość nabycia (koszt wytworzenia)			
		Stan na 31.12.2019 r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Wartości niematerialne i prawne	35 995,26			35 995,26
2	Grunty (gr. 0)	1 218 050,00			1 218 050,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	836 456,48	10 839,20		825 617,28
4	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	703 000,06	27 189,51	27 727,97	703 538,52
5	Środki transportu (gr. 7)	1 047 618,38	181 217,40	92 018,25	958 419,23
6	Inne środki trwałe (gr. 8)	1 527 550,49		5 652,47	1 533 202,96
	Razem	5 368 670,67	219 246,11	125 398,69	5 274 823,25

Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto	
Stan na 31.12.2019 r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
6	7	8	9	10	11
35 995,26			35 995,26	0,00	0,00
0,00			0,00	1 218 050,00	1 218 050,00
210 058,69	15 224,00		194 834,69	626 397,79	630 782,59
581 469,77	32 275,20	27 727,97	576 922,54	121 530,29	126 615,98
889 934,14	54 456,73	92 018,25	927 495,66	157 684,24	30 923,57
1 511 449,32	6 347,93	5 652,47	1 510 753,86	16 101,17	22 449,10
3 228 907,18	108 303,86	125 398,69	3 246 002,01	2 139 763,49	2 028 821,24

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

4. Grunty własne

Od 29.12.2008 r. spółka jest właścicielem nieruchomości przy ul. Trakt Świętego Wojciecha 394 w Gdańsku o powierzchni gruntów 16 035 m² zabudowanej dwoma domami mieszkalnymi, wzniesionymi w zabudowie wolnostojącej, o powierzchni użytkowej równej 112 m² i 260 m² oraz budynkami zabudowy siedliskowej, w tym budynkiem warsztatowo-socjalnym o powierzchni użytkowej ca 95m², magazynkiem ca 11 m², budynkiem gospodarczym o powierzchni użytkowej ca 36,3 m², szklarnią o powierzchni użytkowej ca 210 m².

5. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego

20.06.2017 r. spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego nr 318451-AF-0 z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Oddział w Gdańsku al. Grunwaldzka 415, 80-309 Gdańsk. Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy Dacia Nowe Sandero Laureate TCe 90 KM. Wartość początkowa przedmiotu leasingu netto to 36 978,86 zł, okres leasingu 60 miesięcy (ostatnia rata będzie zapłacona 15.08.2022 r.).

01.04.2019 r. spółka zawarła umowy leasingów operacyjnych SMARTPLAN: 8412019/TFMS, 8422019/TFMS, 8432019/TFMS z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 18B, 02-676 Warszawa na trzy samochody osobowe TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active rok produkcji 2018 o wartości netto 54 175,61 zł każdy, okres leasingu 36 miesięcy, ostatnia rata zostanie zapłacona w marcu 2022 r.

Spółka amortyzuje leasingowane środki trwałe, gdyż umowy zawarte z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. i Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. spełniają co najmniej jeden z siedmiu warunków zawartych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości i są przyjmowane przez leasingobiorcę jako leasing finansowy.

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na 31.12.2019 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1		2	3	4	5
1	ING Lease (Polska) Sp. z o.o. - leasing operacyjny - samochód osobowy Dacia Nowe Sandero Laureate	20 861,03		7 142,40	28 003,43
2	Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.- leasing operacyjny - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active	54 857,49	60 405,80	5 548,31	
3	Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.- leasing operacyjny - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active	54 857,49	60 405,80	5 548,31	
4	Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.- leasing operacyjny - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active	54 857,49	60 405,80	5 548,31	
Razem		185 433,50	181 217,40	23 787,33	28 003,43

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy spółki na koniec 2019 roku stanowi 200 000,00 szt. akcji zwykłych o wartości 1 000 000,00 zł, który pokrywa w całości kapitał podstawowy. Akcjonariuszami są osoby fizyczne.

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji [zł]	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym
		Zwykłe [szt.]	Uprzywilejowane	Inne		
1		2	3	4	5	6
1	Julian Zieliński	68 077	0	0	340 385,00	34,04
2	Rafał Spica	42 511	0	0	212 555,00	21,26
3	Ryszard Owsukiewicz	25 491	0	0	127 455,00	12,75
4	Krystyna Dudko	13 170	0	0	65 850,00	6,59
5	Jacek Dudko	13 170	0	0	65 850,00	6,59

6	Dariusz Zabrocki	9 222	0	0	46 110,00	4,61
7	Witold Goździewski	7 136	0	0	35 680,00	3,57
8	Henryk Malinowski	7 092	0	0	35 460,00	3,55
9	Małgorzata Sutor	5 160	0	0	25 800,00	2,58
10	Stefan Koska	1 508	0	0	7 540,00	0,75
11	Anna Mrugała	1 354	0	0	6 770,00	0,68
12	Andrzej Kalisz	1 264	0	0	6 320,00	0,63
13	Grażyna Płaszko - Tyndzik	1 151	0	0	5 755,00	0,58
14	Danuta Przybek	710	0	0	3 550,00	0,36
15	Teresa Chojke	556	0	0	2 780,00	0,28
16	Regina Plata	504	0	0	2 520,00	0,25
17	Kurt Weichbroth	358	0	0	1 790,00	0,18
18	Dariusz Kopeć	275	0	0	1 375,00	0,14
19	Monika Schulz	275	0	0	1 375,00	0,14
20	Zbigniew Malinowski	274	0	0	1 370,00	0,14
21	Bożena Krzezińska	254	0	0	1 270,00	0,13
22	Euzebiusz Watkowski	130	0	0	650,00	0,07
23	Dariusz Jedliński	82	0	0	410,00	0,04
24	Sławomir Wojtak	82	0	0	410,00	0,04
25	Bernard Butlewski	50	0	0	250,00	0,03
26	Edmund Wałaszewski	50	0	0	250,00	0,03
27	Zuzanna Sobolewska	34	0	0	170,00	0,02
28	Mariusz Panasiuk	30	0	0	150,00	0,02
29	Hubert Wilczewski	30	0	0	150,00	0,02
Razem		200 000			1 000 000,00	100,00

7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

W 2019 r. spółka poniosła stratę netto w wysokości 1 241 572,79 zł. Zarząd proponuje, aby stratę w całości pokryć z kapitału zapasowego.

8. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Sprawozdanie spółki podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta. Wynagrodzenie NTR-AUDIT Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-237) przy ul. Jana Uphagena 27, uprawnionej do badania sprawozdań finansowych za badanie roku 2019 wynosi 9 400,00 zł netto (umowa zawarta 06.11.2019 r.).

9. Dane o stanie rezerw

Stan rezerw długoterminowych na początek roku obrotowego wynosił 147 653,45 zł, natomiast na koniec roku 152 519,68 zł. Rezerwa na odprawy emerytalne została wyliczona w 2010 r. w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

Lp.	Rezerwy	Stan na 31.12.2019 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie/ rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Długoterminowe	150 457,18	8 785,56	5 981,83	147 653,45
	<i>świadczenia emerytalne</i>	150 457,18	8 785,56	5 981,83	147 653,45
	<i>pozostałe koszty</i>				
2	Krótkoterminowe	2 062,50	2 062,50	0,00	0,00
	<i>świadczenia emerytalne</i>	2 062,50	2 062,50		0,00
	Razem	152 519,68	10 848,06	5 981,83	147 653,45

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Jednostka zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z zasadą ostrożności dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Na 31.12.2019 r. spółka posiadała dwa odpisy aktualizujące wartość należności. Pierwszy dotyczy kaucji w kwocie 24 000,00 zł, jaką ELEWACJE S.A. wniosła 29.05.2014 r. w momencie podpisania umowy na pozyskanie źródła finansowania bieżącej działalności spółki przez Kancelarię OLAF GETTING Ireneusz Pokorski. Drugi to odpis na należności od firmy MORS Eligiusz Lewandowski utworzony w 2018 r. w kwocie 35 559,83 zł. Częściowa spłata należności w 2019 r. w kwocie 5 000,00 zł spowodowała rozwiązanie w powyższej kwocie odpisu aktualizującego. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2019 r. wynosił więc 54 559,83 zł.

11. Dane o aktualizacji wartości zapasów

W 2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

12. Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych

W 2019 r. zobowiązania długoterminowe na koniec roku zmniejszyły się o 31,07 punktów procentowych w porównaniu do stanu na początek roku. W 2019 r. spółka spłacała ratę kredytu długoterminowego zaciągniętego na zakup nieruchomości przy ul. Trakt Świętego Wojciecha 394 w Kredyt Banku S.A. (obecnie Santander Bank Polska S.A.) oraz kredytu na realizację kontraktów, zakup maszyn, urządzeń i wyposażenia zaciągniętego w Idea Bank S.A. – umowa sporządzona 30.03.2016 r., podpisana 02.04.2016 r. Zwiększyły się zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

Zestawienie kredytów długoterminowych przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Data sporządzenia/ podpisania umowy kredytowej	Kwota początkowa [zł]	Kwota do spłaty na 31.12.2019 r. [zł]	Rata kapitałowa	Termin spłaty kredytu	Zabezpieczenie kredytu
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Kredyt Bank S.A. (obecnie Santander Bank Polska S.A.)	kredyt inwestycyjny na częściowe sfinansowanie zakupu nieruchomości w Gdańsku przy ul. Trakt św. Wojciecha 394	31.12.2008 r.	1 464 000,00	0,00	10 619,05 zł/m-c,	spłacony 15.11.2019 r. przez Generalne Towarzystwo Leasingowe S.A. z udzielonej pożyczki	hipoteka
2	Idea Bank S.A.	kredyt inwestycyjny na realizację kontraktów, zakup maszyn i urządzeń, wyposażenia	30.03.2016 r./ 02.04.2016 r.	388 592,00	141 551,05	5 055,39 zł/m-c	07.04.2022 r.	weksel własny in blanco, umowa poręczenia, pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Razem				1 852 592,00	141 551,05			

13. Podział zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Termin spłaty	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - stan na 31.12.2019 r.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - stan na 31.12.2018 r.
1	do 1 roku	168 795,63	394 042,28
2	powyżej 1 roku do 3 lat	30 109,57	60 128,34
3	powyżej 3 lat do 5 lat	28 221,98	28 370,36
4	powyżej 5 lat		
Razem		227 127,18	482 540,98

Wartość zobowiązań powyżej 1 roku stanowią kaucje gwarancyjne na roboty budowlane.

Jednostka w 2019 r. korzystała z pożyczki w kwocie 1 248 000,00 zł (umowa pożyczki nr 07/2019 zawarta 14.11.2019 r.) podpisanej na 12 miesięcy do 10.11.2020 r. z Generalnym Towarzystwem Leasingowym spółką akcyjną, 80-298 Gdańsk, ul. Budowlanych 72. Zabezpieczenie umowy pożyczki stanowi weksel in blanco, poręczenie oraz przewłaszczenie na zabezpieczenie tj. przeniesienie na pożyczkodawcę prawa własności nieruchomości przy ul. Trakt św. Wojciecha 394 w Gdańsku. Spółka korzystała również z pożyczki od akcjonariusza. 21.10.2019 r. spółka zawarła umowę pożyczki na kwotę 150 000,00 zł z jej akcjonariuszem Julianem Zielińskim, którą 14.11.2019 r. aneksowano zwiększając kwotę pożyczki o 50 000 zł, czyli łączna kwota pożyczki wynosiła 200 000,00 zł. Umowny termin spłaty pożyczki to 30.06.2020 r., jednak pożyczka została zwrócona pożyczkodawcy 31.12.2019 r.

Zestawienie kredytów krótkoterminowych i pożyczek, z których spółka korzystała w 2019 roku przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa pożyczkodawcy	Rodzaj pożyczki	Data zawarcia umowy pożyczki	Limit pożyczkowy [zł]	Kwota do spłaty na 31.12.2019 r. [zł]	Termin umowny spłaty pożyczki	Zabezpieczenie pożyczki	Uwagi
1	Generalne Towarzystwo Leasingowe S.A.	pożyczka	14.11.2019 r.	1 248 000,00	1 234 630,13	10.11.2020 r.	przewłaszczenie na zabezpieczenie, weksel in blanco, poręczenie	
2	Julian Zieliński	pożyczka	21.10.2019 r. + aneks z 14.11.2019 r.	200 000,00	0,00	30.06.2020 r.		pożyczka spłacona 31.12.2019 r.
Razem				1 448 000,00	1 234 630,13			

14. Zmiany w stanie krótkoterminowych i długoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych

W wartości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych, ujęte są koszty poniesione dotyczące kosztów następnego roku obrotowego tj. 57 084,88 zł, natomiast w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe, koszty dotyczące kolejnych lat obrotowych tj. 40 600,15 zł.

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Polsy ubezpieczeniowe	52 653,26	74 503,54	86 212,86	64 362,58
2	Pozostałe	45 031,77	15 610,45	31 780,36	61 201,68
Razem		97 685,03	90 113,99	117 993,22	125 564,26

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na aktywach jednostki

Kredyt inwestycyjny udzielony 31.12.2008 r. przez Kredyt Bank S.A. (obecnie Santander Bank Polska S.A.) na częściowe sfinansowanie zakupu nieruchomości przy ul. Trakt Świętego Wojciecha 394 w Gdańsku w wysokości 1 464 000,00 zł został zabezpieczony na tej nieruchomości hipoteką umowną zwykłą w kwocie 1 784 000,00 zł z tytułu udzielonego kredytu oraz hipoteką umowną kaucyjną w kwocie 525 000,00 zł z tytułu zabezpieczenia odsetek oraz innych należności. Spłata kredytu nastąpiła 15.11.2019 r. z pożyczki (umowa pożyczki z 14.11.2019 r.) zawartej z Generalnym Towarzystwem Leasingowym S.A., 80-298 Gdańsk, ul. Budowlanych 72. Spłaty dokonało Generalne Towarzystwo Leasingowe S.A.

14.11.2019 r. spółka zawarła wspomnianą już umowę pożyczki z Generalnym Towarzystwem Leasingowym S.A. Zabezpieczenie umowy pożyczki stanowi m.in. przewłaszczenie na zabezpieczenie tj. przeniesienie na pożyczkodawcę prawa własności nieruchomości przy ul. Trakt św. Wojciecha 394 w Gdańsku.

Łączne ograniczenia w prawach własności i dysponowania aktywami trwałymi spółki na 31.12.2019 r. wynosiły 2 309 000,00 zł. Dnia 03.07.2020 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych dokonał wpisu umowy przeniesienia prawa własności nieruchomości na zabezpieczenie wraz z umową zobowiązującą do przeniesienia prawa własności nieruchomości.

16. Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych

Jednostka nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji. Korzysta z gwarancji ubezpieczeniowych wadialnych i należytego wykonania kontraktów.

Na zabezpieczenie roszczeń z tytułu umów kredytowych w tym kredytu kupieckiego, pożyczkowych, gwarancji podpisała następujące weksle:

Lp.	Odbiorca weksla	Wystawiony z tytułu	Do kwoty	Termin ważności
1	Idea Bank S.A.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego	388 592,00	od 30.03.2016 r. do 07.04.2022 r.
2	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy leasingowej	do wysokości zadłużenia	od 31.03.2016 r. do 15.08.2022 r.
3	Inter Risk TU S.A.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy o udzielenie gwarancji kontraktowych	do wysokości zadłużenia	do 27.05.2020 r.
4	Lotos Paliwa Sp. z o.o.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy za sprzedane produkty i świadczone usługi	do wysokości zadłużenia	od 16.05.2016 r.
5	Morska Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gdyni	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	14 750,00	od 30.04.2015 r. do 30.04.2020 r.
6	Morska Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gdyni	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	19 187,92	od 20.11.2017 r. do 20.11.2022 r.
7	Morska Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gdyni	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	7 278,90	od 21.11.2017 r. do 21.11.2022 r.
8	Morska Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gdyni	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	40 848,39	od 06.12.2017 r. do 06.12.2022 r.
9	Morska Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gdyni	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	24 965,65	od 28.11.2018 r. do 28.11.2023 r.
10	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy o udzielenie poręczenia pakietu wadialnego	do wysokości zadłużenia	do 21.01.2021 r.
11	Przedsiębiorstwo Budowlane RECON Sp. z o.o.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	18 261,60	od 25.06.2018 r. do 25.06.2021 r.
12	Spółdzielnia Mieszkaniowa "ZEFIR" w Gdańsku	zabezpieczenie roszczeń z tytułu gwarancji	52 192,35	od 09.12.2013 r. do 09.12.2023 r.
13	STU Ergo Hestia S.A.	zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy o udzielenie gwarancji kontraktowych	do wysokości zadłużenia	od 17.03.2016 r.
14	TNS Sp. z o.o.	zabezpieczenie towaru	50 000,00	od 25.07.2005 r.

17. Dane o odpisie aktualizującym wartość udziałów

Nie wystąpiły.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

Lp.	Rachunek VAT	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	ING Bank Śląski S.A.	102 053,06	
2	Santander Bank Polska S.A.	1 558,88	389,85
Razem		103 611,94	389,85

IV. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Produkcja budowlano-montażowa	2 812 703,87	6 972 347,50
2	Usługi pozostałe	21 073,12	186 215,85
3	Sprzedaż towarów	1 598,00	5 872,00
4	Sprzedaż materiałów	6 129,16	5 378,96
Razem		2 841 504,15	7 169 814,31

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W 2019 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Informacje o wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2019 r. nie zaniechano produkcji żadnej z grup wyrobów i usług.

4. Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna - art. ustawy o pdop	Kwota
	Przychody ogółem (Rachunek zysków i strat)		2 972 100,93
	Przychody wyłączone z opodatkowania		12 189,31
1	Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	art.12 ust.4 pkt.6a	5 981,83
2	Dotacja z Gminy Miasta Gdańska na likwidację bezodpływowego zbiornika na nieczystości ciekłe - dotacja wpłynęła na rachunek bankowy 10/12/2013	art.17 ust. 1 pkt. 21	135,00
3	Dofinansowanie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na realizację projektu pod tytułem "Utrzymanie aktywności zawodowej pracowników poprzez zmniejszenie uciążliwości prac za i wyładunkowych oraz ograniczenie pracy w pozycji wymuszonej" - zakup wciągarek linowych Geda-Maxi, wózków podnośnikowych, paletowych, transportowych, składanych 2-kołowych	art.17 ust. 1 pkt. 21	6 072,48
4	Umorzenie odsetek naliczonych za nieterminowe regulowanie zobowiązań płatniczych		
	Przychody włączone do opodatkowania		0,00
1	Odsetki naliczone w 2018 r., otrzymane w 2019 r.		
	Przychód do opodatkowania		2 959 911,62
	Koszty ogółem (Rachunek zysków i strat)		4 220 546,72
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		139 150,14
	Stale:		128 302,08
1	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych (rusztowań, samochodów) w leasingu operacyjnym i wykupionych z leasingu (podatkowo - leasing operacyjny, bilansowo - leasing finansowy)	art.16a ust.1	54 456,73
2	Odpisy amortyzacyjne od dofinansowania budowy przyłącza kanalizacyjnego - dotacja Gminy Miasta Gdańska z 13/11/2013		135,00
3	Odpisy amortyzacyjne od dofinansowania z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zakupu wciągarek linowych Geda-Maxi, wózków podnośnikowych, paletowych, transportowych, składanych 2-kołowych	art.16 ust. 1 pkt. 48	6 072,48
4	Podatek PFRON	art.16 ust. 1 pkt. 36	15 101,00
5	Renty i odszkodowania po wypadku		11 034,36
6	Koszty dot. samochodów osobowych (25%)	art.16 ust.1 pkt.51	21 413,36
7	Odsetki od zobowiązań podatkowych		14,00
8	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej członków władz spółek (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	art.16 ust.1 pkt. 38a	4 200,00
9	Składki na ubezpieczenie społeczne naliczone od ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej członków władz spółek (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	art.16 ust.1 pkt. 38a	735,54
10	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		15 139,61
	Przebiegiowe:		10 848,06
1	Odsetki od zobowiązań naliczone, nie zapłacone		
2	Rezerwa na odprawy emerytalne	art. 16 ust. 1 pkt. 27	10 848,06
	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu, w tym:		18 146,87

1	Bieżąca opłata leasingowa - kapitał - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active GD051TH - umowa leasingu operacyjnego 8422019/TFMS z 22/03/2019	art.17b ust.1	5 548,31
2	Bieżąca opłata leasingowa - kapitał - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active GD119TH - umowa leasingu operacyjnego 8412019/TFMS z 22/03/2019	art.17b ust.1	5 548,31
3	Bieżąca opłata leasingowa - kapitał - samochód osobowy TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active GD156TH - umowa leasingu operacyjnego 8432019/TFMS z 22/03/2019	art.17b ust.1	5 548,31
4	Bieżąca opłata leasingowa - kapitał - samochód osobowy Dacia Nowe Sandero - umowa leasingu operacyjnego 318451-AF-0 z 20/06/2017	art.17b ust.1	7 142,40
5	Korekty faktur in minus za 2018 r. (zmniejszenie kosztów za 2019 r.)		-5 640,46
	Koszty uzyskania przychodu (koszty podatkowe)		4 099 543,45
	Dochód podatkowy-zysk-podstawa opodatkowania		-1 139 631,83
	Dochód podatkowy-zysk-podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych		-1 139 632
	Podatek dochodowy		
	Podatek dochodowy po zaokrągleniu do pełnych złotych		

	Zysk (strata) brutto (Rachunek zysków i strat)		-1 248 445,79
1	Naliczenie podatku od osób prawnych za 2019 r.		
2	Rozliczenie podatku za lata wcześniejsze		
3	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego/różnica BO-BZ/		29 886,00
4	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego/różnica BO-BZ/		23 013,00
5	Łączna wartość podatku dochodowego		-6 873,00
	Zysk (strata) netto (Rachunek zysków i strat)		-1 241 572,79

5. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

W 2019 r. spółka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby.

6. Ustalenie rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Pozycja bilansowa	BZ	Utworzenie	Rozwiązanie	BO	Różnica
	1	2	3	4	5	6
I	Rezerwy					
1	Rezerwa na różnice przejściowe - leasing operacyjny Wartość bilansowa > wartość podatkowa	29 960,00	29 960,00	5 875,00	5 875,00	24 085,00
2	Rezerwa na faktury korygujące wystawione w 2020 roku, data sprzedaży grudzień 2019 r.	0,00		1 072,00	1 072,00	-1 072,00
	Rezerwy razem	29 960,00	29 960,00	6 947,00	6 947,00	23 013,00
II	Aktywa					
1	Rezerwa na odpisy emerytalne	28 979,00	28 979,00	28 054,00	28 054,00	925,00
2	Odpis aktualizujący należność	5 806,00		950,00	6 756,00	-950,00

3	Rezerwa na różnice przejściowe - leasing operacyjny Wartość bilansowa > wartość podatkowa	35 232,00	35 232,00	5 321,00	5 321,00	29 911,00
Aktywa razem		70 017,00	64 211,00	34 325,00	40 131,00	29 886,00

7. Jednostka nie posiadała na dzień bilansowy instrumentów finansowych, o których mowa w rozdziale 5 rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad sposobu prezentacji instrumentów finansowych

V. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2019 r. sporządzonego metodą pośrednią

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Zmiana
	1	2	3	4
1	Zmiana stanu rezerw	182 479,68	154 600,45	27 879,23
2	Zmiana stanu zapasów	247 414,77	256 899,88	9 485,11
3	Zmiana stanu należności	413 783,69	819 700,31	405 916,62
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (i funduszy specjalnych) z wyjątkiem pożyczek i kredytów	356 016,54	569 937,73	-213 921,19

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Zmiana
	1	2	3	4
I	Aktywa			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 017,00	40 131,00	-29 886,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 600,15	59 883,04	19 282,89
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 084,88	65 681,22	8 596,34
	Razem aktywa	167 702,03	165 695,26	-2 006,77
II	Pasywa			
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 300,83	33 508,31	-6 207,48
	Razem pasywa	27 300,83	33 508,31	-6 207,48
	Razem aktywa i pasywa	195 002,86	199 203,57	-8 214,25

Korekta z tytułu odsetek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.
1	Odsetki od kredytów, pożyczek, faktoringów i opłat leasingowych zapłacone (+)	41 334,60
2	Odsetki od kredytów niezapłacone (-)	
3	Odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone (+)	14,00
4	Odsetki od zobowiązań podatkowych niezapłacone (-)	
5	Odsetki od zobowiązań nie podatkowych zapłacone (+)	1 082,89
6	Odsetki od zobowiązań nie podatkowych niezapłacone (-)	
Razem odsetki zapłacone (poz. 1 + poz. 5)		42 417,49

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	9 878,05
2	Koszty sprzedaży środków trwałych	63,41
Razem korekta z działalności inwestycyjnej zysk (strata)		-9 814,64

VI. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób	
		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	18	19
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	1	1
3	Stanowiska nierobotnicze	9	9
Razem		28	29

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2018
	1	2	3
	Średnioroczne zatrudnienie	28	29
1	<i>Z tego: mężczyźni</i>	25	26
2	<i>kobiety</i>	3	3

2. Informacje o wynagrodzeniach brutto, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2018
1	Zarząd	168 000,00	415 800,00
	<i>W tym wynagrodzenia z zysku</i>		
2	Rada Nadzorcza		
	Razem	168 000,00	415 800,00

VII. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Spółka nie dokonała w roku 2019 w stosunku do okresu poprzedniego zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa daje jednostce swobodę wyboru metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w ust. 1 poz. 4, ust. V poz. 3,4 ust. VI, VII, VIII, IX dodatkowych informacji i objaśnień przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym jak i w roku ubiegłym.

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Gdańsk, 15.07.2020 r.

Sporządziła

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Burzawa

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Julian Zieliński

Sprawozdanie Zarządu z działalności
Spółki Akcyjnej „ELEWACJE”
z siedzibą w Gdańsku przy ul. Trakt św. Wojciecha 394
za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1. Wprowadzenie

Rok 2019 był trudnym okresem dla spółki z uwagi na podobnie jak w poprzednich latach niską rentowność kontraktów, wzrost cen materiałów i usług transportowych, z których spółka korzysta.

W produkcji budowlano-montażowej dominowały następujące rodzaje robót :

- wykonanie nowego tynku cienkowarstwowego na elewacji budynku mieszkalnego przy ul. Pułaskiego 5, 7, 9, 11 w Sopocie dla Sopockiej Spółdzielni Mieszkaniowej mieszczącej się w Sopocie (81-759) ul. Bohaterów Monte Cassino 36B,
- kompleksowa dostawa i wykonanie elewacji budynku A i B wraz z wykonaniem obróbek – obiekt szkolny w Kowalach na terenie Gminy Kolbudy przy ul. Apollina dla STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie (05-800) przy ul. Parzniewskiej 10,
- wykonanie remontu elewacji tj. docieplenie budynku wraz z wzmocnieniem nadproży, dociepleniem cokołu poniżej terenu, montażem okienek piwnicznych oraz z dociepleniem stropu poddasza wraz z robotami towarzyszącymi, na podstawie decyzji pozwolenia na budowę oraz zgodnie ze złożoną ofertą dla Wspólnoty Mieszkaniowej Liczmańskiego 23 w Gdańsku,
- docieplenie wraz z robotami towarzyszącymi ściany balkonowej budynku mieszkalnego przy ul. Suwalskiej 1 w Rumii dla Wspólnoty Mieszkaniowej,
- wykonanie prac budowlanych w Gdańsku przy ul. Krynickiej na inwestycji Mezzo polegających na dokończeniu ściany zachodniej w technologii BSO,
- wykonanie termomodernizacji ścian oraz drobnych napraw pokrycia papowego i pokryć dachowych budynku Przedszkola nr 29 w Gdyni przy ul. Adm. Unruga 53 dla Gminy Miasta Gdyni Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54,
- wykonanie termomodernizacji ścian oraz naprawy kanalizacji deszczowej budynku Przedszkola nr 7 Bursztynowa Siódemka w Gdyni przy ul. Władysława IV 56 dla Gminy Miasta Gdyni Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54,
- wykonanie elewacji ETICS na elewacjach frontowych oraz obróbek blacharskich w budynku mieszkalnym wielorodzinnym „Awanport” zlokalizowanym w Gdyni przy ul. Stefana Żeromskiego 21 dla DEVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Matemblewskiej 19,
- docieplenie elewacji budynków wielorodzinnych zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Nieborowskiej 28A budynek nr 5, 28 budynek nr 6, 30A budynek nr 2 oraz wykonanie obróbek blacharskich wraz z hydroizolacją balkonów na budynku wielorodzinnym przy ul. Miłosza budynek nr 2 w Pruszczu Gdańskim dla GEDBUD Edward Ferenc, ul. Grunwaldzka 42A/18, Pruszcz Gdański,
- wykonanie docieplenia wraz z robotami towarzyszącymi budynku mieszkalnego przy ul. Legionów w Gdyni,
- wykonanie elewacji budynku mieszkalnego szeregowego przy ul. Orłąt Lwowskich w Gdańsku,

- wykonanie robót związanych z elewacją ok. ½ budynku Domu Studenta – Akademika – Gdańsk, ul. Kołobrzeska dla DEVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Matemblewskiej 19.

Niestety do powyższego wykazu robót nie udało się dołączyć kontraktu na roboty termomodernizacyjne budynków wielorodzinnych będących w zasobach Spółdzielni Mieszkaniowej „Ujeścisko”, mimo podpisanej umowy.

O sprawie tej i jej wymiernych konsekwencjach dla Spółki szerzej w zakończeniu niniejszego Sprawozdania.

2. Sytuacja finansowa spółki

Sytuacja finansowa spółki zostanie przedstawiona na podstawie poniższych wskaźników:

Lp.	Wskaźnik finansowy	Wzór matematyczny	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
Płynność					
1	Płynność bieżąca CR	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,0568	3,265	1,118
2	Płynność szybka QR	(aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe	0,907	2,915	0,755
3	Płynność gotówkowa (wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi)	inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,622	1,709	0,049
4	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe/aktywa trwałe	0,930	1,487	0,776
5	Trwałość struktury finansowania	kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe/aktywa ogółem	0,6295	0,846	0,665
6	Kapitał obrotowy netto (kapitał pracujący)	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) - aktywa trwałe	-115 848,50	1 474 731,31	52 398,20
7	Wskaźnik kapitału obrotowego netto	kapitał obrotowy netto/aktywa ogółem	-0,025	0,293	0,011
Rentowność					
1	Rentowność netto ROS (%)	zysk (strata) netto/przychody ze sprzedaży	-44,278	22,980	0,380
2	Rentowność działalności operacyjnej (%)	zysk (strata) operacyjna/przychody ze sprzedaży	-39,752	29,182	2,258
3	Rentowność ze sprzedaży (%)	zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży	-41,123	-10,998	1,761
4	Rentowność majątku ROA (%)	zysk netto/aktywa ogółem	-26,890	31,215	0,566
5	Rentowność kapitału własnego ROE (%)	zysk netto/kapitał własny	-49,255	41,701	1,223
Struktura kapitału i wypłacalność					
1	Zadłużenie ogółem	zobowiązania ogółem/aktywa ogółem	0,4086	0,214	0,509
2	Zadłużenie kapitału własnego	zobowiązania ogółem/kapitał własny	0,748	0,286	1,102
3	Zadłużenie długoterminowe	zobowiązania długoterminowe/kapitał własny	0,0934	0,091	0,383
4	Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową (wskaźnik zdolności kredytowej)	(zysk netto + amortyzacja)/zobowiązania ogółem	-0,60066	1,559	0,057
5	Pokrycie zobowiązań odsetkowych	zysk operacyjny/odsetki	-26,270	34,861	1,414
6	Wskaźnik obciążenia finansowego	odsetki/przychody ze sprzedaży	0,015	0,008	0,016
7	Złota reguła bilansowa - pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym (%)	kapitał własny/aktywa trwałe	87,770	143,104	73,587
8	Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym (%)	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe	95,966	156,094	101,758

Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżącej płynności CR mierzy stopień pokrycia bieżących zobowiązań bieżącymi aktywami. Odpowiada na pytanie, w jakim stopniu firma może pokryć zobowiązania krótkoterminowe aktywami obrotowymi łatwo zamienialnymi na środki pieniężne. Optymalna wartość wskaźnika powinna wynosić 1,2 - 2,0. Taki poziom wskaźnika świadczy o dużej pewności w zakresie spłaty zobowiązań bieżących. W jednostce wskaźnik w 2019 r. wyniósł 1,0568, w 2018 r. – 3,265 zł, w 2017 r. – 1,118.
2. Wskaźnik płynności szybkiej QR odnosi aktywa najbardziej płynne do bieżących zobowiązań. Umożliwia ocenę zdolności do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W bardzo precyzyjny sposób odzwierciedla zmiany płynności, gdyż w przeciwieństwie do wskaźnika płynności bieżącej, wyłącza z aktywów obrotowych najmniej płynne aktywa jakimi są zapasy. Optymalna wartość wskaźnika powinna kształtować się w przedziale 1,0 – 1,2. Wartość wskaźnika niższa niż 0,9 informuje o zagrożeniu zdolności do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W spółce w 2019 r. wskaźnik szybkiej płynności kształtował się na poziomie 0,907, w 2018 r. 2,915, w 2017 r. 0,755.
3. Wskaźnik płynności gotówkowej (wyplacalności środkami pieniężnymi) informuje o tym, jaka część zobowiązań bieżących może być uregulowana bez zwłoki, gdyby stały się one w danym momencie wymagalne. Z doświadczenia gospodarki wynika, że środki pieniężne powinny stanowić co najmniej 16-20% zobowiązań bieżących, żeby przedsiębiorstwo było zdolne do ich sprawnego regulowania (0,16-0,20). W jednostce w 2019 r. wskaźnik ten wynosił 62,20%, w 2018 r. 170,9%, w 2017 r. 4,9%. W roku 2017 istniało więc zagrożenie utraty przez spółkę płynności finansowej. Należy jednak pamiętać, że w tym przypadku wiele zależy od polityki firmy w kwestii gospodarowania środkami pieniężnymi.
4. Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi określa wyplacalność jednostki, im wyższy jest bowiem ten wskaźnik tym istnieje większe bezpieczeństwo wyplacalności jednostki. Należy bowiem dążyć do sytuacji, gdzie składniki majątku o niskim stopniu płynności będą w całości finansowane z kapitału własnego. Wskaźnik pokrycia powinien oscylować wokół wartości równej 1. Wskaźnik kształtujący się na poziomie powyżej 1 może świadczyć o tym, że część kapitału własnego przeznaczono na sfinansowanie aktywów obrotowych. W badanych latach wartość wskaźnika oscylowała w okolicach 1 (2019 r. – 0,930, 2018 r. – 1,487, 2017 r. – 0,776), jednostka była więc wyplacalna.
5. Niski wskaźnik obrazujący trwałość struktury finansowania może świadczyć o znacznym finansowaniu zapasów lub aktywów trwałych zobowiązaniami krótkoterminowymi. O mocniejszych podstawach finansowych informować będzie wyższa wartość tego wskaźnika. Natomiast niska wartość oznaczać może ryzyko niewypłacalności. W spółce wskaźnik osiągnął następujące wartości: w 2019 r. – 0,6295, w 2018 r. – 0,846, w 2017 r. – 0,665.
6. Kapitał obrotowy netto to kapitały stałe firmy przeznaczone do finansowania części majątku obrotowego. Kapitał ten jest swego rodzaju zabezpieczeniem przedsiębiorstwa przed ewentualnymi kłopotami w przypadku trudności ze zbytem produktów. Wartość ujemna występuje wówczas, gdy nie starcza kapitału stałego na sfinansowanie majątku trwałego i jego część jest finansowana przez zobowiązania bieżące. W 2019 r. kapitał obrotowy miał wartość (-) 115 848,50, w 2018 r. 1 474 731,31, w 2017 r. 52 398,20.
7. Wartość wskaźnika kapitału obrotowego netto otrzymujemy poprzez podzielenie kapitału pracującego przez całkowite aktywa firmy. Możemy przyjąć, że poziom WKO, mieszczący się w przedziale 15-35%, kwalifikujemy jako prawidłowy. Jego wysokość zależy od skali, struktury i wieku aktywów trwałych oraz od polityki firmy w zakresie zarządzania kapitałem

obrotowym. W firmie wskaźnik ten kształtował się na poziomie w 2019 r. (-) 2,5%, w 2018 r. 29,3%, w 2017 r. 1,1%.

Wskaźniki rentowności

1. Wskaźnik rentowności (zyskowności) netto ROS odzwierciedla efektywność działalności, mierzy zależność między zyskiem a sprzedażą, czyli wskazuje jaką efektywność uzyskuje jednostka na sprzedaży i przedstawia marżę zysku na sprzedaży. Im bardziej skomplikowany jest proces produkcyjny, tym wyższą marżę zysku powinna jednostka osiągać. Przy mało skomplikowanym procesie produkcyjnym wskaźnik ten może być na niższym poziomie. W spółce wskaźnik ten osiągał następujące wartości – w 2019 r. (-) 44,278%, w 2018 r. – 22,98%, w 2017 r. 0,380%.
2. Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej mierzy relację między zyskiem (stratą) na działalności operacyjnej, a sprzedażą. Wyniósł on w 2019 r. (-) 39,752%, w 2018 r. 29,182%, w 2017 r. 2,258%.
3. Malejąca wartość wskaźnika rentowności ze sprzedaży mówi o pogarszającej się rentowności sprzedaży, co z kolei może świadczyć o wzroście kosztów operacyjnych lub zmniejszaniu marży na sprzedaży. Oznacza to, że wzrost obrotów nie będzie się przekładał na wzrost zysku ze sprzedaży, a zatem pośrednio także zysku netto. W jednostce wskaźnik ten kształtował się na poziomie – w 2019 r. (-) 41,123%, w 2018 r. (-) 10,998%, w 2017 r. 1,761%.
4. Wskaźnik rentowności majątku ROA mierzy zdolność aktywów firmy do generowania zysku, a więc informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami. Wartość liczbową tego wskaźnika można interpretować jako jednostkową nadwyżkę finansową (w przypadku zysku) generowaną przez jednostkę majątku firmy. Wskaźnik ten mówi ile procent aktywów stanowi wypracowany zysk, czyli w uproszczeniu ile zysku uzyskała jednostka z posiadanego majątku. Im wyższy poziom rentowności aktywów, tym lepsza sytuacja finansowa firmy. W jednostce ROA osiągał następujące wartości – w 2019 r. – (-) 26,890%, w 2018 r. 31,215%, w 2017 r. 0,566%.
5. Wskaźnik ROE ukazuje rozmiar nadwyżki finansowej osiągniętej z 1 zł kapitału własnego, czyli odzwierciedla efektywność kapitałów zaangażowanych przez właścicieli. Opisuje relację wyniku finansowego do przeciętnego (średniego) stanu kapitału własnego. Jest on, w odróżnieniu od wskaźnika rentowności majątku (ROA), wyrazem efektywności kapitału własnego, a więc w pomniejszeniu o część kapitału obcego. Im wartość tego wskaźnika jest wyższa, tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa firmy i wyższa jest efektywność inwestycji kapitału własnego. Wyższa efektywność kapitału własnego wiąże się z możliwością uzyskania wyższej nadwyżki finansowej. Jest to więc bardzo istotny wskaźnik, który obrazuje, ile zysku wypracowano z własnego kapitału. ROE odpowiada na pytanie jak efektywnie pracuje kapitał własny inwestorów. W jednostce wskaźnik ten kształtował się na następującym poziomie: w 2019 r. – (-) 49,255%, w 2018 r. – 41,701%, w 2017 r. – 1,223%.

Wskaźniki struktury kapitału (wypłacalności)

1. Według standardów zachodnich, dopuszczalny poziom wskaźnika zadłużenia powinien oscylować maksymalnie wokół 57-67%, co oznacza, że w przeciętne przedsiębiorstwo firma powinna zaangażować przynajmniej 35% kapitału własnego. Zbyt wysoki poziom wskaźnika świadczy o podwyższonym ryzyku finansowym, spowodowanym bardzo prawdopodobną możliwością utraty zdolności do spłaty zadłużenia. Zbyt niski poziom wskaźnika może wskazywać na zbyt mały udział kapitałów obcych w finansowaniu działalności firmy. W spółce wskaźnik ten kształtował się następująco – w 2019 r. - 40,86%, w 2018 r. – 21,40%,

- w 2017 r. 50,94%, czyli w 2019 r. spółka angażowała około 60,90% kapitału własnego w realizowane w tym roku przedsięwzięcia.
2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego określa stopień zaangażowania kapitału obcego w stosunku do kapitału własnego. Za normę dla tego wskaźnika w małych firmach uznaje się poziom 3,0. Wartość wskaźnika powyżej 4,0 wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań (dla spółek małych przyjmuje się proporcję 3:1, dla dużych i średnich 1:1). W 2019 r. poziom zaangażowania kapitału obcego wynosił w jednostce 0,748, w 2018 r. - 0,286, w 2017 r. - 1,102.
 3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego przedstawia relację zadłużenia, mającego charakter długookresowy, do kapitału własnego firmy. Przyjmuje się zazwyczaj, że z punktu widzenia wierzycieli optymalny poziom tego wskaźnika (poza przypadkami ekstremalnymi) powinien kształtować się na poziomie ok. 0,5. Racjonalny poziom wskaźnika wynosi jednak od 0,5 do 1,0. W spółce wskaźnik przybierał następujące wartości: w 2019 r. - 0,0934, w 2018 r. - 0,091, w 2017 r. - 0,383.
 4. Wskaźnik pewności (zdolności) kredytowej wskazuje na zdolność przedsiębiorstwa do pokrywania zobowiązań efektywnych z wygoszparowanych nadwyżek środków pieniężnych. Obrazuje on możliwości zadłużenia się firmy, a przy odwróceniu wzoru pozwala stwierdzić, ile lat trwałaby spłata długów przy założeniu stałości nadwyżek środków w przyszłości (zadłużenie w latach). W jednostce wskaźnik ten wynosił: w 2019 r. - (-) 0,60066, w 2018 r. - 1,559, w 2017 r. - 0,057.
 5. Im wyższy jest poziom wskaźnika pokrycia zobowiązań odsetkowych, tym przedsiębiorstwo mniej odczuwa uciążliwość płacenia odsetek. Wraz ze spadkiem wskaźnika rośnie ryzyko kredytodawców. W spółce wskaźnik ten osiągał niskie wartości z wyjątkiem 2018 r. - w 2019 r. - (-) 26,270, 2018 r. - 34,861, w 2017 r. - 1,414.
 6. Zalecany poziom wskaźnika obciążenia finansowego nie powinien przekraczać 4%. Wzrost wartości wskaźnika, szczególnie przy niskiej rentowności, może oznaczać problemy z obsługą długu. W jednostce wskaźnik ten wynosił: 0,015 w 2019 r., 0,008 w 2018 r., 0,016 w 2017 r.
 7. Wskaźnik określany jako złota reguła bilansowa informuje o stopniu finansowania aktywów trwałych z własnego kapitału spółki. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową. Wartość wskaźnika nie powinna być mniejsza niż 100%. Gdy jest równy 1 to znaczy, że zachowana jest złota reguła bilansowa - mocne są podstawy przedsiębiorstwa i jest to symptomem niezależności finansowej. W badanych latach wskaźnik przyjmował następujące wartości - w 2019 r. - 87,770%, w 2018 r. - 143,104%, w 2017 r. - 73,59%.
 8. Wskaźnik udziału kapitałów stałych w finansowaniu majątku trwałego informuje o stopniu finansowania aktywów trwałych z własnego kapitału spółki uzupełnionego o zobowiązania długoterminowe. Spółka z dużą wartością wskaźnika ma większą wiarygodność kredytową. Wartość wskaźnika nie powinna być mniejsza niż 100%, co oznacza że aktywa trwałe powinny być finansowane kapitałem długoterminowym, czyli takim który jest do dyspozycji przedsiębiorstwa ponad 1 rok. W jednostce wskaźnik wynosił 95,966% w 2019 r., 156,094% w 2018 r., 101,758% w 2017 r.

3. Sytuacja gospodarcza spółki

Wielkość zrealizowanej sprzedaży oraz wyniki poszczególnych rodzajów działalności przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody stan na 31.12.2019 r.	Koszty stan na 31.12.2019 r.	Wynik stan na 31.12.2019 r.	Przychody stan na 31.12.2018 r.	Koszty stan na 31.12.2018 r.	Wynik stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5	6	7
1	Podstawowa działalność operacyjna	2 804 035,32	3 957 144,74	-1 153 109,42	6 827 447,26	7 578 336,99	-750 889,73
2	Pozostała działalność operacyjna	125 945,39	87 501,66	38 443,73	2 870 405,29	127 107,98	2 743 297,31
3	Wynik na działalności operacyjnej	2 929 980,71	4 044 646,40	-1 114 665,69	9 697 852,55	7 705 444,97	1 992 407,58
4	Działalność finansowa	4 651,39	138 431,49	-133 780,10	9 763,29	57 153,37	-47 390,08
5	Zysk brutto na działalności gospodarczej	2 934 632,10		-1 248 445,79	9 707 615,84	7 762 598,34	1 945 017,50
6	Podatek dochodowy			-6 873,00			376 102,00
7	Zysk/ Strata netto			-1 241 572,79			1 568 915,50

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej ukształtowały następujące zdarzenia gospodarcze:

Lp.	Zdarzenie gospodarcze	Przychody stan na 31.12.2019 r.	Koszty stan na 31.12.2019 r.	Wynik stan na 31.12.2019 r.	Przychody stan na 31.12.2018 r.	Koszty stan na 31.12.2018 r.	Wynik stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5	6	7
1	Dofinansowanie Zakład Ubezpieczeń Społecznych	6 072,48		6 072,48	21 770,18		21 770,18
2	Dotacja Gmina Miasta Gdańska	135,00		135,00	135,00		135,00
3	Rozwiązanie/ zwiększenie rezerw	5 981,83	10 848,06	-4 866,23		27 228,43	-27 228,43
4	Zasądzone renty, odszkodowania, ugody	61 934,83	11 034,36	50 900,47		11 034,36	-11 034,36
5	Rozwiązanie odpisu/ odpis aktualizujący należności	5 000,00		5 000,00		35 559,83	-35 559,83
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 814,64		9 814,64	2 782 684,25		2 782 684,25
7	Świadczenia zdrowotne	26 562,80	27 195,80	-633,00	24 817,80	24 817,80	0,00
8	Pozostałe	10 443,81	38 423,44	-27 979,63	40 998,06	28 467,56	12 530,50
	Razem	125 945,39	87 501,66	38 443,73	2 870 405,29	127 107,98	2 743 297,31

Wynik na działalności finansowej ukształtowały następujące pozycje:

Lp.	Zdarzenie gospodarcze	Przychody stan na 31.12.2019 r.	Koszty stan na 31.12.2019 r.	Wynik stan na 31.12.2019 r.	Przychody stan na 31.12.2018 r.	Koszty stan na 31.12.2018 r.	Wynik stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki i prowizje bankowe/ od pożyczek/ faktoringowe	4 646,72	31 153,93	-26 507,21	9 763,29	45 359,68	-35 596,39
2	Odsetki ustawowe	4,67	1 096,89	-1 092,22		10 573,68	-10 573,68
3	Opłata leasingowa		10 180,67	-10 180,67		1 220,01	-1 220,01
4	Pozostałe przychody/ koszty finansowe		96 000,00	-96 000,00			
	Razem	4 651,39	138 431,49	-133 780,10	9 763,29	57 153,37	-47 390,08

W roku 2019 firma poniosła stratę na działalności finansowej z powodu konieczności obsługi zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz odsetek i opłat ponoszonych od zawartych umów leasingu operacyjnego.

Rok 2019 spółka zakończyła stratą brutto w wysokości 1 248 445,79 zł, stratą netto w wysokości 1 241 572,79 zł.

Stratę netto Zarząd proponuje w całości pokryć z kapitału zapasowego.

4. Rozrachunki na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Rozrachunki z tytułu:	Należności i roszczenia stan na 31.12.2019 r.	Zobowiązania stan na 31.12.2019 r.	Należności i roszczenia stan na 31.12.2018 r.	Zobowiązania stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Dostaw i usług	322 397,88	227 127,18	651 401,95	482 540,98
2	Rozliczenia z budżetem	4 329,37	90 975,65	73 558,63	47 389,10
3	Wynagrodzenia pracowników				
4	Zobowiązania z tytułu umów leasingowych (długo i krótkoterminowe)		185 433,50		28 003,43
5	Kredyty bankowe, pożyczki (długo i krótkoterminowe)		1 376 181,18		508 739,28
6	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		6 884,36		6 884,36
7	Pozostałe	87 056,44	102,00	94 739,73	2 195,94
	Razem	413 783,69	1 886 703,87	819 700,31	1 075 753,09

Należności i roszczenia wykazano w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny tj. w kwocie pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2019 r. zmalały o 31,07 punktów procentowych w stosunku do poprzedniego okresu i wyniosły 235 392,52 zł. Jest to kredyt na realizację kontraktów, zakup maszyn, urządzeń i wyposażenia zaciągniętego w Idea Bank S.A. – umowa sporządzona 30.03.2016 r., podpisana 02.04.2016 r., a także zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego.

Zobowiązania powyżej 12 miesięcy to zatrzymane z należności dostawców usług kaucje, będące zabezpieczeniem należytego wykonania umów na okres gwarancji.

5. Stan i kierunki zmian w zakresie składników aktywów trwałych

W trakcie 2019 r. nastąpił wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych jednostki o 232 289,37 zł.

Lp.	Rodzaj aktywów trwałych	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Wzrost/ spadek wartości
	1	2	3	4
1	Rzeczowe aktywa trwałe	2 758 318,73	2 526 029,36	232 289,37
	<i>Środki trwałe</i>	2 139 763,49	2 028 821,24	110 942,25
	<i>grunty</i>	1 218 050,00	1 218 050,00	0,00
	<i>budynki</i>	626 397,79	630 782,59	-4 384,80
	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	121 530,29	126 615,98	-5 085,69
	<i>środki transportu</i>	157 684,24	30 923,57	126 760,67
	<i>inne środki trwałe</i>	16 101,17	22 449,10	-6 347,93
	<i>Środki trwałe w budowie</i>	618 555,24	497 208,12	121 347,12
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 617,15	100 014,04	10 603,11

W 2019 roku spółka poniosła znaczne nakłady na budowę budynku biurowo-socjalnego. Kontynuacja budowy części socjalnej budynku biurowego oraz pozostałych środków trwałych będzie następowała w kolejnych latach obrotowych.

19.12.2018 r. spółka zakupiła serwer z oprogramowaniem za kwotę 19 336,93 zł, którego ostateczne wdrożenie i przyjęcie do użytkowania nastąpiło 31.01.2019 r.

01.04.2019 r. spółka zawarła umowy leasingów operacyjnych SMARTPLAN: 8412019/TFMS, 8422019/TFMS, 8432019/TFMS z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 18B, 02-676 Warszawa na trzy samochody osobowe TOYOTA Auris TS Kombi 15-Auris 1.6 Active rok produkcji 2018.

Spółka amortyzuje także przyjęty 04.09.2017 r. do używania samochód osobowy Dacia Nowe Sandero Laureate TCe 90 KM rok produkcji 2017. Samochód finansowany jest przez ING Lease (Polska) Sp. z o.o. oddział w Gdańsku - al. Grunwaldzka 415, 80-309 Gdańsk (umowa leasingu operacyjnego nr 318451-AF-0 z 20.06.2017 r.).

W marcu 2019 r. zwiększono wartość ogrodzenia otaczającego nieruchomość przy Trakcie św. Wojciecha 394 o 10 839,20 zł, co było spowodowane koniecznością wykonania i montażu części ogrodzenia, zamontowania zestawu do bram przesuwnych i montażu bramy przesuwnej.

Zmniejszenie wartości w poszczególnych grupach środków trwałych nastąpiło w wyniku likwidacji (w tym sprzedaży) i dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Zlikwidowano m.in. zamortyzowane: serwer z oprogramowaniem, zestawy komputerowe 2 szt., laptopy 3 szt., skaner, zasilacz awaryjny, młot, młotowiertarkę 2 szt., piece grzewcze 2 szt., kontenery na śmieci 2 szt., wentylatory, odkurzacz, betoniarkę, kosiarkę spalinową. Sprzedano 2 samochody osobowe: Renault Megane GD 836CN rok produkcji 2008 oraz Dacia Logan GD 073CY rok produkcji 2008.

Spadek wartości w poszczególnych grupach aktywów trwałych spowodowany był amortyzacją i likwidacją (w tym sprzedażą).

6. Kapitały własne i akcje

Kapitały własne na 31.12.2019 r. wynosiły 2 520 694,86 zł, z tego:

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3
1	Kapitał akcyjny	1 000 000,00	1 000 000,00
2	Kapitał zapasowy	2 697 949,93	1 127 283,72
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	635,26	2 385,97
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	63 682,46	63 682,46
5	Zysk (strata) netto	-1 241 572,79	1 568 915,50
	Razem	2 520 694,86	3 762 267,65

Akcjonariuszami spółki na 31.12.2019 r. było 29 osób, z tego 11 to obecni pracownicy.

7. Możliwości płatnicze spółki

Przepływ środków pieniężnych na 31.12.2019 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Rodzaj przepływu	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-879 583,97	-943 833,52
2	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-330 715,18	3 069 669,38
3	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	982 454,48	-948 651,31
	Razem	-227 844,67	1 177 184,55

Jak wynika z rachunku przepływów pieniężnych w roku 2019 miał miejsce znaczny spadek środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

W trakcie roku 2019 spółka zaciągnęła pożyczkę krótkoterminową w kwocie 1 248 000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności, spłaciła kredyt długoterminowy na zakup nieruchomości przy ul. Trakt św. Wojciecha 394, będącej obecnie siedzibą Zarządu spółki i zapleczem Kierownictwa Grupy Robót, nastąpił znaczny wzrost przepływów z działalności finansowej.

8. Przewidywane kierunki rozwoju spółki

Na funkcjonowanie i perspektywy rozwoju spółki w 2020 roku duży wpływ będą miały wypracowane w latach 1993 – 2019 kontakty z inwestorami, co przejawia się:

- ugruntowaną pozycją firmy w spółdzielniach mieszkaniowych, dla których tradycyjnie wykonuje roboty termomodernizacyjne,
 - współpracą ze znaczącymi inwestorami budującymi na rynku trójmiejskim,
- a także nawiązywanie nowych kontaktów z instytucjami budżetowymi oraz ze wspólnotami mieszkaniowymi.

Spółka ma w swoim portfelu na początku 2020 roku zlecenia sięgające w drugie półrocze, co osiągnięte zostało przez wyznaczenie w działaniu kilku bezwzględnie przestrzeganych zasad:

- wszechstronnego marketingu w drodze udziału w przetargach, bezpośrednim docieraniu do potencjalnych zlecniodawców,
- reklamowaniu firmy w katalogach i graficznie na budowach położonych w centralnych punktach miasta,
- przestrzeganie wszystkich reżimów technologicznych i dążenie do jak najwyższej jakości robót,
- dotrzymywanie terminów umownych i skracanie cykli realizacyjnych,
- udziały w przeglądach gwarancyjnych i natychmiastowe usuwanie ewentualnych usterek - jest to zasada bardzo ważna w budowaniu zaufania do firmy na rynku, gdzie niejednokrotnie działają wykonawcy uchylający się od odpowiedzialności gwarancyjnej,
- wyznaczanie rozsądnych, wyważonych cen za usługi budowlano-montażowe, co może gwarantować z jednej strony rentowność przedsięwzięcia, a z drugiej zaś konkurencyjność na rynku (zakup materiałów u producentów, wykorzystanie własnego transportu, koncentracja produkcji, wykorzystanie czasu pracy - nie bez znaczenia jest zatrudnianie niewielkich firm podwykonawczych pozwalające zwiększyć produkcję budowlano – montażową i obniżyć koszty zatrudnienia),
- rozszerzenie oferty przez opanowanie nowych technologii, szczególnie w dziedzinie systemów i tynków elewacyjnych.

Portfel zleceń dla spółki w odniesieniu do roku 2020 to w pierwszej kolejności roboty, które zostały rozpoczęte się w roku 2019, ale ich zakończenie, zgodnie z podpisanymi umowami, przypada na pierwszą połowę nowego roku. Dotyczy to m. in. umów o roboty budowlane podpisanych z:

- DEVICE Sp. z o.o. ul. Matemblewska 19, 80-283 Gdańsk na wykonanie robót związanych z elewacją ok. ½ budynku Domu Studenta –Akademika –Gdańsk, ul. Kołobrzeska,
- GEDBUD Edward Ferenc, ul. Grunwaldzka 42A/18, Pruszcz Gdański na docieplenie elewacji budynków wielorodzinnych zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Nieborowskiej 28A budynek nr 5 i 28 budynek nr 6.

Nowe kontrakty roku 2020 to m.in. umowy zawarte z:

- Lokatorsko – Własnościową Spółdzielnią Mieszkaniową „Wrzeszcz” z siedzibą w Gdańsku przy ul. Lelewela 17, 80-442 Gdańsk na roboty dociepleniowe ścian budynku mieszkalnego przy ul. Góralskiej 61 w Gdańsku metodą „lekko – mokrą” wraz z robotami towarzyszącymi,
- Gminą Miasta Gdańska z siedzibą w Gdańsku (80-803) przy ul. Nowe Ogrody 8/12 na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej nr 55 przy ul. Wolności 6a w Gdańsku w ramach projektu „G1-kompleksowa modernizacja energetyczna budynków oświatowych oraz sportowych należących do Gminy Miasta Gdańska w latach 2017 – 2020.”

Jednak ogromna konkurencja w branży nadal wymusza konieczność stałej kontroli kosztów z jednej strony oraz zwiększenie sprzedaży z drugiej, co może niwelować niską rentowność dostępnych kontraktów.

Dlatego w roku 2020 firmę czeka jak zwykle walka o korzystne zlecenia i realizację kontraktów na przynajmniej minimalnym poziomie rentowności.

9. Personel – świadczenia socjalne

Spółka akcyjna „ELEWACJE” zatrudniała na 31.12.2019 r. 28 osób

Struktura zatrudnienia w 2019 r. w przeliczeniu na pełne etaty przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie w przeliczeniu na pełne etaty	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3
1	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (bezpośrednio produkcyjni)	18	19
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych w tym:	10	10
	<i>Zarząd</i>	1	1
	<i>personel inżynieryjno-techniczny</i>	6	6
	Razem	28	29

Lp.	Stanowisko	Liczba osób stan na 31.12.2019 r.	Struktura [%] stan na 31.12.2019 r.	Liczba osób stan na 31.12.2018 r.	Struktura [%] stan na 31.12.2018 r.
	1	2	3	4	5
1	Blacharz	4	21,05	5	25,00
2	Elektryk	1	5,26	2	10,00
3	Kierowca	1	5,26	1	5,00
4	Malarz	3	15,79	3	15,00
5	Murarz-tylnkarz	2	10,53	2	10,00
6	Pracownik ogólnobudowlany	4	21,05	3	15,00
7	Robotnik wykwalifikowany	2	10,53	2	10,00
8	Sprzątaczk	1	5,26	1	5,00
9	Tynkarz	1	5,26	1	5,00
	Razem	19	100,00	20	100,00

Zgodnie z obowiązującym statutem spółka posiada jednoosobowy zarząd. Od 01.10.1992 r. funkcję Prezesa Zarządu pełni mgr inż. Julian Zieliński.

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych wynagradzani są w oparciu o formę czasowo – premialną. Płacę miesięczną stanowi stawka godzinowa.

Pracownicy na stanowiskach robotniczych wynagradzani są w oparciu o formę czasowo – akordową oraz stawki godzinowe. Spółka samodzielnie ustala wielkość środków na wynagrodzenia w ramach posiadanych możliwości finansowych oraz stosownie do potrzeb swojej działalności. Zgodnie z obowiązującym systemem wynagradzania pracownicy otrzymują dodatkowe wynagrodzenie tylko o charakterze obligatoryjnym.

Od 01.07.2008 r. część pracowników, w celu wykonania badań wstępnych, okresowych, kontrolnych, psychotechnicznych oraz wysokościowych, korzysta z usług LUX MED Sp. z o.o. Pozostali pracownicy kierowani są na badania profilaktyczne do ERG-MED Niepublicznego Zakładu Badań Profilaktycznych s.c.

W spółce przestrzegane są przepisy BHP oraz przeciwpożarowe. Pracownicy otrzymują odzież roboczą i ochronną, budowy wyposażone są w sprzęt i rusztowania, niezbędne do bezpiecznego prowadzenia robót.

Jednostka dba o podnoszenie kwalifikacji zatrudnionych pracowników, opłacając udział w kursach i szkoleniach.

10. Zakończenie

W roku 2019, podobnie jak w roku poprzednim, rentowność wykonywanych kontraktów była niska. Stosunkowo niska była też aktywność inwestycyjna w gospodarce, a duża konkurencja, co spowodowało znaczne trudności w pozyskiwaniu na rynku trójmiejskim korzystnych zleceń. Stąd tak istotną i ważną była sprawa realizacji podpisanego z SM „Ujeścisko” 08.05.2019 r. kontraktu na roboty termomodernizacyjne budynków wielorodzinnych znajdujących się w zasobach Spółdzielni. Prace miały być wykonane w ramach Konsorcjum trzech firm, z czego wartość robót przypadających na Spółkę to kwota 9 207 000,00 PLN brutto. Zakres prac wymagał odpowiedniego, logistycznego przygotowania wszystkich służb Spółki, co spowodowało również decyzję o doraźnym odstąpieniu od uczestnictwa w innych przetargach.

17.06.2019 r. podpisany został protokół wprowadzenia na budowę pierwszego budynku i rozpoczęły się przygotowania do rozpoczęcia robót (organizacja placu budowy, postawienie rusztowań na pierwszym budynku).

Niestety z sobie tylko znanych powodów Inwestor czyli SM „Ujeścisko” rozpoczął działania formalno-prawne blokujące rozpoczęcie dalszych prac. Próby wyjaśnienia zaistniałej sytuacji przez członków Konsorcjum nie dały rezultatu, natomiast podpisana umowa i potencjalne wynikające z niej kary powodowały bezproduktywną blokadę ponad 80% siły roboczej Spółki.

Konsekwencją takiego stanu rzeczy był istotny spadek przychodów w porównaniu z rokiem 2018 czego wymiernym wyrazem stała się odnotowana na koniec roku 2019 strata.

Intensywne działania Zarządu przekładające się na pozyskane w ostatnim kwartale 2019 r. oraz w pierwszym kwartale 2020 r. zlecenia pozwalają jednak mieć nadzieję na poprawę wyników finansowych w 2020 r., a zwłaszcza na wzrost rentowności ze sprzedaży wykonywanych robót termomodernizacyjnych. Jeżeli sytuacja na to pozwoli, jednostka będzie starała się ograniczać udział finansowania zewnętrznego w realizacji kontraktów i utrzymać wskaźnik zadłużenia na poziomie 40% - 45%, z uwagi na niski wskaźnik pokrycia zobowiązań odsetkowych, przy stosunkowo niskiej rentowności zleceń.

Gdańsk, 15.07.2020 r.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. *Julian Zieliński*

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
„ELEWACJE” Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego „ELEWACJE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku ul. Trakt św. Wojciecha 394 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. 2017 poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do

badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje między innymi, o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Malec.

Działający w imieniu NTR-AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą w 80-237 Gdańsk, Jana Uphagena 27 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 883 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Teresa Malec, nr w rejestrze 2346

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze]

Gdańsk; dnia 21 lipiec 2020 r.