

RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU AMPLI S.A. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

Zawierający:

1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
3. Półroczne sprawozdanie finansowe:
 - wprowadzenie
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - noty oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Sprawozdanie Zarządu
5. Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego

Tarnów, 30-09-2020r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości MSR/MSSF oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, że półroczne sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji emitenta, w tym opis ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

AMPLI S.A.

Waldemar Madura

Tarnów, 30-09-2020r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Zarząd AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i unijnego.

Prezes Zarządu
AMPLI S.A.

Waldemar Madura

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 rok
AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą
Tarnów ul. Przemysłowa 27

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i nr rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta wg PKD.

Ampli S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 zajmuje się głównie sprzedażą hurtową i detaliczną towarów z branży elektrycznej i energetycznej, sklasyfikowaną według PKD (2007) jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Pierwszej rejestracji Spółki dokonał Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dniu 22-12-1994 r. w Dziale B sygn. akt RHB 490/94. W dniu 23-10-2001 r. Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000054838.

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony .

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Prezentowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (RZiS) i Rachunek Przepływów Pieniężnych zawiera dane za okres od 01-01-2020 do 30-06-2020r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01-01-2019 do 30-06-2019r, Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (bilans) i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym dane na dzień 30-06-2020r., 31-12-2019r. i 30-06-2019r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu : Pan Waldemar Madura,

- Spółkę nadzoruje 5-osobowa Rada Nadzorcza, która działała w następującym składzie:

- przewodniczący Pan Artur Kostyrzewski,
- pozostali członkowie to Pani Katarzyna Madura, Pani Małgorzata Kostyrzewska, Pani Monika Ogorzelec i Pan Piotr Stuchły.

Mandaty Członków Zarządu i Rady Nadzorczej są przyznawane na okres trzyletni i wygasną najpóźniej w dniu, w którym WZA zatwierdzi sprawozdanie finansowe Spółki za 2021r.

5. Dane łączne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Emitent nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Aktualnie Spółka posiada akcje Branżowej Organizacji Odzysku S.A. Z/s w Tarnowie w ilości 4842 sztuk, o cenie nominalnej 100 zł, co stanowi 19,37 % kapitału tej Spółki i tyleż samo głosów na WZA.

6. Wskazanie czy w okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie spółek.

7. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Zagrożenie kontynuowania

działalności wynika z ogólnego ryzyka związanego z funkcjonowaniem podmiotów gospodarczych na rynku a szczególnie ze względu na ogłoszenie przez Sąd Rejonowy w Tarnowie w dniu 29-07-2014r. upadłości z możliwością zawarcia układu przez Ampli S.A. Spółce pozostawiono Zarząd własny i wyznaczono Nadzorcę Sądowego, który czuwa nad bieżącą działalnością Spółki. Istnieje ryzyko kontynuowania działalności wynikające przede wszystkim z niepewności zatwierdzenia układu z wierzycielami, a także ze względu na zmianę profilu i zakresu działalności. Spółka jest w trakcie realizacji procesu naprawczego.

8. Informacje o wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

W okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła działalność statutową w zakresie handlu towarami elektrycznymi i energetycznymi na terenie kraju, stacjonarnie w siedzibie Spółki oraz w terenie poprzez przedstawicieli handlowych.

9. Przekształcenie sprawozdania w celu zapewnienia porównywalności danych.

AMPLI S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, począwszy od rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok. W związku z tym wartości prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych.

10. Korekty wynikające z zastrzeżeń podmiotów badających sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, ponieważ takie nie wystąpiły.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami MSR/MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego za I półrocze 2020r., przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 30-06-2020r. oraz wyniki jej działalności za okres I półrocza 2020 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych, z uwzględnieniem zasady memoriału, kontynuacji działalności, zrozumiałości, istotności, ostrożnej wyceny i porównywalności.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub poniesionych kosztów ich wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, na podstawie której sporządza się plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych w Spółce są licencje, w tym oprogramowania komputerowe dla których przyjęto 10-letni okres amortyzacji i pozostałe wartości niematerialne dotyczące know-how o 5-letnim okresie amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- a) które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych,
- b) którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok sprawozdawczy.

Stosowane jest przy tym uproszczenie polegające na ograniczeniu środków trwałych do składników, które oprócz spełnienia powyższych warunków, mają wartość początkową przekraczającą 1,0 tys. zł, przy czym środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 1,0 tys. zł a nie przekraczającej 3500 zł odpisywane są w 100 % w koszty amortyzacji, w momencie ich wydania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej powyżej 3 500 zł umarzane są metodą liniową, w okresach przewidywanej użyteczności ekonomicznej. Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Ponadto do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza także środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Ewidencja środków trwałych jest prowadzona ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty przeprowadzonych modernizacji, jak również o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów) zgodnie z dopuszczonym podejściem alternatywnym MSR Nr 23.

Początkowa wycena rzeczowych aktywów trwałych następuje zgodnie z modelem opartym na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Model ten zakłada wycenę bilansową rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Podstawą ustalenia wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest ich rzeczywisty okres użyteczności ekonomicznej.

Leasing kwalifikuje się jako finansowy, jeśli z zawartej umowy wynika, że korzyści i ryzyko z niej wynikające przenoszone jest na leasingobiorcę. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa własne i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak od wartości bieżącej opłat leasingowych. Zobowiązanie powstałe wobec leasingodawcy prezentowane jest w bilansie w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Grunty w użytkowaniu wieczystym są zaliczane do środków trwałych, pozycja „grunty” i wyceniane w księgach rachunkowych wg bieżącej wartości rynkowej, nie podlegają amortyzacji, ponieważ generalnie posiadają nieograniczony okres użytkowania i dlatego nie są amortyzowane. MSR 16 przewiduje możliwość amortyzowania gruntów związanych z wykopaliskami i wysypiskami.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów), pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje długoterminowe

Wszystkie inwestycje Spółki mają charakter finansowy. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej w nieruchomościach oraz wartościach niematerialnych i prawnych. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe.

Ampli S.A. posiada instrumenty finansowe w postaci akcji i udziałów w innych podmiotach, utrzymuje je w celu sprawowania kontroli, współkontroli lub wywierania znacznego wpływu, które ujmuje w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty ich wartości.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Do aktywów trwałych i grup przeznaczonych do sprzedaży zalicza się te aktywa, których wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek taki uważa się za spełniony tylko wówczas, gdy transakcja sprzedaży jest bardzo prawdopodobna a składnik aktywów jest dostępny do sprzedaży w aktualnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia, oznacza zamiar kierownictwa Spółki do jego sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany kwalifikacji.

Wyceny dokonuje się po niższej spośród 2 wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa finansowe

Zgodnie z MSR 32 Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,
- b) umownego prawa do uzyskania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki,
- c) umownego prawa do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- d) instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- e) udzielone pożyczki.

Spółka posiada aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych, które prezentuje w bilansie w wartości nominalnej, w odniesieniu do środków w walucie krajowej, jeśli występują w walutach obcych podlegają wycenie bilansowej wg średniego kursu z tabeli NBP opublikowanej na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia lub w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty. Należności wykazane w bilansie pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności w walutach obcych wycenia się według średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągalność uznano za wątpliwą.

Wartość odpisów aktualizujących odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań i po pomniejszeniu o zobowiązania przeterminowane i umorzone.

Zapasy

Zapasy towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość, ewidencja prowadzona jest wartościowo.

Spółka kwalifikuje do materiałów rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 1,0 tys. zł.

W momencie wydania do używania ich wartość odnosi się do kosztów zużycia materiałów.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią koszty dotyczące przyszłych okresów, które są wyceniane w kwotach faktycznie poniesionych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- zapłacone prowizje od kredytów,
- rozliczenie podatku odroczonego,
- abonamenty i prenumeraty,
- inne koszty.

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy

Jest wykazywany w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy

Był tworzony ustawowo z zysku netto do czasu, gdy uzyskał wysokość 1/3 kapitału akcyjnego, następnie ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz fakultatywnie z podziału zysku netto, zgodnie ze statutem.

Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych a w kwocie przewyższającej ustawowe minimum może być przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wypłatę dywidendy.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych

Jest tworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych z tytułu ich wyceny w wartości godziwej. Kapitał ten nie może być przeznaczony do podziału lub na zasilenie innych kapitałów, jak długo objęte aktualizacją środki trwale znajdują się w jednostce. Dopiero w momencie ich sprzedaży, likwidacji lub wniesienia aportem, różnica ich wartości netto, wynikająca z aktualizacji wyceny, pomniejszona o odpisy aktualizujące dokonane od nich z tytułu trwałej utraty wartości, podlega przeniesieniu na kapitał zapasowy.

Pozostałe fundusze rezerwowe

Mogą być tworzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z części lub całości zatwierdzonych zysków netto Spółki. Walne zgromadzenie może również wskazać konkretny cel na który środki te mają być przeznaczone (np. inwestycje, restrukturyzacja, opcje managerskie).

Rezerwy

Do rezerw zaliczane są zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka tworzy rezerwy i aktywa 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. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego, jako rezerwę na podatek odroczonego, natomiast różnica ujemna pomniejsza obowiązkowe obciążenia wyniku oraz powiększa rozliczenia międzyokresowe.

Inne rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne .

Ponadto tworzy się rezerwy na znane jednostce ryzyko bądź przyszłe zobowiązania.

Fundusze specjalne

Na podstawie art.4 ust.3 Ustawy z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 96 z 2016, poz.800) zawarto porozumienie Zarządu z Załogą o nie tworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej jednostki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

Przychody ze sprzedaży

Ustalane są według wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Ponadto jednostka ujmuje jako przychody inne wpływy spełniające kryteria kwalifikacji do przychodów.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Głównymi kategoriami zaliczanymi do pozostałych przychodów operacyjnych są:

- zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- odwrócenie odpisów aktualizujące wartość majątku niefinansowego,
- skorygowany VAT należny w ramach ulgi na złe długi,
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji.

Do głównych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- utworzenie rezerw na zobowiązania,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- koszty postępowania sądowego i komorniczego,
- skorygowany VAT odliczony w ramach ulgi na złe długi.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe są ujmowane w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Składają się na nie:

- odsetki,
- różnice kursowe,
- rezerwy dotyczące działalności finansowej,
- dywidendy od posiadanych udziałów i akcji,
- oprocentowanie leasingu,
- koszty/przychody z tytułu factoringu,
- dyskonto weksli,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych,
- zysk lub strata ze sprzedaży akcji, udziałów.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo, również różnice kursowe stanowiące koszty lub przychody finansowe wykazuje się per saldo.

Poza w/w wyjątkami poszczególne tytuły są ujmowane i prezentowane odpowiednio jako przychód lub koszt.

Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wyliczony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku na sprzedaży, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych i obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się z uwzględnieniem zasad:

- współmierności przychodów i kosztów,
- ostrożnej wyceny.

Wynik netto uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, skorygowanego o zmianę stanu rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, których przystosowanie do użytkowania lub sprzedaży wymaga dłuższego czasu, zwiększają koszty wytworzenia tych aktywów do momentu w którym aktywa te są zdadne do użytkowania lub odsprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO ustalanych przez NBP, w okresach objętych sprawozdaniem.

| Kurs wymiany złotego na EURO w okresach sprawozdawczych | 30-06-2020r | 31-12-2019r. | 30-06-2019r. |
|---|-------------|--------------|--------------|
| Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego | 4,4660 | 4,2721 | 4,2520 |
| Kurs średni w okresie sprawozdawczym | 4,4140 | 4,2980 | 4,2933 |
| Kurs najwyższy w okresie sprawozdawczym | 4,4660 | 4,3547 | 4,3120 |
| Kurs najniższy w okresie sprawozdawczym | 4,3010 | 4,2598 | 4,2520 |

13. Przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO dokonano:

pozycje bilansu wg średniego kursu EURO na dzień 30-06-2020r. - **4, 4140 PLN**,

na dzień 31-12-2019r. - **4,2980 PLN**, na dzień 30-06-2019 r. **4,2933 PLN**,

pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2020 roku wg kursu **4, 4660 PLN**, 2019 roku wg kursu **4,2721 PLN**, I półrocza 2019r. wg kursu **4,2520**.

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

*Małgorzata Małek-Kądzielawska
Tarnów, 30-09-2020r.*

Waldemar Madura

Raport półroczny P 2020

(zgodnie z § 60 pkt 1 ust.2 i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. – Dz.U. z 2018 poz. 757)
dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej
za półrocze roku obrotowego 2020 obejmujące okres od 2020-01-01 do 2020-06-30
zawierający sprawozdanie finansowe według: MSR w walucie: zł.

data przekazania 30-09-2020r.

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. Euro | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Półrocze/2020 | Półrocze/2019 | Półrocze/2020 | Półrocze/2019 |
| 1.Przychody netto ze sprzedaży prod. towarów i materiałów | 3471 | 3072 | 777 | 722 |
| 2.Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 15 | 181 | 3 | 43 |
| 3. Zysk (strata) brutto | -372 | -201 | 83 | 47 |
| 4.Zysk (strata) netto | -372 | -201 | 83 | 47 |
| 5. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 50 | 876 | 11 | 206 |
| 6.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -7 | -3 | 2 | 1 |
| 7.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -110 | -540 | 24 | 127 |
| 8. Przepływy pieniężne netto razem | -67 | 333 | 15 | 78 |
| 9.Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 13418 | 13148 | 3 040 | 3062 |
| 10.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 19657 | 18809 | 4 453 | 4 381 |
| 11.Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | | | - | - |
| 12.Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 19538 | 18690 | 4 426 | 4 353 |
| 13.Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | -6239 | -5661 | 1 413 | 1 319 |
| 14.Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 3282 | 3282 | 743 | 764 |
| 15.Liczba akcji (w szt.) | 3282000 | 3282000 | 3282000 | 3 282000 |
| 16.Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro) | -0,11 | -0,06 | -0,02 | 0,01 |
| 17.Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro) | -0,11 | -0,06 | -0,02 | 0,01 |
| 18.Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | -1,90 | -1,72 | -0,43 | 0,40 |
| 19.Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / euro) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | -1,90 | -1,72 | -0,43 | 0,40 |
| 20.Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / euro) | 0 | 0 | | - |

w tys. zł wg MSR

| BILANS | 30-06-2020 | 31-12-2019 | 30-06-2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| I. Aktywa trwałe | 2804 | 2875 | 2914 |
| 1.Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 142 | 172 | 203 |
| 2.Rzeczowe aktywa trwałe | 2159 | 2200 | 2208 |
| 3.Należności długoterminowe | | | |
| 3.1.Od jednostek powiązanych | | | |
| 3.2.Od pozostałych jednostek | | | |
| 4.Inwestycje długoterminowe | 501 | 501 | 501 |
| 4.1.Nieruchomości | | | |
| 4.2.Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 4.3.Długoterminowe aktywa finansowe | 501 | 501 | 501 |
| a)w jednostkach powiązanych, w tym: | | | |
| * udziały lub akcje | | | |
| *inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b)w pozostałych jednostkach, w tym: | 501 | 501 | 501 |
| * udziały lub akcje | | | |
| *inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 5.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 | 2 | 2 |
| 5.1.Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 5.2.Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 | 2 | 2 |
| II. Aktywa obrotowe | 10614 | 10473 | 10234 |
| 1.Zapasy | 4420 | 4411 | 4303 |
| 2.Należności krótkoterminowe | 4651 | 4491 | 3966 |
| 2.1.Od jednostek powiązanych | | | |
| 2.2.Od pozostałych jednostek | 4651 | 4491 | 3965 |
| 3.Inwestycje krótkoterminowe | 1498 | 1565 | 1925 |
| 3.1.Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1498 | 1565 | 1925 |
| * w jednostkach powiązanych | | | |
| * w pozostałych jednostkach | | | |
| * środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1498 | 1565 | 1925 |
| 3.2.Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| 4.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 45 | 6 | 40 |
| Aktywa razem | 13418 | 13348 | 13148 |

Pasywa

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| I. Kapitał własny | -6239 | -5866 | -5661 |
| 1. Kapitał zakładowy | 3282 | 3282 | 3282 |
| 2. Kapitał zapasowy | | | |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | | |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe | | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -9149 | -8741 | -8742 |
| 6. Zysk (strata) netto | -372 | -407 | -201 |
| 7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | | | |
| II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 19657 | 19214 | 18809 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 119 | 119 | 119 |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 13 | 13 | 13 |
| *długoterminowe | 13 | 13 | 13 |
| *krótkoterminowe | | | |
| 1.3. Pozostałe rezerwy | 106 | 106 | 106 |
| *długoterminowe | | | |
| *krótkoterminowe | 106 | 106 | 106 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 2.1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2.2. Wobec pozostałych jednostek | | | |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 19538 | 19095 | 18690 |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek | 19538 | 19095 | 18690 |
| 3.3. Fundusze specjalne | | | |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 4.1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| *długoterminowe | | | |
| *krótkoterminowe | | | |
| Pasywa razem | 13418 | 13348 | 13148 |

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| Wartość księgowa | -6239 | -5866 | -5661 |
| Liczba akcji | 3282000 | 3282000 | 3282000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | - 1,90 | - 1,79 | - 1,72 |
| Rozwodniona liczba akcji | 3282000 | 3282000 | 3282000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | - 1,90 | - 1,79 | - 1,72 |

w tys. zł wg MSR

| POZYCJE POZABILANSOWE | 30-06-2020 | 31-12-2019 | 30-06-2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 1.Należności warunkowe | | | |
| 1.1.Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| *otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.2.Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| *otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2.Zobowiązania warunkowe | 16548 | 16548 | 16548 |
| 2.1.Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| *udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2.2.Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 16548 | 16548 | 16548 |
| *zastaw rejestrowy na zapasach zabezpieczających kredyt | 5048 | 5048 | 5048 |
| *hipoteka na nieruchomości w Tarnowie na rzecz Tele-Fonika | 4500 | 4500 | 4500 |
| *hipoteka na nieruchomościach zabezpieczających kredyt | 7000 | 7000 | 7000 |
| 3.Inne | | | |
| Pozycje pozabilansowe razem | 16548 | 16548 | 16548 |

w tys. zł wg MSR

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 3471 | 3072 |
| * od jednostek powiązanych | | |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3471 | 3072 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 2677 | 2309 |
| * jednostkom powiązanym | | |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2677 | 2309 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 794 | 763 |
| D. Koszt sprzedaży | 29 | 15 |
| E. Koszt ogólnego zarządu | 562 | 568 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | 203 | 180 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 132 | 109 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| 2. Dotacje | | |
| 3. Inne przychody operacyjne | 132 | 109 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 320 | 47 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| 3. Inne koszty operacyjne | 320 | 47 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 15 | 242 |
| J. Przychody finansowe | 77 | 60 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0 | 12 |
| * od jednostek powiązanych | | |
| 2. Odsetki, w tym: | 9 | 11 |
| * od jednostek powiązanych | | |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| 5. Inne | 68 | 37 |
| K. Koszty finansowe | 464 | 503 |
| 1. Odsetki, w tym: | 423 | 456 |
| * dla jednostek powiązanych | | |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| 4. Inne | 41 | 47 |
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | -372 | -201 |
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.1.-M.2.) | 0 | 0 |
| 1. Zyski nadzwyczajne | | |
| 2. Straty nadzwyczajne | | |
| N. Zysk (strata) brutto (L+/-M) | -372 | -201 |
| O. Podatek dochodowy | | |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R. Zysk (strata) netto (N-O-P) | -372 | -201 |

| | | |
|--|---------|---------|
| Zysk (strata) netto (zanualizowany) | -578 | -540 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 3282000 | 3282000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | -0,18 | -0,16 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 3282000 | 3282000 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | -0,18 | -0,16 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | |
| A. Zysk (strata) netto | -372 | -201 |
| B. Inne całkowite dochody, w tym: | 0 | 0 |
| 1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania | | |
| 2. Program opcji pracowniczych | | |
| 3. Zyski i straty z przeszacowania aktywów finansowych | | |
| B. Całkowite dochody ogółem | -372 | -201 |

w tys. zł wg MSR

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 30-06-2020 | 31-12-2019 | 30-06-2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | -5866 | -5460 | -5460 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -5866 | -5460 | -5460 |
| 1. Kapitał zakładowy na początek okresu | 3282 | 3282 | 3282 |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego | 0 | 0 | 0 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| * emisji akcji (wydania udziałów) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| * umorzenia akcji (udziałów) | | | |
| 1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu | 3282 | 3282 | 3282 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | | | |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | | | |
| 3. Akcje (udziały) własne na początek okresu | | | |
| 3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu | | | |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | | | |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| * emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | |
| * z podziału zysku (ustawowo) | | | |
| * z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| * kapitał z aktualizacji środków trwałych | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| * pokrycia straty | | | |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | | | |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| * zbycia środków trwałych | | | |
| 5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | | |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | | | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -9149 | -8741 | -8742 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| * podziału zysku z lat ubiegłych | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 9149 | 8741 | 8742 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 9149 | 8741 | 8742 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| * przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 9149 | 8741 | 8742 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -9149 | -8741 | -8742 |
| 8. Wynik netto | -372 | -407 | -201 |
| a) zysk netto | | | |
| b) strata netto | 372 | 407 | 201 |
| c) odpisy z zysku | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -6239 | -5866 | -5661 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | | |

w tys. zł wg MSR

| | SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) | 01.01.2020 - 30.06.2020 | 01.01.2019 - 30.06.2019 |
|-------------|--|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -372 | -201 |
| II. | Korekty razem | 422 | 1077 |
| | 1. Amortyzacja | 78 | 76 |
| | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 110 | 84 |
| | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 456 |
| | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | | |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | -10 | 76 |
| | 7. Zmiana stanu należności | -236 | -194 |
| | 8. Zmiana stanu zobowiązań | 518 | 614 |
| | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -38 | -35 |
| | 10. Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego | 0 | 0 |
| | 11. Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat | 0 | 0 |
| | 12. Zapłacony podatek dochodowy | 0 | 0 |
| | 13. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 50 | 876 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 25 | 0 |
| | 1. Odsetki otrzymane | | |
| | 2. Dywidendy otrzymane | | |
| | 3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów) | 0 | 0 |
| | 4. Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 25 | 0 |
| | 5. Spłata udzielonych pożyczek | 0 | 0 |
| | 6. Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | 0 | 0 |
| | 7. Lokaty | 0 | 0 |
| | 8. Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych | 0 | 0 |
| | 9. Pozostałe | 0 | 0 |
| II. | Wydatki | 32 | 3 |
| | 1. Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów) | 0 | 0 |
| | 2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 32 | 3 |
| | 3. Udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| | 4. Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | 0 | 0 |
| | 5. Lokaty | 0 | 0 |
| | 6. Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych | 0 | 0 |
| | 7. Pozostałe | 0 | 0 |
| III. | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -7 | -3 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|----|--|--------------|--------------|
| | 1. | Wpływy z emisji akcji | 0 | 0 |
| | 2. | Wpływy ze sprzedaży akcji własnych | 0 | 0 |
| | 3. | Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| | 4. | Otrzymane kredyty | 0 | 0 |
| | 5. | Otrzymane pożyczki | 0 | 0 |
| | 6. | Pozostałe | 0 | 0 |
| II. | | Wydatki | 540 | 540 |
| | 1. | Dywidendy wypłacone | 0 | 0 |
| | 2. | Nabycie akcji własnych | 0 | 0 |
| | 3. | Spłata kredytów | | |
| | 4. | Spłata pożyczek | 0 | 0 |
| | 5. | Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 |
| | 6. | Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| | 7. | Odsetki od zobowiązań | 0 | 456 |
| | 8. | Pozostałe | 110 | 84 |
| III. | | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -110 | -540 |
| D. | | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -67 | 333 |
| E. | | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym | -110 | -84 |
| | | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -110 | -84 |
| F. | | Środki pieniężne na początek okresu | 1 565 | 1592 |
| G. | | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (D+/-F), w tym: | 1498 | 1 925 |
| | | - środki o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 |

Główny Księgowy
Małgorzata Małek-Kądzielawska

Prezes Zarządu
Waldemar Madura

Tarnów, 30.09.2020

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA
Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Nota 1

| Wartości niematerialne i prawne | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| b) wartość firmy | | |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 142 | 203 |
| * oprogramowanie komputerowe | 142 | 203 |
| d) inne wartości niematerialne i prawne | | |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 142 | 203 |

| Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) własne | 142 | 203 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy | | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 142 | 203 |

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | |
|--|---|--------------------|--|------------------------------|---|--|--|
| | a koszty zakończonych prac rozwojowych | b wartość firmy | c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | | d inne wartości niematerialne i prawne | e zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| | | | | - oprogramowanie komputerowe | | | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | | | 610 | 610 | 29 | | 639 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | | | | |
| - zakupu | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | |
| - likwidacji | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | | | 610 | 610 | 29 | | 639 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | 438 | 438 | 29 | | 467 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | 30 | 30 | | | 30 |
| .- użytkowania | | | 30 | 30 | | | 30 |
| .- likwidacji | | | | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | | 468 | 468 | 29 | | 497 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | | | |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | | |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | | | 142 | 142 | 0 | | 142 |

Nota 2

| Rzeczowe Aktywa Trwałe | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 2159 | 2208 |
| * grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 214 | 214 |
| * budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1845 | 1925 |
| * urządzenia techniczne i maszyny | 13 | 8 |
| * środki transportu | 58 | 30 |
| * inne środki trwałe | 29 | 31 |
| b) środki trwałe w budowie | | |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| Rzeczowe Aktywa Trwałe razem | 2159 | 2208 |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | |
|---|---|---|--|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego grun- tu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia tech- niczne i maszyny | - środki trans- portu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 214 | 3248 | 389 | 178 | 303 | 4332 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | | | |
| - zakupu | | | 6 | 25 | | 31 |
| - modernizacja | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | |
| - likwidacja, sprzedaż | | | | 85 | | 85 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 214 | 3 248 | 395 | 118 | 303 | 4278 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 1364 | 382 | 114 | 273 | 2133 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 39 | 0 | 6 | 1 | 46 |
| - zużycia | | 39 | 0 | 6 | 1 | 46 |
| - sprzedaży i likwidacji | | | | 60 | | 60 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 1 403 | 382 | 60 | 274 | 2119 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | | |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 214 | 1 845 | 13 | 58 | 29 | 2159 |

Nota 3

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Długoterminowe Aktywa Finansowe | | |
| a) w jednostkach powiązanych (z tytułu) | 0 | 0 |
| * udziały lub akcje | | |
| * dłużne papiery wartościowe | | |
| * inne | | |
| b) w jednostkach pozostałych (z tytułu) | 501 | 501 |
| * udziały lub akcje | | |
| * dłużne papiery wartościowe | | |
| * inne | 501 | 501 |
| Długoterminowe Aktywa Finansowe razem | 501 | 501 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zmiana długoterminowych Aktywów Finansowych (wg grup) | | |
| a) stan na początek okresu | 501 | 501 |
| * udziały lub akcje w jednostkach powiązanych | | |
| * udziały lub akcje w jednostkach pozostałych | 501 | 501 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| d) stan na koniec okresu | 501 | 501 |
| * udziały lub akcje w jednostkach powiązanych | | |
| * udziały lub akcje w jednostkach pozostałych | 501 | 501 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe (struktura walutowa) | | |
| a) w walucie polskiej | 501 | 501 |
| b) w walutach obcych | | |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe Aktywa Finansowe razem | 501 | 501 |

| | | |
|---|------------|------------|
| A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa) | | |
| a) akcje i udziały | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| b) inne | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa) | | |
| a) akcje i udziały | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| b) inne | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| C. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym | | |
| a) akcje i udziały | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| b) inne | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| D. Z ograniczoną zbywalnością | 501 | 501 |
| a) akcje i udziały | 501 | 501 |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | 501 | 501 |
| * wartość według cen nabycia | 501 | 501 |
| b) inne | | |
| * korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| * wartość na początek okresu | | |
| * wartość według cen nabycia | | |
| Wartość według cen nabycia razem | 501 | 501 |
| Wartość na początek okresu razem | 501 | 501 |
| Wartość bilansowa razem | 501 | 501 |

Nota 4

| Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | | |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | |
| b) odniesionych na kapitał własny | | |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| 2. Zwiększenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | | |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | | |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| 3. Zmniejszenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową | | |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową | | |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | | |
| 4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym: | 2 | 2 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 0 | |
| * zobowiązań na świadczenia pracownicze | | |
| b) odniesionych na kapitał własny | 2 | 2 |
| * rezerwy na świadczenia pracownicze dot. lat ubiegłych | 2 | 2 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 5

| Zapasy | Półrocze / 2020 | Półrocze/2019 |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| a) materiały | | |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | | |
| d) towary | 4420 | 4303 |
| e) zaliczki na dostawy | | |
| Zapasy razem | 4420 | 4303 |

Nota 6

| Należności krótkoterminowe | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| a) od jednostek powiązanych | | 0 |
| * z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | | 0 |
| (-) do 12 miesięcy | | |
| (-) powyżej 12 miesięcy | | |
| b) od pozostałych jednostek | 4651 | 3966 |
| * z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 4651 | 3965 |
| (-) do 12 miesięcy | 4651 | 3965 |
| (-) powyżej 12 miesięcy | | |
| * z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 1 |
| Należności krótkoterminowe netto razem | 4651 | 3966 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 9683 | 9423 |
| Należności krótkoterminowe brutto razem | 14334 | 13389 |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Stan na początek okresu | 9423 | 9423 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 260 | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 0 |
| * umorzeń postępowań komorniczych | | 0 |
| * zapłaty przez dłużników | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 9683 | 9423 |

| Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 3283 | 2406 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy | 162 | 1 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) powyżej 1 roku | | 92 |
| f) należności przeterminowane | 10889 | 10889 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 9683 | 9423 |
| Należności z tytułu dostaw i usług razem | 4651 | 3965 |

Nota 7

| Krótkoterminowe Aktywa Finansowe | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1498 | 1925 |
| * środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1498 | 1925 |
| * inne aktywa pieniężne | | |
| Krótkoterminowe Aktywa Finansowe razem | 1498 | 1925 |

Nota 8

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 45 | 40 |
| * ubezpieczenia majątkowe | 7 | 5 |
| * pozostałe | 38 | 35 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe | | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem | 45 | 40 |

Nota 9

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) | | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| seria A | imienne | 5 głos. na 1 akcję | bez ograniczeń | 442 000 | 442 | gotówka | 10-03-97 | 1997 |
| seria B | imienne | 5 głos. na 1 akcję | bez ograniczeń | 220 000 | 220 | gotówka | 21-04-97 | 1997 |
| seria C | imienne | 5 głos. na 1 akcję | bez ograniczeń | 292 000 | 292 | gotówka | 21-04-97 | 1997 |
| seria D,E | na okaziciela | brak | bez ograniczeń | 2 328 000 | 2 328 | gotówka | 28-08-97 | 1977 |
| Liczba akcji razem | | | | 3 282 000 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 3 282 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł | | | | | | | | |

Nota 10

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| a) stan na początek okresu | 13 | 13 |
| * rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe | 13 | 13 |
| b) zwiększenia | | |
| c) zmniejszenia | | |
| d) stan na koniec okresu | 13 | 13 |
| * rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe | 13 | 13 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych | | |
| a) stan na początek okresu | 106 | 106 |
| * wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego | 106 | 106 |
| b) zwiększenia | | |
| c) zmniejszenia | 0 | 0 |
| * wypłata wynagrodzenia dla Nadzorca Sądowego | | |
| d) stan na koniec okresu | 106 | 106 |
| * wynagrodzenie dla Nadzorca Sądowego | 106 | 106 |

Nota 11

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| * do 12 miesięcy | | |
| * powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 19538 | 18690 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 18174 | 17339 |
| * do 12 miesięcy | 18174 | 17339 |
| * powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 1 | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1353 | 1338 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 10 | 13 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 19538 | 18690 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowe- go okresie spłaty | | |
| a) do 1 miesiąca | 6264 | 5391 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy | | 29 |
| c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | 2 |
| d) od roku do 5 lat | 11910 | 11910 |

Nota 12

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| * handel materiałami elektrycznymi | 3471 | 3072 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem | 3471 | 3072 |

Nota 13

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Koszty według rodzaju | | |
| a) amortyzacja | 78 | 76 |
| b) zużycie materiałów i energii | 25 | 17 |
| c) usługi obce | 100 | 102 |
| d) podatki i opłaty | 48 | 54 |
| e) wynagrodzenia | 295 | 289 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 46 | 43 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | | 1 |
| Koszty według rodzaju razem | 592 | 582 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna) | | |
| Koszty sprzedaży (wartość ujemna) | -30 | -15 |
| Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna) | -562 | -568 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | |

Nota 14

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Inne przychody operacyjne | | |
| a) rozwiązane rezerwy z tytułu: | | |
| * wynagrodzenie Nadzorca Sadowego | | |
| b) pozostałe, w tym: | 132 | 109 |
| * rozwiązanie odpisów aktualizujących | 1 | 19 |
| * zwrot kosztów sądowych i komorniczych | 14 | |
| * pozostałe przychody | 3 | 1 |
| * sprzedaż majątku obrotowego | | |
| * z likwidacji środków trwałych | 28 | |
| * refakturowania kosztów | 86 | 89 |
| * otrzymane należności po umorzeniu komorniczym | | |
| Inne przychody operacyjne razem | 132 | 109 |

Nota 15

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2020 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Inne koszty operacyjne | | |
| Pozostałe, w tym: | 320 | 47 |
| * koszty sądowe, komornicze, egzekucyjne | 3 | 8 |
| * ulga na złe długi | | |
| * wartość netto sprzedanych środków obrotowych | | 0 |
| * wynagrodzenie Nadzorca Sądowego | | |
| * niedobory i szkody w majątku obrotowym | | |
| * koszty z refakturowania | 13 | 12 |
| * wartość netto zlikwidowanych środków trwałych | 25 | |
| * inne | 279 | 27 |
| Inne koszty operacyjne razem | 320 | 47 |

Nota 16

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody finansowe z tytułu odsetek | | |
| a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: | | |
| * od jednostek powiązanych | | |
| * od pozostałych jednostek | | |
| b) pozostałe odsetki, w tym: | 9 | 11 |
| * od jednostek powiązanych | | |
| * od pozostałych jednostek | 9 | 11 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek razem | 9 | 11 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Inne przychody finansowe | | |
| a) dodatnie różnice kursowe | 68 | 37 |
| Inne przychody finansowe razem | 68 | 37 |

Nota 17

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Koszty finansowe z tytułu odsetek | | |
| a) od kredytów i pożyczek | | |
| * dla jednostek powiązanych | | |
| * dla pozostałych jednostek | | |
| b) pozostałe odsetki | 423 | 456 |
| * dla jednostek powiązanych | | |
| * dla pozostałych jednostek | 423 | 456 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek razem | 423 | 456 |

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Inne koszty finansowe | | |
| a) ujemne różnice kursowe | 41 | 47 |
| Inne koszty finansowe razem | 41 | 47 |

Nota 18

| | Półro- cze / 2020 | Półro- cze / 2019 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | | |
| 1. Zysk (strata) brutto | -372 | -201 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| 3. Podstawa opodatkowania | -372 | -201 |
| 4. Podatek dochodowy według stawki 19% | | |
| 5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | |
| 6. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej | | |

| Podatek dochodowy odroczony, wykazywany w rachunku zysków i strat | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| * zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | | |
| * zmniejszenia (zwiększenia) z tytułu zmiany stawek podatkowych | | |
| * zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| * zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | | |
| * inne składniki podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy odroczony razem | 0 | 0 |

Nota 19

Obliczenie straty na 1 akcję zwykłą:

strata netto / liczba akcji =

$(-)/201 / 3\ 282 = (-) 0,11\ \text{zł}$

Nota 20

| Struktura środków pieniężnych w rachunku środków pieniężnych | Półrocze / 2020 | Półrocze / 2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Stan środków pieniężnych na początek okresu | 1565 | 1592 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | 50 | 876 |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej | -7 | -3 |
| Środki pieniężne z działalności finansowej | -110 | -540 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych netto | -110 | -84 |
| Stan środków pieniężnych na koniec okresu | 1498 | 1925 |

Nota 21**INSTRUMENTY FINANSOWE ORAZ OCENA RYZYKA TYCH INSTRUMENTÓW**

Działalność Spółki jest narażona na następujące ryzyka finansowe:

- a) ryzyko kredytowe,
- b) ryzyko płynności,
- c) ryzyko rynkowe:
- d) ryzyko walutowe,
- e) ryzyko stopy procentowej
- f) inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko to oznacza, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań na rzecz Spółki. Spowoduje to poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W Spółce funkcjonuje wiele mechanizmów ograniczających ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów, bieżący monitoring należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko to oznacza możliwość napotkania trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o poprawienie płynności doprowadzając do odpowiedniego poziomu. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzystała z kredytu bankowego. Spółka dba o optymalizację zarządzania płynnością wewnątrz Spółki oraz na bieżąco monitoruje sytuację finansową i płatniczą w Spółce.

Ryzyko rynkowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Spółka nie prowadzi eksportu natomiast zajmuje się importem towarów z Chin, które stanowią około 80% całego zapasu magazynowego. W transakcjach stosowane są krótkie terminy płatności, co w istotny sposób ogranicza problem ryzyka. Spółka nie korzysta z instrumentów dłużnych walutowych bądź denominowanych.

Ryzyko stopy procentowej

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Spółka sporadycznie likuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd ryzyko związane ze zmianami stop procentowych w tych transakcjach traktuje jako nieistotne.

Inne ryzyko cenowe

Wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe

Ryzyko stopy procentowej – 30.06.2020

| Instrumenty finansowe wg pozycji bilansowej | Wartość księgowa instrumentów finansowych | Odsetki | Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost o 1,00%) | Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży wzrost o 1,00%) | Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek o 1,00%) |
|---|---|---------|--|---|--|
| Aktywa finansowe | | | | | |
| Należności handlowe | 4651 | | | | |
| Środki pieniężne i jej ekwiwalenty | 1498 | | | | |
| Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| Środki pieniężne na rachunkach | 1498 | | | | |
| Inne aktywa pieniężne | | | | | |
| Zobowiązania finansowe | | | | | |
| Kredyty bankowe | | | | | |
| długoterminowe | | | | | |
| krótkoterminowe | | | | | |
| Zobowiązania handlowe | 18174 | 423 | -4 | | 4 |
| Razem | | | -4 | | 4 |

Nota 22

Wyjaśnienia dotyczące zdarzeń, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki.

Jednostka wyjaśnia, że nie występują zdarzenia i transakcje, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności, które miały miejsce od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

AMPLI S.A. w upadłości układowej swoją politykę w zakresie rachunkowości opisała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, poniżej przedstawiono pozostałe informacje dodatkowe istotne dla Spółki.

1. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Należności warunkowe nie występują w Spółce, zobowiązania warunkowe dotyczą zabezpieczenia kredytu i zobowiązań za dostawy, są to: hipoteki na nieruchomościach w Tarnowie do kwoty 7 000,0 tys. zł, zastawy na zapasach do kwoty 5 048,0 tys. zł ustanowione na rzecz Banku PEKAO S.A., hipoteka na nieruchomościach w Tarnowie do kwoty 4 500,0 tys. zł na rzecz Tele-Fonika Kable S.A.

Spółka użytkuje następujące grunty Skarbu Państwa na podstawie nabytego prawa wieczystego użytkowania :

| | wartość | powierzchnia |
|--|------------------------------|-------------------------------------|
| - w Tarnowie przy ul. Przemysłowej 27, | 102,1 tys. PLN | 1 405,0 m ² |
| - w Tarnowie przy ul. Przemysłowej 29 | <u>260,8 tys. PLN</u> | <u>3 682,0 m²</u> |
| | <u>362,9 tys. PLN</u> | <u>5 087,0 m²</u> |

2. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Koszt wytworzenia i zakupu środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano istotnych zakupów majątku trwałego.

Prowadzona jest modernizacja budynku gospodarczego w Tarnowie ul. Przemysłowa 29 na cele montażu oświetlenia indukcyjnego i jego składowania. Przewidywane nakłady około 50,0 tys. PLN.

4. Planowane nakłady inwestycyjne.

W najbliższych 12 miesiącach nie planuje się inwestycji.

5. Wspólne przedsięwzięcia.

Spółka nie prowadziła i nie planuje wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

6. Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2020 roku przedstawia się następująco:

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych | Kobiety | Mężczyźni |
|--|---------------------------------|---------|-----------|
| Pracownicy ogółem: | 8 | 3 | 5 |
| w tym: | | | |
| - pracownicy na stanow. robotniczych | 0 | 0 | 0 |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 8 | 3 | 5 |

7. Wartość wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej.

Członkowie Zarządu AMPLI S.A. w I półroczu 2020 roku otrzymali wynagrodzenie brutto w następujących wysokościach:

- Prezes Zarządu – Pan Waldemar Madura 57 000,- zł

Wynagrodzenia brutto Członków Rady Nadzorczej AMPLI SA z tytułu pełnionych funkcji w I półroczu 2020 roku wyniosły:

- Pana Artura Kostyrzewskiego 1 600,00-zł (+75 000,-zł z tytułu umowy o pracę)
- Pani Małgorzata Kostyrzewska 1 000,00-zł
- Pan Piotr Stuchły 192,46-zł
- Pani Monika Ogorzelec 192,46-zł
- Pani Katarzyna Madura 1 000,00-zł

8. Udzielone kredyty, pożyczki, gwarancje i inne umowy zobowiązujące.

Spółka nie udzielała kredytów i pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę oraz ich krewnym i innym osobom powiązanim z nimi osobiście, jak również osobom i podmiotom obcym.

9. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2019 oraz za rok 2020 została wybrana firma audytorska INTERFIN Sp. z o.o. w Krakowie ul. Radzikowskiego 27/03, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529 oraz zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000145852.

Umowę o przegląd półroczny sprawozdania finansowego za rok 2020 podpisano 04.08.2020 roku na kwotę 6.500,- zł netto.

Umowa o badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok nie została jeszcze zawarta.

10. Istotne zdarzenia z lat ubiegłych.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

11. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

12. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

13. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego, które istotnie wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową Spółki i jej wynik finansowy.

14. Zmiany wartości szacunkowych.

Nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych kwot, które istotnie wpłynęłyby na wynik okresu sprawozdawczego.

15. Emisje, wykup i spłaty papierów wartościowych.

Nie wystąpiły.

16. Dywidendy.

Nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy.

17. Zmiana struktury jednostki w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana struktury Spółki.

18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji, wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

| Nazwa podmiotu | Liczba posiadanych akcji | Udział w kapitale zakładowym (w %) | Liczba głosów na WZ | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (w %) |
|--------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|---|
| Waldemar Madura | 494.000 | 15,05 | 2.470.000 | 34,8 |
| Artur Kostyrzewski | 460.000 | 14,02 | 2.300.000 | 32,4 |

Główni Akcjonariusze Spółki wymienieni powyżej, posiadają akcje imienne uprzywilejowane tak, że 1 akcji odpowiada 5 głosów na WZA.

Nie mamy informacji o innych Akcjonariuszach posiadających powyżej 5% głosów ma WZA.

19. Segmenty działalności.

Segmentem działalności jest wyodrębniona część Spółki, dostarczająca produktów lub usług (segment branżowy) bądź dostarczająca produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej AMPLI S.A. jest sprzedaż towarów z branży elektrycznej i energetycznej na rynku krajowym.

Podstawowym wzorem sprawozdawczości AMPLI S.A. stosowanym do segmentów działalności jest segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji sprzedaży.

AMPLI S.A. według kryterium sprzedawanych towarów i obszarów geograficznych w ramach których następuje sprzedaż jest jednolita (towary elektryczne i energetyczne), w sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

20. Zdarzenia nietypowe wpływające na wartość pozycji sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała swoją podstawową działalność gospodarczą tj. handel hurtowy na terenie kraju towarami elektrycznymi, głównie import z Chin. Nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, mające wpływ na wartość pozycji sprawozdania finansowego.

Główny Księgowy

Małgorzata Małek-Kądzielawska

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

Tarnów, 30-09-2020r.