

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Tomasz Kamiński

Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

Miejscowość: KAMIONKA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

za okres
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd *Browar Czarnków Spółka Akcyjna* zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Tomasz Kamiński

Prezes Zarządu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby oraz przedmiot działalności

Nazwa jednostki: BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA

Adres (siedziba jednostki):

Kraj: Polska

Województwo: Wielkopolska

Powiat: Chodzieski

Gmina: Chodzież

Nr domu: 21

Miejscowość: Kamionka

Kod pocztowy: 64-800 Chodzież

Podstawowy przedmiot 1105Z – produkcja piwa

działalności jednostki:

Numer KRS: 0000396902

Oznaczenie sądu: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer REGON: 301363600

Numer NIP: 7642634046

2. Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony. Spółka działa od 2010 roku.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

- sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- nie, istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

W dniu 29 sierpnia 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań – Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych na wniosek Zarządu Spółki Browar Czarnków S.A. otworzył postępowanie restrukturyzacyjne w przyśpieszonym postępowaniu układowym. Ponadto Nadzorcą sądowym została wyznaczona doradca restrukturyzacyjny r. pr. Izabela Rajczyk.

Głównymi założeniami złożonego w Sądzie planu restrukturyzacyjnego są:

1. Pozyskanie inwestora,
2. Przeprowadzenie inwestycji w park maszynowy,
3. Restrukturyzacja posiadanego zadłużenia.

Według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 postępowanie restrukturyzacyjne nadal się toczy. Spółka w dalszym ciągu poszukuje inwestora lub innych źródeł finansowania zewnętrznego, które wniosłyby do organizacji niezbędne środki finansowe celem przeprowadzenia inwestycji w park maszynowy i tym samym umożliwiły osiągnięcie celów zakładanych w planie restrukturyzacyjnym.

Niepozyskanie inwestora lub innych zewnętrznych źródeł finansowania w znacznym stopniu uniemożliwi dalsze funkcjonowanie Spółki. Obecne rozmowy toczące się w sprawie pozyskania inwestora są znacznie utrudnione z uwagi na panujący stan epidemii.

W związku z otwarciem postępowania restrukturyzacyjnego Zarząd podejmuje wszelkie czynności, które będą zmierzać do poprawy sytuacji ekonomicznej Spółki i restrukturyzacji jej zadłużenia przy jednoczesnym korzystaniu z ochrony przed egzekucją, jaka jest przewidziana w przepisach ustawy z dnia 15.05.2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tj. Dz.U. z 2019, poz. 243)

Spółka w dalszym ciągu rozwija swój rynek odbiorców. Coraz większa liczba klientów hurtowych oraz mniejszych sieci handlowych jest zainteresowana produkowanymi przez Browar Czarnków piwami. Największa liczba nowych klientów ma swoje siedziby, oddziały w Wielkopolsce czyli historycznym rynku Browaru.

Ponadto Spółka w dalszym ciągu rozwija współpracę z browarami kontraktowymi zainteresowanymi naszymi usługami w zakresie warzenia i rozlewu piw.

W kręgu zainteresowania Spółki jest reaktywowanie naszych produktów w dużych sieciach handlowych jednakże napotykamy na pewne trudności związane z faktem że znaczne części magazynów udostępniane były i nadal są na towary pierwszego wyboru, do których piwo się nie zalicza.

Głównym atutem Spółki jest posiadanie rozpoznawalnych marek: NOTECKIE, KONSTANCIN i GNIEWOSZ. NOTECKIE z długoletnią i bogatą historią i niezmiennie wysoką jakością od lat, KONSTANCIN – brand przywrócony do „życia” w roku 2015, kojarzący się z piwami Premium, GNIEWOSZ – najmłodsza marka w portfelu Browaru Czarnków doceniana w całej Polsce. Spółka współpracuje z kilkoma opiniotwórczymi browarami tzw. kontraktowymi na warzenie piw specjalistycznych. Obecność browarów kontraktowych pozwala stwierdzić że produkty warzone przez Spółkę posiadają najwyższą jakość. Spółka jest w stanie sprostać wygórowanym wymaganiom jakościowym i organizacyjnym.

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W okresie sprawozdania nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami).

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą - pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji,

które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Półprodukty i produkty w toku – koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, 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 tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Instrumenty finansowe

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Przychody i koszty

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Tomasz Kamiński
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

Kamionka, dnia 29.05.2020 r.

BILANS NA 31.12.2019 r.

AKTYWA TRWAŁE		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	23 360 793,88	24 743 062,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 051,85	41 435,44
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	20 051,85	41 435,44
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 183 101,03	23 267 867,68
1.	<i>Środki trwałe</i>	22 050 996,93	23 062 952,35
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i	13 531 362,41	13 864 511,70
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 782 728,41	6 328 333,28
	d) środki transportu	469 886,61	602 217,95
	e) inne środki trwałe	5 654,49	6 524,41
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	132 104,10	204 915,33
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 157 641,00	1 433 759,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 157 641,00	1 433 759,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

BILANS NA 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 806 956,63	4 335 642,82
I.	Zapasy	2 781 148,07	2 917 573,94
1.	<i>Materiały</i>	598 462,13	647 887,58
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	464 223,63	671 322,84
3.	<i>Produkty gotowe</i>	308 703,95	300 301,59
4.	<i>Towary</i>	1 409 758,36	1 298 061,93
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	977 653,33	1 345 635,66
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych:</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	977 653,33	1 345 635,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	927 848,15	1 271 326,56
	- do 12 miesięcy	927 848,15	1 271 326,56
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	45 765,85	70 237,86
	c) inne	4 039,33	4 071,24
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 013,94	22 322,29
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 013,94	22 322,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 013,94	22 322,29
	- inne środki pieniężne	1 000,00	
	- inne aktywa pieniężne		
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 141,29	50 110,93
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		27 167 750,51	29 078 704,94

Miejscowość: KAMIONKA
 Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
 Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

BILANS NA 31.12.2019 r.

PASywa		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	592 521,19	4 613 557,90
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 545 000,00	1 545 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 634 891,62	36 634 891,62
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 566 333,72	-29 567 917,24
VI.	Zysk (strata) netto	-4 021 036,71	-3 998 416,48
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 575 229,32	24 465 147,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	452 359,74	409 373,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 996,00	135 711,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	222 363,74	221 662,19
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	222 363,74	221 662,19
3.	Pozostałe rezerwy	35 000,00	52 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	35 000,00	52 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	14 943 641,04	17 087 465,91
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 943 641,04	17 087 465,91
	a) kredyty i pożyczki	14 801 726,28	16 863 273,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	141 914,76	224 192,50
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 179 228,54	6 968 307,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	11 179 228,54	6 968 307,94
	a) kredyty i pożyczki	7 068 376,44	3 865 299,78
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	82 277,74	76 476,56
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 105 800,71	1 766 628,41
	- do 12 miesięcy	2 105 800,71	1 766 628,41
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 097,50	17 249,75
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 764 325,29	1 052 005,04
	h) z tytułu wynagrodzeń	138 366,39	172 554,44
	i) inne	15 984,47	18 093,96
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASywa RAZEM		27 167 750,51	29 078 704,94

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 132 028,25	13 334 155,04
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 241 273,39	10 749 599,13
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 890 754,86	2 584 555,91
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 711 532,43	9 318 785,97
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 688 445,43	6 892 532,29
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 023 087,00	2 426 253,68
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 420 495,82	4 015 369,07
D.	Koszty sprzedaży	3 154 096,97	4 030 823,81
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 627 776,52	2 009 016,24
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 361 377,67	-2 024 470,98
G.	Pozostałe przychody operacyjne	175 159,45	194 770,59
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 239,90	47 087,40
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	161 919,55	147 683,19
H.	Pozostałe koszty operacyjne	456 443,68	464 573,15
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	456 443,68	464 573,15
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 642 661,90	-2 294 273,54
J.	Przychody finansowe	4 169,62	2 714,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	16,11	114,98
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	4 153,51	2 599,37
K.	Koszty finansowe	1 047 141,43	1 037 090,29
I.	Odsetki, w tym:	1 009 005,79	980 179,67
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	38 135,64	56 910,62
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-3 685 633,71	-3 328 649,48
M.	Podatek dochodowy	335 403,00	669 767,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-4 021 036,71	-3 998 416,48

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-4 021 036,71	-3 998 416,48
II.	Korekty razem	4 003 059,59	3 687 563,83
1.	Amortyzacja	1 161 733,31	1 272 341,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 009 005,79	980 179,67
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 239,90	-41 436,22
5.	Zmiana stanu rezerw	42 986,55	60 508,24
6.	Zmiana stanu zapasów	136 425,87	75 615,83
7.	Zmiana stanu należności	367 982,33	105 164,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 006 078,00	623 032,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	292 087,64	612 157,82
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-17 977,12	-310 852,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	23 001,22	56 212,16
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 001,22	56 212,16
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	65 482,59	147 663,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 482,59	147 663,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42 481,37	-91 451,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	300 000,00	1 490 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	300 000,00	1 490 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	247 849,86	1 094 274,98
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	120 255,89	523 567,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 658,54	136 765,83
8.	Odsetki	51 935,43	433 941,67
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	52 150,14	395 725,02
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-8 308,35	-6 579,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-8 308,35	-6 579,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 322,29	28 901,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	14 013,94	22 322,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 613 557,90	8 611 974,38
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 613 557,90	8 611 974,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 545 000,00	1 545 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 545 000,00	1 545 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 634 891,62	36 634 891,62
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	36 634 891,62
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 566 333,72	-29 567 917,24
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

BROWAR CZARNKÓW SPÓŁKA AKCYJNA
KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	33 566 333,72	29 567 917,24
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 566 333,72	29 567 917,24
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	33 566 333,72	29 567 917,24
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 566 333,72	-29 567 917,24
6.	Wynik netto	-4 021 036,71	-3 998 416,48
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	4 021 036,71	3 998 416,48
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	592 521,19	4 613 557,90
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Miejscowość: KAMIONKA
 Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
 Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Skrócone rozliczenie podatkowe*	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Zysk (strata) brutto	-3 685 633,71	-3 328 649,48
Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	25 330,83	34 211,86
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	159 064,59	64 318,43
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	975 330,04	679 271,96
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	120 017,24	179 671,57
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 696 587,15	-2 798 942,52
Podatek dochodowy	0,00	0,00

*Szczegółowe rozliczenie podatkowe zostało przedstawione w nocie nr 32

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.			988 432,38		988 432,38
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 850,00	0,00	1 850,00
- zakup			1 850,00		1 850,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	17 503,80	0,00	17 503,80
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			17 503,80		17 503,80
- inne					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	972 778,58	0,00	972 778,58
Umorzenie					
BZ 31.12.2018 r.			946 996,94		946 996,94
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	23 233,59	0,00	23 233,59
- amortyzacja			23 233,59		23 233,59
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	17 503,80	0,00	17 503,80
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne			17 503,80		17 503,80
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	952 726,73	0,00	952 726,73
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2018 r.					0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	41 435,44	0,00	41 435,44
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	20 051,85	0,00	20 051,85

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2018 r.	2 261 365,01	16 355 139,27	10 361 407,17	857 134,50	791 818,43	30 626 864,38
Zwiększenia w tym:	0,00	74 013,56	58 981,65	0,00	3 310,41	136 305,62
- ze środków trwałych w budowie		74 013,56				74 013,56
- zakup			58 981,65		3 310,41	62 292,06
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 374,00	90 317,21	16 564,00	108 255,21
- sprzedaż				90 317,21	1 700,00	92 017,21
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			1 374,00		14 864,00	16 238,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2019 r.	2 261 365,01	16 429 152,83	10 419 014,82	766 817,29	778 564,84	30 654 914,79
Umorzenie						
BZ 31.12.2018 r.		2 324 954,17	3 853 190,30	254 916,55	384 881,37	6 817 942,39
Zwiększenia w tym:	0,00	407 162,85	604 586,52	122 570,02	4 180,33	1 138 499,72
- amortyzacja		407 162,85	604 586,52	122 570,02	4 180,33	1 138 499,72
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 374,00	80 555,89	16 564,00	98 493,89
- sprzedaż				80 555,89	1 700,00	82 255,89
- likwidacja			1 374,00		14 864,00	16 238,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	2 732 117,02	4 456 402,82	296 930,68	372 497,70	7 857 948,22
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2018 r.		165 673,40	179 883,59		400 412,65	745 969,64
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	165 673,40	179 883,59	0,00	400 412,65	745 969,64
Wartość netto						
BZ 31.12.2018 r.	2 261 365,01	13 864 511,70	6 328 333,28	602 217,95	6 524,41	23 062 952,35
BZ 31.12.2019 r.	2 261 365,01	13 531 362,41	5 782 728,41	469 886,61	5 654,49	22 050 996,93

Nota nr 3: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.		BZ 31.12.2018 r.	
	leasing finansowy	pozostale	leasing finansowy	pozostale
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu	192 043,04		325 854,66	
Inne środki trwałe				
Razem	192 043,04	0,00	325 854,66	0,00

Nota nr 4: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
- poniesione w roku	65 344,39	361 726,53
- planowane na rok następny	100 000,00	200 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 5: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2019 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
204 915,33	52 154,85	74 013,56	50 952,52			132 104,10

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 6: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2019 r.			BZ 31.12.2018 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne	222 363,74	19%	42 249,00	221 662,19	19%	42 116,00
niezapłacone składki ZUS finansowane przez	401 566,99	19%	76 298,00	263 399,39	19%	50 046,00
odpis aktualizujący środki trwałe	745 969,64	19%	141 734,00	748 581,37	19%	142 230,00
odpis aktualizujący należności (w części stanowiącej uprzednio przychód)	367 942,64	19%	69 909,00	323 333,85	19%	61 433,00
rezerwa na zobowiązania	20 000,00	19%	3 800,00	17 000,00	19%	3 230,00
niewypłacone zobowiązania wobec pracowników i zleceniobiorców		19%	0,00	5 325,09	19%	1 012,00
odsetki niezapłacone od umów pożyczek i kredytów	0,00	19%	0,00	40 691,78	19%	7 731,00
korekta przychodów		19%	0,00	26 112,28	19%	4 961,00
rezerwa na odsetki	35 000,00	19%	6 650,00		19%	0,00
niezrealizowane różnice kursowe	4,44	19%	1,00		19%	0,00
RAZEM	1 792 847,45	x	340 641,00	1 646 105,95	x	312 759,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
strata podatkowa	4 300 000,00	19%	817 000,00	5 900 000,00	19%	1 121 000,00
RAZEM	4 300 000,00	x	817 000,00	5 900 000,00	x	1 121 000,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓLEM			1 157 641,00			1 433 759,00

Nota nr 7: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	745 969,64				745 969,64
2	długoterminowe aktywa finansowe					0,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 8: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2018 r.	647 887,58	671 322,84	300 301,59	1 298 061,93	0,00	2 917 573,94
BZ 31.12.2019 r.	598 462,13	464 223,63	308 703,95	1 409 758,36	0,00	2 781 148,07
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2018 r.	647 887,58	671 322,84	300 301,59	1 298 061,93	0,00	2 917 573,94
BZ 31.12.2019 r.	598 462,13	464 223,63	308 703,95	1 409 758,36	0,00	2 781 148,07

Nota nr 9: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	598 462,13				598 462,13
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	598 462,13	0,00	0,00	0,00	598 462,13
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	464 223,63				464 223,63
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	464 223,63	0,00	0,00	0,00	464 223,63
Produkty gotowe (brutto)	308 703,95				308 703,95
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	308 703,95	0,00	0,00	0,00	308 703,95
Towary (brutto)	1 409 758,36				1 409 758,36
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	1 409 758,36	0,00	0,00	0,00	1 409 758,36

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 10: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2019 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 430 222,78	452 569,45	977 653,33	1 743 336,29	397 700,63	1 345 635,66
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 074 751,89	146 903,74	927 848,15	1 391 467,52	120 140,96	1 271 326,56
- do 12 miesięcy	1 074 751,89	146 903,74	927 848,15	1 391 467,52	120 140,96	1 271 326,56
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45 765,85		45 765,85	70 237,86		70 237,86
c) inne	4 039,33		4 039,33	4 071,24		4 071,24
d) dochodzone na drodze sądowej	305 665,71	305 665,71	0,00	277 559,67	277 559,67	0,00
RAZEM	1 430 222,78	452 569,45	977 653,33	1 743 336,29	397 700,63	1 345 635,66

Nota nr 11: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	529 657,42	198 926,16	93 908,75	32 373,87	219 885,69	1 074 751,89
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					146 903,74	146 903,74
Z tytułu dostaw i usług (netto)	529 657,42	198 926,16	93 908,75	32 373,87	72 981,95	927 848,15
Należności podatkowe (brutto)	45 765,85					45 765,85
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	45 765,85	0,00	0,00	0,00	0,00	45 765,85
Inne (brutto)	4 039,33					4 039,33
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	4 039,33	0,00	0,00	0,00	0,00	4 039,33
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)				28 195,76	277 469,95	305 665,71
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)				28 195,76	277 469,95	305 665,71
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	120 140,96	0,00	277 559,67	397 700,63
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	26 762,78	0,00	31 680,40	58 443,18
- z działalności operacyjnej			26 762,78		31 680,40	58 443,18
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 574,36	3 574,36
Rozwiązania w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 574,36	3 574,36
- z działalności operacyjnej					3 574,36	3 574,36
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	146 903,74	0,00	305 665,71	452 569,45

Nota nr 13: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	13 013,94	22 322,29
	Kasa Kamionka	8 572,18	10 148,60
	Kasa Czarnków	0,00	349,81
	Kasa Sklep Czarnków	468,18	968,00
	Kasa Sklep Kamionka	125,52	312,49
	Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska SA	68,17	6 530,36
	Rachunek w banku Santander Polska SA	2 427,11	1 900,58
	Rachunek w banku Santander Polska SA - karty	1 104,58	1 901,32
	Rachunek w banku SGB-Bank SA - konto EUR	248,20	211,13
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	6 082,03
2.	Inne środki pieniężne:	1 000,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze	1 000,00	
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	14 013,94	22 322,29
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	14 013,94	22 322,29

Nota nr 14: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	14 388,91	18 019,29
Oplacone z góry opłaty za media (gaz i energia elektryczna)	55,52	71,30
Aktualizacja systemu księgowego	9 356,56	8 333,32
Faktury niezasadne	4 227,30	4 227,30
Akcya zawieszona	6 113,00	1 721,00
Koszty pozyskania kontrahenta		17 738,72
Razem	34 141,29	50 110,93

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 15: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	emisja akcji A - 31.08.2011	nieuprzywilejowane	1 000 000	100 000,00	gotówka	22.09.2011	22.09.2011
2	emisja akcji B - 23.12.2011	nieuprzywilejowane	178 600	17 860,00	gotówka	18.06.2012	18.06.2012
3	emisja akcji C - 23.04.2013	nieuprzywilejowane	400 000	40 000,00	gotówka	14.05.2013	14.05.2013
4	emisja akcji D - 01.10.2014	nieuprzywilejowane	4 608 475	460 847,50	gotówka	06.02.2015	06.02.2015
5	emisja akcji E - 29.07.2015	nieuprzywilejowane	2 000 000	200 000,00	gotówka	06.11.2015	31.12.2015
6	emisja akcji F - 25.11.2015	nieuprzywilejowane	2 500 000	250 000,00	gotówka	25.01.2016	31.12.2015
7	emisja akcji G - 15.06.2016	nieuprzywilejowane	1 762 925	176 292,50	gotówka	15.09.2016	31.12.2016
8	emisja akcji H - 30.05.2017	nieuprzywilejowane	3 000 000	300 000,00	gotówka	30.05.2017	30.05.2017
	Kapitał razem	X	15 450 000	1 545 000,00	X	X	X

Nota nr 16: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2019 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Siwek Jacek	6 927 832	44,84%	692 783,20	6 927 832	44,84%
2	Szwarc Andrzej	4 025 442	26,05%	402 544,20	4 025 442	26,05%
3	Cichosz Paweł	1 144 835	7,41%	114 483,50	1 144 835	7,41%
4	Mitchell Agata	821 258	5,32%	82 125,80	821 258	5,32%
5	Pozostali	2 530 633	16,38%	253 063,30	2 530 633	16,38%
	Razem	15 450 000	100,00%	1 545 000,00	15 450 000	100,00%

Nota nr 17: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 634 891,62	36 634 891,62
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	36 634 891,62

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 18: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-4 021 036,71
II	Podział zysku / pokrycie straty	-4 021 036,71
1	z zysku przyszłych okresów	-4 021 036,71
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 19: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2019 r.			BZ 31.12.2018 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej	991 697,10	19%	188 422,00	689 082,30	19%	130 926,00
różnica w amortyzacji podatkowej a bilansowej środków trwałych w leasingu	32 149,46	19%	6 108,00	25 185,60	19%	4 785,00
niezrealizowane różnice kursowe	2 454,19	19%	466,00		19%	0,00
RAZEM	1 026 300,75	x	194 996,00	714 267,90	x	135 711,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			194 996,00			135 711,00

Nota nr 20: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2018, w tym:			221 662,19		221 662,19
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			221 662,19		221 662,19
Zwiększenia			701,55		701,55
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2019, w tym:	0,00	0,00	222 363,74	0,00	222 363,74
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			222 363,74		222 363,74

Nota nr 21: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
BZ 31.12.2018, w tym:			52 000,00	52 000,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			52 000,00	52 000,00
Zwiększenia				0,00
Wykorzystanie			17 000,00	17 000,00
Rozwiązanie				0,00
BZ 31.12.2019, w tym:	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
- długoterminowe				0,00
- krótkoterminowe			35 000,00	35 000,00

Nota nr 22: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2018 r.	16 863 273,41	0,00	224 192,50	0,00	17 087 465,91
powyżej 1 roku do 2 lat	1 997 243,52		141 914,76		2 139 158,28
powyżej 2 lat do 3 lat	1 039 824,00				1 039 824,00
powyżej 3 lat do 5 lat	2 079 648,00				2 079 648,00
powyżej 5 lat	9 685 010,76				9 685 010,76
BZ 31.12.2019 r.	14 801 726,28	0,00	141 914,76	0,00	14 943 641,04

Nota nr 23: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
Kredyty i pożyczki	7 068 376,44	3 865 299,78
pożyczki SGB-Bank SA	3 145 360,65	394 608,00
pożyczki od udziałowców	3 923 015,79	3 470 691,78
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	82 277,74	76 476,56
leasing	82 277,74	76 476,56
Z tytułu dostaw i usług:	2 105 800,71	1 766 628,41
- do 12 miesięcy	2 105 800,71	1 766 628,41
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	4 097,50	17 249,75
faktury na przełomie roku	4 097,50	17 249,75
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 764 325,29	1 052 005,04
podatek od plac PIT-4	159 906,23	109 519,00
składki ZUS	746 132,92	516 628,53
akcyza	313 586,00	110 940,00
PFRON	2 651,19	0,00
podatek od nieruchomości	244 523,00	136 488,00
podatek od pożyczek	3 050,00	3 050,00
podatek VAT	294 475,95	175 379,51
Z tytułu wynagrodzeń	138 366,39	172 554,44
wynagrodzenia pracowników i zleceniobiorców wypłacone w roku następnym	138 366,39	172 554,44
Inne	15 984,47	18 093,96
inne rozrachunki z pracownikami	2 959,31	5 611,96
pozostałe rozrachunki	13 025,16	12 482,00
Razem	11 179 228,54	6 968 307,94

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	7 068 376,44	7 068 376,44				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	82 277,74	82 277,74				
Z tytułu dostaw i usług:	2 105 800,71	398 986,06	427 288,26	805 421,25	441 737,66	32 367,48
Zaliczki otrzymane na dostawy	4 097,50	4 097,50				
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 764 325,29	451 983,92	90 828,97	604 229,29	332 020,12	285 262,99
Z tytułu wynagrodzeń	138 366,39	138 366,39				
Inne	15 984,47	15 984,47				
Razem	11 179 228,54	8 160 072,52	518 117,23	1 409 650,54	773 757,78	317 630,47

Nota nr 24: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.	BZ 31.12.2019 r.	BZ 31.12.2018 r.
do 1 roku	82 277,74	76 476,56	82 277,74	76 476,56
od 1 roku do 3 lat	141 914,76	224 192,50	141 914,76	224 192,50
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	224 192,50	300 669,06	224 192,50	300 669,06
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	224 192,50	300 669,06	224 192,50	300 669,06
zobowiązania krótkoterminowe			82 277,74	76 476,56
zobowiązania długoterminowe			141 914,76	224 192,50

Nota nr 25: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2019 r.			stan na dzień 31.12.2018 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty	17 947 086,93		hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie oraz maszyny w Kamionce	17 294 103,03		hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie oraz maszyny w Kamionce
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	17 947 086,93	0,00	X	17 294 103,03	0,00	X

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 26: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	8 241 273,39	10 749 599,13
- sprzedaż wyrobów	8 221 609,69	10 728 816,78
- sprzedaż usług	19 663,70	20 782,35
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 890 754,86	2 584 555,91
- ze sprzedaży towarów	1 765 049,04	2 441 989,42
- ze sprzedaży materiałów	125 705,82	142 566,49
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	10 132 028,25	13 334 155,04

Struktura terytorialna	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	8 241 273,39	10 749 599,13
Kraj	8 187 108,19	10 614 779,93
Eksport	54 165,20	134 819,20
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 890 754,86	2 584 555,91
Kraj	1 880 899,66	2 559 367,31
Eksport	9 855,20	25 188,60
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	10 132 028,25	13 334 155,04

Nota nr 27: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	1 161 733,31	1 234 821,96
zużycie materiałów i energii	2 490 496,04	3 311 528,29
usługi obce	1 829 578,30	2 016 478,50
podatki i opłaty	1 150 589,97	1 459 179,08
wynagrodzenia	2 502 690,58	3 364 700,39
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	496 253,20	632 135,23
pozostałe koszty rodzajowe	829 228,68	852 554,36
Koszty według rodzaju razem	10 460 570,08	12 871 397,81
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	9 748,84	60 974,53
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)	-3 154 096,97	-4 030 823,81
Koszty ogólnego zarządu (-)	-1 627 776,52	-2 009 016,24
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 688 445,43	6 892 532,29

Nota nr 28: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 239,90	47 087,40
- sprzedaż środków trwałych	13 239,90	47 087,40
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	161 919,55	147 683,19
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	2 000,00	12 721,62
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	3 484,64	4 632,66
- korekty lat ubiegłych	0,00	6 677,00
- umorzenie zobowiązań	67 087,96	5 562,70
- sprzedaż odpadów	13 740,10	42 240,61
- przychody z refaktur	13 847,96	19 744,71
- akcyza w zapasie	4 392,00	1 721,00
- rozwiązanie rezerwy na urlop i wynagrodzenie	15 000,00	52 993,48
- nadwyżka inwentaryzacyjna	37 391,79	0,00
- pozostałe przychody	4 975,10	1 389,41
RAZEM	175 159,45	194 770,59

Nota nr 29: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	456 443,68	464 573,15
- sprzedaż i likwidacja odpadów	42 024,03	76 941,56
- kary umowne	31 321,15	32 777,61
- dodatkowe koszty leasingów	29 012,97	33 649,18
- odpisy na należności	58 353,46	25 490,32
- rezerwa na urlopy	701,55	54 215,72
- akcyza w zapasie	0,00	2 816,00
- koszty lat ubiegłych	1 352,25	25 526,86
- podatek VAT od degustacji	17 326,54	28 065,76
- korekta stanów magazynowych		30 817,42
- koszty procesów sądowych i egzekucji	24 357,08	23 031,22
- koszty refakturowane	986,00	3 321,40
- ubytki towarów	2 337,79	2 459,06
- rozwiązanie rezerwy na opakowania		54 240,00
- wycofanie etykiet		43 638,45
- składka na rzecz organizacji	6 000,00	6 000,00
- darowizny	2 500,00	
- podatek VAT od korekt	17 739,02	
- niewykorzystane moce produkcyjne	203 528,22	
- pozostałe koszty	18 903,62	21 582,59
RAZEM	456 443,68	464 573,15

Nota nr 30: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II. Odsetki:	16,11	114,98
- odsetki naliczone kontrahentom	16,11	114,98
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	4 153,51	2 599,37
- różnice kursowe	4 153,51	2 293,79
- pozostałe		305,58
RAZEM	4 169,62	2 714,35

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne	16,11				16,11
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	16,11	0,00	0,00	0,00	16,11

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne	114,98				114,98
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	114,98	0,00	0,00	0,00	114,98

Nota nr 31: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Odsetki	1 009 005,79	980 179,67
- odsetki od kredytów	773 379,38	764 584,73
- odsetki budżetowe	24 468,16	26 745,80
- odsetki leasing	17 069,24	22 576,96
- odsetki od nieterminowych płatności zobowiązań	8 202,66	9 035,32
- odsetki od pożyczek	182 373,33	152 012,32
- odsetki faktoring	3 513,02	5 224,54
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	38 135,64	56 910,62
- różnice kursowe	3 462,64	8 091,62
- opłaty związane z giełdą	34 673,00	48 819,00
RAZEM	1 047 141,43	1 037 090,29

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	51 935,43			957 070,36	1 009 005,79
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	51 935,43	0,00	0,00	957 070,36	1 009 005,79

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	429 881,09	40 572,78		509 725,80	980 179,67
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	429 881,09	40 572,78	0,00	509 725,80	980 179,67

Nota nr 32: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Wynik finansowy brutto	-3 685 633,71		-3 685 633,71	-3 328 649,48
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
odwrócenie odpisów na należności	3 484,64		3 484,64	4 632,86
korekty z lat ubiegłych	0,00			977,00
rozwiązanie rezerwy urlopowej i na wynagrodzenia	15 000,00		15 000,00	52 993,48
akcyza w zapasie	4 392,00		4 392,00	1 721,00
faktury korygujące przychody wystawione w 2019 roku	0,00			-26 112,28
dotądnie różnice kursowe	2 454,19		2 454,19	
Razem	25 330,83	0,00	25 330,83	34 211,86
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
koszty nkup	5 468,94		5 468,94	13 818,23
koszty egzekucji	21 766,76		21 766,76	19 018,56
odsetki budżetowe	24 468,16		24 468,16	26 745,80
amortyzacja	0,00			4 779,86
PFRON	2 861,00		2 861,00	1 900,00
różnica pomiędzy leasingiem a amortyzacją	-6 963,86		-6 963,86	-1 944,02
koszty pojazdów niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	42 576,88		42 576,88	
podatek VAT od degustacji oraz faktur korygujących	35 065,56		35 065,56	
darowizny	2 500,00		2 500,00	
kary umowne	31 321,15		31 321,15	
Razem	159 064,59	0,00	159 064,59	64 318,43
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
niezapłacone składki ZUS	235 829,75		235 829,75	263 399,39
niewypłacone wynagrodzenia	0,00			5 325,09
odsetki naliczone - kredyty	773 379,38		773 379,38	517 837,92
odsetki naliczone - pożyczki	182 324,01		182 324,01	40 691,78
koszty lat ubiegłych	1 352,25		1 352,25	6 767,34
odpis na należności	58 353,46		58 353,46	25 490,32
aktualizacja amortyzacji	0,00			-5 307,90
akcyza w zapasie	0,00			2 816,00
rezerwa na urlopy	701,55		701,55	54 215,72
rezerwa na badanie SF	20 000,00		20 000,00	17 000,00
aktualizacja amortyzacji	-302 614,80		-302 614,80	-309 203,70
rozwiązanie innych rezerw	0,00			54 240,00
składki na rzecz organizacji	6 000,00		6 000,00	6 000,00
różnice kursowe	4,44		4,44	
Razem	975 330,04	0,00	975 330,04	679 271,96
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
zapłacone składki ZUS	97 692,15		97 692,15	142 602,37
wypłacone wynagrodzenia	5 325,09		5 325,09	7 777,50
zapłacone odsetki	0,00			12 291,70
wykorzystane rezerwy	17 000,00		17 000,00	17 000,00
Razem	120 017,24	0,00	120 017,24	179 671,57
Strata z lat ubiegłych				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	-2 696 587,15	0,00	-2 696 587,15	-2 798 942,52
Podatek dochodowy	0,19	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczoney i inne, w tym:				
Przypis podatkowy	335 403,00	0,00	0,00	669 767,00
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	276 118,00			610 481,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczoney	59 285,00			59 286,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	335 403,00			669 767,00

Nota nr 33: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1. Amortyzacja	1 161 733,31	1 272 341,00
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	23 233,59	24 710,20
amortyzacja środków trwałych	1 138 499,72	1 247 630,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 009 005,79	980 179,67
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	49,32	98 944,54
odsetki zapłacone od kredytów		246 746,81
pozostałe odsetki zapłacone	51 886,11	88 250,32
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od zobowiązań	1 864,44	
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	955 205,92	546 238,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-13 239,90	-41 436,22
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-13 239,90	-41 436,22
wartość netto sprzedanych środków trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	42 986,55	60 508,24
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	42 986,55	60 508,24
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	136 425,87	75 615,83
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	136 425,87	75 615,83
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	367 982,33	105 164,88
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	367 982,33	105 164,88
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 006 078,00	623 032,61
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 006 078,00	623 032,61
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	292 087,64	612 157,82
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	276 118,00	612 157,82
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	15 969,64	
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
- korekty z lat ubiegłych		

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 34: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1 Pracownicy produkcyjni	34,00	39,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	16,00	17,00
Razem	50,00	56,00

Nota nr 35: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.				
wynagrodzenia	228 000,00		15 000,00	243 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	228 000,00	0,00	15 000,00	
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.				
wynagrodzenia	347 962,80		10 000,00	357 962,80
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	347 962,80	0,00	10 000,00	

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 36: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00	17 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	20 000,00	17 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 37: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W roku 2020 do dnia opublikowania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 niewątpliwie najważniejszym zdarzeniem jest wprowadzony w marcu 2020 roku stan epidemii na terenie całego kraju. Wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 dotknął całą gospodarkę narodową w tym również działalność prowadzoną przez Spółkę. Spadki sprzedaży na poziomie 40–45 % zwłaszcza w pierwszych okresach pandemii w znaczny sposób spowodowały zagrożenie bieżącej płynności finansowej Spółki. Przełom pierwszego i drugiego kwartału jest początkiem sezonu piwnego, który w tym roku nie nastąpił. Gospodarka w tym okresie została zamrożona decyzjami ogólnymi, niezależnymi od przedsiębiorstw. Sprzedaż wyrobów Spółki jest wprost proporcjonalna do etapów „odmrażania gospodarki” w czasie epidemii. Brak możliwości spotkań towarzyskich to nie jedyne bolączki, na które natrafiamy, otóż zamknięte bary, restauracje, hotele spowodowały zahamowanie sprzedaży w segmencie gastronomicznym i brak dodatkowych impulsów do spożycia piwa w postaci spotkań towarzyskich – przełożyło się to na wielkość sprzedaży piwa. Spółka podejmuje wszelkie możliwe czynności zmierzające do poprawy bieżącej płynności finansowej, co opisano w nocie 38. Drugim ważnym zdarzeniem, które nastąpiło po dniu bilansowym i nieuwzględnionym w wynikach roku 2019 to wyłączenie wszelkich aktywności produkcyjnych zakładu w Czarnkowie. Wpływ na decyzję o zaprzestaniu produkcji w Czarnkowie Zarząd podjął w oparciu o plan restrukturyzacyjny oraz uwarunkowania zewnętrzne w związku z epidemią SARS-CoV-2. Spółka podjęła działania w celu zminimalizowania strat w konsekwencji ogłoszonego stanu epidemii. Spółka wystąpiła z wnioskami do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędu Skarbowego odnośnie rozłożenia zaległości podatkowych na raty, z czego do dnia publikacji częściowo otrzymała akceptację wniosków a niektóre wnioski są nadal rozpatrywane. Poza tym Spółka wystąpiła do Powiatowego Urzędu Pracy w sprawie dofinansowania do części wynagrodzeń pracowników oraz części składek ZUS – wniosek został rozpatrzony pozytywnie.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 38: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W dniu 29 sierpnia 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań – Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych na wniosek Zarządu Spółki Browar Czarnków S.A. otworzył postępowanie restrukturyzacyjne w przyspieszonym postępowaniu układowym. Ponadto Nadzorcą sądowym została wyznaczona doradca restrukturyzacyjny r. pr. Izabela Rajczyk. Głównymi założeniami złożonego w Sądzie planu restrukturyzacyjnego są:

1. Pozyskanie inwestora,
2. Przeprowadzenie inwestycji w park maszynowy,
3. Restrukturyzacja posiadanego zadłużenia.

Według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 postępowanie restrukturyzacyjne nadal się toczy. Spółka w dalszym ciągu poszukuje inwestora lub innych źródeł finansowania zewnętrznego, które wniośby do organizacji niezbędne środki finansowe celem przeprowadzenia inwestycji w park maszynowy i tym samym umożliwiły osiągnięcie celów zakładanych w planie restrukturyzacyjnym.

Niepozyskanie inwestora lub innych zewnętrznych źródeł finansowania w znacznym stopniu uniemożliwi dalsze funkcjonowanie Spółki. Obecne rozmowy toczące się w sprawie pozyskania inwestora są znacznie utrudnione z uwagi na panujący stan epidemii.

W związku z otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Zarząd podejmuje wszelkie czynności, które będą zmierzać do poprawy sytuacji ekonomicznej Spółki i restrukturyzacji jej zadłużenia przy jednoczesnym korzystaniu z ochrony przed egzekucją, jaka jest przewidziana w przepisach ustawy z dnia 15.05.2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tj. Dz.U. z 2019, poz. 243). Dodatkowo Zarząd ma świadomość nieterminowego regulowania spłat zobowiązań nie objętych układem. Informacje te są na bieżąco przekazywane do Nadzorczy sądowego w comiesięcznych raportach. Spółka w związku z sytuacją związaną z pandemią COVID-19 wystąpiła z wnioskami do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędu Skarbowego odnośnie rozłożenia zaległości podatkowych na raty, z czego do dnia publikacji częściowo otrzymała akceptację wniosków a niektóre wnioski są nadal rozpatrywane. Poza tym Spółka wystąpiła do Powiatowego Urzędu Pracy w sprawie dofinansowania do części wynagrodzeń pracowników oraz części składek ZUS – wniosek został rozpatrzony pozytywnie. Z dostawcami są prowadzone indywidualne rozmowy odnośnie bieżącego regulowania spłat w celu zabezpieczenia dostaw surowców niezbędnych do produkcji. Po pozyskaniu inwestora rozpoczną się rozmowy z bankiem w sprawie spłat zobowiązań kredytowych.

Poziom tego zadłużenia z terminami spłat przedstawia poniższa tabela:

	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.05.2020
układowe	6 466 817,90	6 512 941,22
- handlowe	1 290 937,11	1 290 937,11
- publiczno-prawne	1 252 865,00	1 252 865,00
- kredyty i pożyczki	3 923 015,79	3 969 139,11
pozaukładowe	19 321 806,30	19 610 333,23
w tym terminowe	18 815 099,79	18 537 126,21
- handlowe	398 986,06	239 936,23
- publiczno-prawne	420 631,32	418 670,88
- kredyty i pożyczki	17 995 482,41	17 878 619,10
w tym po terminie płatności	506 706,51	1 073 207,02
- handlowe	415 877,54	443 659,11
- publiczno-prawne	90 828,97	286 763,48
- kredyty i pożyczki	-	342 784,43

Spółka czeka obecnie na rozpatrzenie wniosków o rozłożenie na raty zobowiązań publiczno-prawnych.

Spółka w dalszym ciągu rozwija swój rynek odbiorców. Coraz większa liczba klientów hurtowych oraz mniejszych sieci handlowych jest zainteresowana produkowanymi przez Browar Czarnków piwami. Największa liczba nowych klientów ma swoje siedziby, oddziały w Wielkopolsce czyli historycznym rynku Browaru.

Ponadto Spółka w dalszym ciągu rozwija współpracę z browarami kontraktowymi zainteresowanymi naszymi usługami w zakresie warzenia i rozlewu piw.

W kręgu zainteresowania Spółki jest reaktywowanie naszych produktów w dużych sieciach handlowych jednakże napotyamy na pewne trudności związane z faktem że znaczne części magazynów udostępniane były i nadal są na towary pierwszego wyboru, do których piwo się nie zalicza.

Głównym atutem Spółki jest posiadanie rozpoznawalnych marek: NOTECKIE, KONSTANCIN i GNIEWOSZ. NOTECKIE z długoletnią i bogatą historią i niezmiennie wysoką jakością od lat, KONSTANCIN – brand przywrócony do „życia” w roku 2015, kojarzący się z piwami Premium, GNIEWOSZ – najmłodsza marka w portfelu Browaru Czarnków doceniana w całej Polsce. Spółka współpracuje z kilkoma opiniotwórczymi browarami tzw. kontraktowymi na warzenie piw specjalistycznych. Obecność browarów kontraktowych pozwala stwierdzić że produkty warzone przez Spółkę posiadają najwyższą jakość. Spółka jest w stanie sprostać wygórowanym wymaganiom jakościowym i organizacyjnym.

Nota nr 39: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Bilans	Euro	4,2585	251/A/NBP/2019	31-12-2019

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 04.06.2020

Tomasz Kamiński
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Michał Hadzicki