



POLTRONIC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Wrocław, 19 marca 2021 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%

Platforma B2B 10%

Znaki towarowe 2,5%

2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%

Maszyny i urządzenia 10-30%

Środki transportu 20-40%

Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby

nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

8. Rozliczenia międzyokresowe

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

9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości

nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

10. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

12. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
5. Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 poz. 351, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 3,7584 oraz dla euro (EUR) 4,6148. Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wrocław, 19 marca 2021 roku

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, Zarząd Spółki wprowadził zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości w punkcie 3 podpunkt 3.1. „Zakładowy Plan Kont” poprzez:

- dodanie konta analitycznego 102-03 Kasa główna CZK
- dodanie konta analitycznego 423-04 Usługi obce Qwertech specjalistyczne
- dodanie konta analitycznego 430-04 Kor. Wynagrodzeń – umorzenie składek ZUS
- dodanie konta analitycznego 440-9999 NKUP trwałe – umorzone składki ZUS

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała dwa podmioty zależne:

- Spółkę ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny), w której spółka ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot zależny nie prowadzi działalności operacyjnej,
- Spółkę ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny), pośrednio zależna, w której spółka ChengDi Co. Ltd. ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot ten prowadzi działalność jako agent lub pośrednik przy zakupie i imporcie towarów handlowych. Spółka została zamknięta z dniem 23.10.2020r.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).

6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 15 osób (20 w 2019 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 14 osób (17 w 2019 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2020

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	69 423,94	69 423,94
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	123 561,32	3 040 215,97
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	373 484,68	599 318,77	192 985,21	1 165 788,66
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	-	178 678,50
Zmniejszenia	-	-	69 423,94	69 423,94
Saldo zamknięcia	411 147,00	740 334,95	123 561,27	1 275 043,22
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	1 133 008,32	810 842,88	0,05	1 943 851,25
Saldo zamknięcia	1 095 346,00	669 826,70	0,05	1 765 172,75

2019

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
<u>Umorzenie</u>				
Saldo otwarcia	335 822,36	458 302,59	182 491,46	976 616,41
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	10 493,75	189 172,25
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	373 484,68	599 318,77	192 985,21	1 165 788,66
<u>Wartość netto</u>				
Saldo otwarcia	1 170 670,64	951 859,06	10 493,80	2 133 023,50
Saldo zamknięcia	1 133 008,32	810 842,88	0,05	1 943 851,25

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu. W 2015 roku Spółka przyjęła do użytkowania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2020

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	222 759,90	1 685,00	49 941,08	-	274 385,98
Zwiększenia (nabycie)	-	6 495,93	-	-	6 495,93	12 991,86
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	- 6 495,93	- 6 495,93
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	145 410,00	-	23 841,19	-	169 251,19
Saldo zamknięcia	-	83 845,83	1 685,00	26 099,89	-	111 630,72
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	205 938,15	1 336,74	48 245,98	-	255 520,87
Zwiększenia (amortyzacja)	-	10 682,54	235,90	924,60	-	11 843,04
Zmniejszenia, w tym:	-	142 010,00	-	23 841,19	-	165 851,19
Likwidacja i sprzedaż	-	142 010,00	-	23 841,19	-	165 851,19
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	74 610,69	1 572,64	25 329,39	-	101 512,72
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	16 821,75	348,26	1 695,10	-	18 865,11
Saldo zamknięcia	-	9 235,14	112,36	770,50	-	10 118,00

2019

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	222 759,90	7 254,11	48 077,67	-	278 091,68
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	-	1 863,41	1 863,41
Przeniesienie z budowy	-	-	-	1 863,41	(1 863,41)	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	-	5 569,11	-	-	5 569,11
Saldo zamknięcia	-	222 759,90	1 685,00	49 941,08	-	274 385,98
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	199 752,15	6 669,95	45 457,97	-	251 880,07
Zwiększenia (amortyzacja)	-	6 186,00	235,90	2 788,01	-	9 209,91
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 691,06	-	-	5 569,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	5 691,06	-	-	5 569,11
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	205 938,15	1 336,74	48 245,98	-	255 520,87
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	23 007,75	584,16	2 619,70	-	26 211,61
Saldo zamknięcia	-	16 821,75	348,26	1695,10	-	18 865,11

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2020 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 378 528,64 złote.

Spółka w 2019 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 333 809,50 złotych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 6 495,93 złotych (w roku poprzednim 1 863,41złotych). Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następujących latach.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2020 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w podmiocie zależnym ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu, których wartość została w 2019r. zaktualizowana do kwoty 0 zł. Na koniec roku obrotowego ta wartość nie zmieniła się. Poza udziałami w podmiocie zależnym Spółka w 2020 roku nie posiadała innych papierów wartościowych, praw zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

2020

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	0,00	-	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	0,00	-	-	0,00
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	0,00	-	-	0,00

2019

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 697,00	-	-	3 697,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	3 697,00	-	-	3 697,00
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	0,00	-	-	0,00

12. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

Spółka ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny)

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone	-	-

Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania handlowe	-	229 629,68

Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)

	Obroty 2020	Obroty 2019
Zakupy usług	75 681,50	342 657,08
Sprzedaż	-	-

13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na 31 grudnia 2020 roku na wyodrębnionym rachunku VAT Spółka posiadała środki w wysokości 10 773,99 złotych.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Długoterminowe:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 574,04	136 760,00
Razem długoterminowe	245 574,04	136 760,00
Krótkoterminowe:		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	5 144,38	9 413,85
Koszty finansowe	1 013,74	16 229,55
Inne	11 427,77	16 449,41
Razem krótkoterminowe	17 585,89	42 092,81

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2019 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 121 905,00 złotych oraz rozwiązała odpis z lat poprzednich w wysokości 50 000,00 złotych raz wykorzystwała odpis w kwocie 13 244,67 złotych, łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2019 roku wynosi 552 225,08 złotych. W roku 2019 łączny odpis aktualizujący wynosił 493 564,75 złotych.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym dokonała odpisów aktualizujących należności w wysokości 9 782,44 złotych oraz rozwiązała odpisy utworzone w latach poprzednich w wysokości 50 000,00 złotych. Stan odpisu na 31 grudnia 2020 roku wynosi 153 979,04 złotych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku odpis aktualizujący wynosił 194 196,60 złotych. Spółka w 2020 i 2019 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne. W roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 80% salda należności z KUK S.A.

Stan odpisów na dzień 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan odpisów na dzień 31.12.2020
194 196,60	9 782,44	50 000,00	-	153 979,04

17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

31 grudnia 2020

Seria akcji	Rodzaj	Liczba	Wartość nominalna
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
Razem		7 158 000	3 579 000,00

W dniu 23 grudnia 2009 roku w kancelarii notarialnej przy pl. Solnym 13 we Wrocławiu, przed notariuszem Lechem Borzemskim zawarto Umowę Spółki Akcyjnej. Kapitał Spółki określono na 2 727 273 złotych, co odpowiada 2 727 273 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Akcje zostały pokryte w sposób następujący:

- 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A zostały objęte w zamian za wkład gotówkowy w wysokości 1 500 000,00 złotych;
- 1 227 273 akcji imiennych serii B zostały objęte w zamian za wkłady niepieniężne w postaci:
 - zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – 1 223 576 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 1 223 576,00 złotych;
 - 100% udziałów w spółce ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu (Chiny) – za 3 697 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 3 697,00 złotych.

Wkłady niepieniężne zostały wniesione do Spółki na podstawie umów przeniesienia własności aportu z dniem 04 stycznia 2010 roku. Zgodnie z protokołem sporządzonym po przejęciu i zinventaryzowaniu przedmiotu aportu, na wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. składało się:

Składniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa (przedmiotu aportu)	
Rzeczowy majątek trwały	304 194,00
Znaki towarowe	1 506 493,00
Inne wartości niematerialne i prawne	189 210,00
Majątek trwały, razem	1 999 897,00
Należności handlowe	246 131,04
Inne należności	313 880,64
Zaliczki na dostawy	128 969,69
Towary handlowe	1 499 235,19
Środki pieniężne	5 837,27
Majątek obrotowy, razem	2 194 053,83
Zobowiązania handlowe	(241 064,70)
Kredyty i pożyczki	(2 554 910,49)
Inne zobowiązania	(174 399,64)
Zobowiązania, razem	(2 970 374,83)
Razem wartość aportu	1 223 576,00

W dniu 27 maja 2010 roku uchwałą nr 2 Walnego Zgromadzenia wyemitowano 272 727 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 złoty każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii C zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 5,50 zł za 1 akcję.

Akcje serii A i C zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect”, prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Pierwsze notowanie akcji Spółki miało miejsce 1 października 2010 roku. Żadne z akcji nie są uprzywilejowane.

W dniu 30 maja 2012 roku uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia obniżono kapitał zakładowy w drodze zmniejszenia wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,50 zł każda. W tym samym dniu uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyemitowano 4 158 000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,50 złotych każda. Wszystkie wyemitowane akcji serii E zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 0,55 zł za 1 akcję. Akcje nie są uprzywilejowane. Na dzień bilansowy akcje serii E nie zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31 grudnia 2020 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Liczba akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale
Jarosław Leszczyszyn	4 623 830	4 623 830	64,60%
Marek Kołodziejski	1 200 740	1 200 740	16,77%
Pozostali	1 333 430	1 333 430	18,63%
Razem	7 158 000	7 158 000	100 %

18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2019 w wysokości 540 503,63 złotych na kapitał zapasowy w wysokości 111 023,63 złotych oraz na wypłatę dywidendy w wysokości 429 480,00 złotych.

19. REZERWY

W roku 2020 w pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 56 928,26 złotych (68 913,16 złotych w 2019 roku), na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 220 771,42 złotych (brak w roku 2019) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 272 220,08 złotych (283 601,56 złotych w 2019 roku), na które składają się rezerwy związane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2019	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2020
• na świadczenia urlopowe	-	78 427,34	-	-	78 427,34
• na umowy pracownicze	-	142 344,08	-	-	142 344,08
Razem na świadczenia emerytalne i podobne	-	220 771,42	-	-	220 771,42

	31 grudnia 2019	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2020
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	149 417,72	6 353,42	-	-	155 771,14
• badania zgodności towaru z opisem w związku z kontrolą IH z 2016 roku	50 000,00	-	45 625,88	4 374,12	-
• kara GPW za brak danych skonsolidowanych w raportach giełdowych	-	50 000,00	-	-	50 000,00
• kontrola 09/2020 Wydział Nadzoru Rynku Delegatura w Rzeszowie	-	15 000,00	15 000,00	-	-
• sądowych i procesowych oraz odsetek od zobowiązania handlowego	-	6 200,00	-	-	6 200,00

• bonusowych marketingowych	i	76 104,64	16 695,48	49 700,00	8 101,18	34 998,94
• badania finansowego	sprawozdania	8 000,00	25 250,00	-	8 000,00	25 250,00
• innych		79,20	106,57		185,77	-
Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania		283 601,56	119 605,47	110 325,88	20 661,07	272 220,08

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2020 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt obrotowy w mBank S.A. w wysokości 1 000 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 1 205 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową, zastawem na towarach w wysokości 600 000,00 złotych oraz polisą ubezpieczenia towaru na kwotę 400 000,00 złotych.

W 2020 roku Spółka nie zaciągała nowych zobowiązań.

Zobowiązania wobec firmy faktoringowej mFactoring S.A. są zabezpieczone wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową oraz cesją z umowy ubezpieczenia krajowych należności handlowych do wartości sfinansowanych należności nie wyższej niż limit factoringowy (na 31 grudnia 2020 roku 800 000,00 złotych).

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

2020

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 003 478,00	-	-	-	1 003 478,00
Razem na dzień 31 grudnia 2020 roku	2 003 478,00	-	-	-	2 003 478,00

2019

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
w rachunku bieżącym mBank S.A.	206 100,25	-	-	-	206 100,25
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym BGŻ BNP Paribas S.A.	61 651,71	-	-	-	61 651,71
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	799 910,36	-	-	-	799 910,36
faktoring niepełny mFactoring S.A.	104 417,80	-	-	-	104 417,80
Razem na dzień 31 grudnia 2019 roku	2 172 080,12	-	-	-	2 172 080,12

21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Kredyty w rachunku bieżącym	1 003 478,00	1 067 662,32
Kredyty bankowe odnawialne	1 000 000,00	1 000 000,00
Razem	2 003 478,00	2 067 662,32

22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów i faktoringu opisanych w pkt. 20 powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLÓWE

Na dzień 31 grudnia 2020 istniały następujące poręczenia:

- poręczenia z tyt. zobowiązań finansowych opisane w nocie 20,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Skoda Superb od Prime Car Management,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management.

24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Otrzymana dotacja	370 204,42	448 142,14
w tym krótkoterminowa	77 937,72	77 937,72
Pozostałe	-	-
Razem rozliczenia międzyokresowe	370 204,42	448 142,14

26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
Kraj (na terytorium Polski)	10 708 738,96	74,2%	11 164 900,32	74,0%
Eksport	3 731 337,54	25,8%	3 917 608,41	26,0%
Przychody netto ze sprzedaży razem	14 440 076,50	100 %	15 082 508,73	100 %

	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	11 815 090,33	81,8%	12 253 782,12	81,2 %
w tym eksport			2 903 622,41	
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	2 556 270,97	17,7%	2 764 934,99	18,4 %
w tym eksport			1 013 986,00	
Narzędzia ręczne (MONTANA TOOLS)	68 715,20	0,5%	63 791,62	0,4 %
w tym eksport			-	
Przychody netto ze sprzedaży razem	14 440 076,50	100 %	15 082 508,73	100 %

27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała i nie planuje w kolejnym roku zaniechania żadnego rodzaju działalności.

28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 585,37
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	757,50	5 363,55
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	0,00	11 857,14
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	100 000,00	86 429,98
Przychody z rozwiązania rezerw	110 325,88	59,94
Przychody ze sprzedaży pozostałej	122 261,47	117 307,78
Przychody z dotacji	101 073,72	77 937,72
Odszkodowania i inne przychody	298 001,35	4 039,96
Pozostałe przychody operacyjne razem	732 419,92	309 581,44
Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	2 653,95	1 334,66
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	5 465,88	-
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	0,00	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 400,00	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	100 000,00	50 000,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	9 916,94	61 214,18
Zawiązanie rezerw	71 200,00	49 700,00
Pozostałe	190 939,18	65 596,63
Pozostałe koszty operacyjne razem	383 575,95	227 845,47

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego. W 2020 roku Spółka uzyskała rekompensatę od dostawców wadliwych towarów w wysokości 25 591 złotych, w 2019 roku w wysokości 2 844,06 złotych

29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Odsetki otrzymane	309,97	1 471,66
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	57 881,96	-
Przychody finansowe razem	58 191,93	1 471,66
Odsetki od kredytów i pożyczek	68 918,10	110 270,93
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	8 075,99	23 633,08
Odsetki inne	14 060,37	6 653,11
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	54 465,80
Pozostałe	46 074,74	49 999,05
Koszty finansowe razem	137 129,20	245 021,97

30. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zysk (strata) brutto	1 393 737,62	670 888,95
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	82,67	164 427,64
Rozwiązanie rezerw i odpisów	210 325,88	86 489,92
Umorzenie składek ZUS	60 510,94	-
Bonusy wystawione w 2021	(348 691,87)	-
Odsetki i inne przychody	77 937,72	77 937,72

(+) Przychody i (koszty) podatkowe nie będące przychodami (kosztami) roku obrotowego	-82 112,24	(117 501,95)
Leasingi operacyjne (dla celów bilansowych traktowane jako finansowe)		-
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące poprzednich okresów	(61 636,49)	(40 112,19)
Odsetki i inne koszty, w tym korekta kosztu	(20 475,75)	(77 389,76)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	797 746,96	434 996,49
Amortyzacja	141 035,51	141 248,43
Wynagrodzenia niewypłacone	25 797,27	21 500,00
Niezapłacone składki ZUS	107 766,08	40 136,49
Inne koszty rodzajowe	28 233,01	103 883,73
Strata ze zbycia i aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	249 492,78	106 802,29
Inne koszty operacyjne	243 982,74	14 804,68
Odsetki	1 439,57	6 620,87
(-) Koszty roku bieżącego uznawane za koszty uzyskania przychodu różne od bilansowych	-	-
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 109 289,67	823 955,85
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-	-
Ulgi do odliczenia z lat poprzednich	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat	2 109 289,67	823 955,85
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	400 765,00	156 552,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-120 798,94	-26 166,68
Podatek dochodowy – razem	279 966,06	130 385,32

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów (dane przedstawiają wartość podatku wg stawki 19%):

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 928,26	68 913,16
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	56 928,26	68 913,16
Należności w walucie	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 574,04	136 760,00
Wartości zapasów	95 000,00	85 500,00
Aktualizacja należności	8 691,81	16 333,15
Odsetki naliczone	-	0,09
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia	4 901,48	4 085,00
Niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	8 978,48	7 625,93
Pozostałe	128 002,27	23 215,83
Strata podatkowa	-	-

31. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Korekta zmian stanu bilansowego należności dotyczy factoringu w wysokości 104 417,80 złotych.

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepłyów pieniężnych obejmują:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku	1 201 632,72	94 396,47
w tym na rachunku VAT	10 773,99	1 063,77

Środki pieniężne w kasie	3 599,97	2 044,08
Środki pieniężne, razem	1 205 232,69	96 440,55
Różnice kursowe dodatnie na środkach pieniężnych	(28 983,49)	(2 661,26)
Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 176 249,20	93 779,29

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zarząd Spółki	337 520,00	287 520,00
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	337 520,00	287 520,00

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2020 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok wyniesie 9 840,00 złotych brutto (za rok 2019 wyniosło 9 840,00 złotych brutto).

35. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

Ryzyko walutowe

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiłoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

Zabezpieczające instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.

Wrocław, 19 marca 2021 roku