



KALMET Spółka Akcyjna
ul. Antonio Gaudiego 8, 44-100 Gliwice

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI KALMET S.A.

**ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI**

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	5
BILANS (AKTYWA).....	13
BILANS (PASYWA).....	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	17
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	19
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	21
1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.....	23
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne.....	23
Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
Nota 3 Długoterminowe inwestycje niefinansowe.....	25
Nota 4 Długoterminowe inwestycje finansowe.....	25
Nota 5 Należności krótkoterminowe.....	27
Nota 6 Kapitał akcyjny.....	28
Nota 7 Rezerwy na zobowiązania.....	29
Nota 8 Rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	29
Nota 9 Zobowiązania długoterminowe.....	30
Nota 10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku.....	31
Nota 11 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.....	31
Nota 12 Zobowiązania warunkowe – weksle.....	32
2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	34
Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	34
Nota 14 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.....	35
4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	39
Nota 15 Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych.....	39
5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE.....	40
Nota 16 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	41
6. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ.....	40
7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI.....	42
Nota 17 Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	42
8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.....	44
9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	44

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	45
PODPISY	47

Nadzór nad działalnością Spółki sprawowali członkowie Rady Nadzorczej, która w 2020 roku pracowała w następującym składzie:

W okresie 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Pani Aleksandra Kalarus
Członek Rady Nadzorczej	Pani Anna Skrzekowska
Członek Rady Nadzorczej	Pani Anna Słomka

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

KALMET Spółka Akcyjna nie posiada wyodrębnionych zakładów, oddziałów i filii.

W skład spółki KALMET S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzają sprawozdania finansowe.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Kalmet Spółka Akcyjna w dającej się przewidzieć przyszłości w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2020 r.

Jednakże brak rentowności na sprzedaży w okresie 2017 – 2020, w tym strata netto w wysokości 9.662.339,17 zł za bieżący rok obrotowy, ujemny kapitał własny, brak kapitału obrotowego i negatywny wpływ Covid-19 wskazują na istnienie niepewności dla kontynuowania działalności przez spółkę.

Spółka przeprowadziła test podsumowujący na możliwość kontynuacji działalności, w tym wpływ pandemii na bieżącą i przyszłą działalność jednostki w dacie sporządzenia sprawozdania finansowego z uwzględnieniem zdarzeń po dacie bilansu z wykorzystaniem między innymi rekomendacji komitetu standardów rachunkowości z grudnia 2020 roku. W jej wyniku zidentyfikowano wyżej wymienione okoliczności jako ryzyko zagrożenie kontynuowania działalności dla Spółki.

W związku z tym Zarząd Spółki zwrócił się – zgodnie z art. 397 KSH – do akcjonariuszy o podjęcie uchwały o kontynuacji działalności Spółki. Stosowna uchwała w tym zakresie została podjęta przez NWZA w dniu 05.02.2021r.

Jednocześnie Zarząd Spółki Uchwałą nr 1 z dnia 04 stycznia 2021 roku przyjął zaktualizowany „Program Naprawczy na lata 2021- 2023”. zaakceptowany przez Radę Nadzorczą – (Uchwała nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 04 stycznia 2021 roku).

Uszczegółowienie podjętych przez Spółkę działań naprawczych zostało omówione w punktach 9 i 10 dodatkowych informacji i objaśnień oraz w sprawozdaniu z działalności za rok 2020.

7. Wskazanie, czy jednostka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdanie skonsolidowane

Spółka KALMET S.A. posiada 100% udziałów o wartości nominalnej 25.000,00 EUR w spółce EUROMETAL GmbH z siedzibą w Niemczech, Hamm 59065, Munsterstr.5.

Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020r., co zostało szczegółowo opisane w pkt 7.4 dodatkowych informacji i objaśnień.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W roku 2020 r nie nastąpiło połączenie spółek.

9. Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe KALMET Spółka Akcyjna zostało sporządzone zgodnie z zapisami znowelizowanej Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, w tym rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. (tj. Dz. U. z 2017 r. poz.277 z późn. zm.) (rozporządzenie o instrumentach finansowych). W związku z ujęciem w księgach rachunkowych, prezentacją i ujawnieniem w sprawozdaniu finansowym zdarzeń związanych z COVID-19 Spółka stosuje rekomendacje Komitetu Standardów Rachunkowości (rekomendacje KSR). Ponadto Spółka skorzystała z pomocy udzielanej w związku z wejściem w życie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, składającej się na pakiet, który ma przeciwdziałać gospodarczym skutkom pandemii koronawirusa tzw. Tarczy Antykryzysowej, co zostało opisane w pkt 2.10 i 10 dodatkowych informacji i objaśnień.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym . W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

a) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości.

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej 3,5 tys. zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stosuje się liniową metodę amortyzacji według ustalonych stawek w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

b) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyrażają kwotę przewidzianą w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- zapasy materiałów i towarów – według ceny zakupu,
- produkcję w toku wycena się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, z uwzględnieniem jego zaawansowania,
- wyroby gotowe, półprodukty i detale wyceniane są według kosztu wytworzenia z zastosowaniem szacowanego współczynnika narzutu dla kosztów poza surowcowych,

Stosowana metoda rozchodu, to tzw. metoda FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

d) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe stanowią: nieruchomości, aktywa finansowe – udziały, akcje, udzielone pożyczki długoterminowe.

Nieruchomości zaliczane do inwestycji długoterminowych wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej na podstawie operatu szacunkowego w oparciu o aktualnie kształtujące się ceny w obrocie wolnorynkowym dla aktualnego stosowania.

Skutki wyceny inwestycji długoterminowych wycenianych według wartości godziwej odnoszone są w pozostałe przychody i koszty operacyjne okresu sprawozdawczego. Nieruchomości inwestycyjne nie są wykorzystywane w działalności operacyjnej Spółki. Utrzymywane są w celu uzyskiwania dochodów z czynszu bądź wzrostu ich wartości.

Z kolei:

a) instrumenty finansowe o charakterze kapitałowym notowane na aktywnym rynku: kwalifikowane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej a zyski lub straty z przeszacowania odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny – nie wystąpiły;

b) instrumenty finansowe o charakterze kapitałowym nienotowane na aktywnym rynku: kwalifikowane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane na dzień bilansowy w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości,

c) pożyczki udzielone i należności własne: wyceniane są na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia, a jeżeli różnica nie jest istotna w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,

d) udziały, akcje w jednostkach podporządkowanych: wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenione są według zasad opisanych przy inwestycjach długoterminowych.

Przy czym krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień nabycia wycenia się według cen nabycia, albo cen zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy, inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli dla danego składnika nie istnieje aktywny rynek, za wycenę przyjmuje się określoną indywidualnie wartość godziwą, ustaloną np. w oparciu o otrzymane oferty nabycia. Jeśli wartość ta nie może być wiarygodnie określona, przyjmuje się cenę nabycia pomniejszoną w uzasadnionych przypadkach o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wartość bilansowa aktywów jest każdorazowo na dzień bilansowy poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie zachodzi konieczność utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku, gdy wartość bilansowa aktywów przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do wartości wyższej spośród: wartości użytkowej lub ceny sprzedaży netto.

e) Należności

Należności niefinansowe, w tym należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, uzgodnionych i potwierdzonych przez kontrahentów, natomiast należności finansowe, w tym stanowiące instrumenty finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia, a jeżeli różnica nie jest istotna w kwocie wymaganej zapłaty tak jak przy należnościach niefinansowych.

W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

g) Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich.

h) Rezerwy

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

i) Kredyty i inne zobowiązania

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast kredyty i inne zobowiązania finansowe, w tym stanowiące instrumenty finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia, a jeżeli różnica nie jest istotna w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

j) Fundusze specjalne

Kalmet Spółka Akcyjna nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy składają się:

Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży to różnica pomiędzy:

- przychodami ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów, które wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów,
- kosztami sprzedanych produktów i usług, które ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Zysk / (strata) z działalności operacyjnej obejmuje przychody i koszty z działalności operacyjnej bez uwzględnienia kosztów i przychodów finansowych, do których zaliczane są przede wszystkim odsetki, różnice kursowe oraz koszty prowizji i gwarancji bankowych.

Pozycja podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczony z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie. Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Dla prezentacji przychodów, kosztów i wyniku finansowego Spółka przyjęła wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Spółka jest zobowiązana do sporządzenia Sprawozdania Zarządu z Działalności zgodnie z art.49 Ustawy o Rachunkowości.

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

BILANS (AKTYWA)

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. Aktywa trwałe	26.383.784,13	27.253.679,19
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-
2. Wartość firmy		-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19.118.460,63	19.978.185,69
1. Środki trwałe	16.630.208,29	17.389.918,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.124.153,56	2.124.153,56
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.782.253,65	12.233.604,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.040.448,92	2.482.237,32
d) środki transportu	237.665,51	289.876,79
e) inne środki trwałe	445.686,65	260.046,62
2. Środki trwałe w budowie	2.488.252,34	2.588.266,79
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Od pozostałych jednostek		-
IV. Inwestycje długoterminowe	7.250.892,50	7.261.062,50
1. Nieruchomości	7.154.600,00	7.154.600,00
2. Wartości niematerialne i prawne		-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	96.292,50	106.462,50
a) w jednostkach powiązanych	96.292,50	106.462,50
- udziały lub akcje	-	106.462,50
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki		-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
c) w pozostałych jednostkach		-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.431,00	14.431,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.431,00	14.431,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-
B. Aktywa obrotowe	7.052.630,17	7.472.367,26
I. Zapasy	3.014.546,08	4.829.669,50
1. Materiały	1.794.528,26	2.534.229,49
2. Półprodukty i produkty w toku	867.071,45	1.868.142,71

3. Produkty gotowe	352.946,37	419.109,58
4. Towary	-	8.187,72
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-
II. Należności krótkoterminowe	3.957.424,61	2.499.812,08
1. Należności od jednostek powiązanych	66.390,30	111.215,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66.390,30	111.215,72
- do 12 miesięcy	66.390,30	111.215,72
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne		-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3.891.034,31	2.388.596,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.932.230,41	1.372.083,94
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.377.270,30	735.141,48
c) inne	581.533,60	281.370,94
d) dochody na drodze sądowej		-
III. Inwestycje krótkoterminowe	48.430,01	11.463,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48.430,01	11.463,36
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48.430,01	11.463,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48.430,01	11.463,36
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne		-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32.229,47	131.422,32
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-
D. Udziały (akcje) własne		-
AKTYWA RAZEM	33.436.414,30	34.726.046,45

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

BILANS (PASYWA)

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	-2.636.382,10	7.036.127,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3.362.600,00	3.362.600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11.152.308,66	11.152.308,66
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	10.170,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5.720.000,00	5.720.000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-
- na udziały (akcje) własne		-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13.208.951,59	- 12.595.545,10
VI. Zysk (strata) netto	-9.662.339,17	- 613.406,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36.072.796,40	27.689.919,38
I. Rezerwy na zobowiązania	1.873.611,04	877.719,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	877.719,00	877.719,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	186.343,21	-
- długoterminowa		-
- krótkoterminowa	186.343,21	-
3. Pozostałe rezerwy	809.548,83	-
- długoterminowa		-
- krótkoterminowa	809.548,83	-
II. Zobowiązania długoterminowe	76.743,52	40.679,29
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Wobec pozostałych jednostek	76.743,52	40.679,29
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe	76.743,52	40.679,29
d) zobowiązania wekslowe		-
e) inne		-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34.122.441,84	26.771.521,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1.577.938,34	218.121,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1.577.938,34	218.121,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne		-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32.544.503,50	26.553.399,22
a) kredyty i pożyczki	10.982.818,92	9.638.223,36
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe	134.552,86	286.485,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12.367.319,70	10.277.454,23
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	308.342,28	625.214,58
f) zobowiązania wekslowe		-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7.083.861,07	4.692.787,29
h) z tytułu wynagrodzeń	1.409.648,66	944.913,81
i) inne	257.960,01	88.320,59
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM	33.436.414,30	34.726.046,45

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-12.2020	01-12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29.362.769,91	38.755.174,37
- od jednostek powiązanych	5.497.993,84	6.173.994,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29.620.141,27	38.594.279,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenia - wartość ujemna)	- 848.099,09	- 364.653,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	590.727,73	525.548,00
B. Koszty działalności operacyjnej	36.291.314,40	44.648.982,36
I. Amortyzacja	1.000.748,11	1.827.730,49
II. Zużycie materiałów i energii	15.950.002,79	19.816.507,39
III. Usługi obce	4.620.380,62	5.428.345,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	387.171,36	520.387,20
- podatek akcyzowy	x	-
V. Wynagrodzenia	10.286.333,28	12.340.074,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.101.354,17	2.552.347,15
- emerytalne	x	1.163.785,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	450.755,34	1.269.447,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.494.568,73	894.142,63
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 6.928.544,49	- 5.893.807,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	199.539,68	8.997.081,07
I. Zysk z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5.752.386,59
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2.560.591,00
IV. Inne przychody operacyjne	199.539,68	684.103,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	1.546.758,27	1.048.353,17
I. Strata z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych	96.534,30	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1.450.223,97	1.048.353,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 8.275.763,08	2.054.919,91
G. Przychody finansowe	10.851,34	5.732,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
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:	10.571,34	2.420,29
- od jednostek powiązanych	x	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-
V. Inne	280,00	3.312,00

H. Koszty finansowe	1.397.427,43	1.254.462,69
I. Odsetki, w tym:	1.023.680,40	959.200,82
- od jednostek powiązanych	x	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-
IV. Inne	373.747,03	295.261,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 9.662.339,17	806.189,51
J. Podatek dochodowy	-	1.419.596,00
- część bieżąca	-	933.084,00
- część odroczone	-	486.512,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 9.662.339,17	- 613.406,49

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7.036.127,07	7.650.571,06
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7.036.127,07	7.650.571,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3.362.600,00	3.362.600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3.362.600,00	3.362.600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11.152.308,66	11.152.308,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11.152.308,66	11.152.308,66
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	10.170,00	11.207,50
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-10.170,00	- 1.037,50
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	10.170,00	1.037,50
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	10.170,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5.720.000,00	5.720.000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5.720.000,00	5.720.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 12.595.545,10	- 802.391,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12.595.545,10	802.391,61
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12.595.545,10	802.391,61
a) zwiększenie (z tytułu)	613.406,49	11.793.153,49
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13.208.951,59	12.595.545,10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13.208.951,59	- 12.595.545,10

6. Wynik netto	- 9.662.339,17	- 613.406,49
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 636 382,10	7.036.127,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 636 382,10	7.036.127,07

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

zmiana stanu: AKTYWA (-) PASYWA (+)

	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-9.662.339,17	-613.406,49
II. Korekty razem	9.473.070,15	-184.192,98
1. Amortyzacja	1.000.748,11	1.827.730,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	258.415,07	-145.529,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	658.451,70	956.780,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	96.534,30	-8.312.977,59
5. Zmiana stanu rezerw	995.892,04	486.512,00
6. Zmiana stanu zapasów	1.815.123,42	1.383.970,82
7. Zmiana stanu należności	-1.457.612,53	4.778.239,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6.006.325,19	-3.357.110,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	99.192,85	120.944,17
10. Inne korekty	0,00	2.077.247,01
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-189.269,02	-797.599,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	30.110,57	9.970.003,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30.110,57	9.967.582,94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2.420,29
II. Wydatki	368.070,30	21.119,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	368.070,30	21.119,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-337.959,73	9.948.884,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1.831.791,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1.831.791,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1.267.595,60	9.183.742,64
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidenda i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	487.195,44	5.028.795,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	115.868,27	3.195.746,00
8. Odsetki	664.531,89	959.200,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	564.195,40	-9.183.742,64
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	36.966,65	-32.457,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	36.966,65	-32.457,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	11.463,36	43.921,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	48.430,01	11.463,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	45.691,20	0,00

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian prezentują noty 1, 2, 3 i 4.

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

	Licencje	Programy komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Stan na dzień 01.01.2020	314.464,00	625.768,00	222.975,66	1.163.207,66
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- zakupy				-
- wytworzenie we własnym zakresie				-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż				-
- likwidacja				-
Stan na dzień 31.12.2020	314.464,00	625.768,00	222.975,66	1.163.207,66
Umorzenie				
Stan na dzień 01.01.2020	314.464,00	625.768,00	222.975,66	1.163.207,66
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- amortyzacja				-
- inne zwiększenia				-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż				-
- likwidacja				-
Stan na dzień 31.12.2020	314.464,00	625.768,00	222.975,66	1.163.207,66
Odpis aktualizujący				
Stan na dzień 01.01.2020				-
Zwiększenia				-
Zmniejszenia				-
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek roku	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec roku	-	-	-	-

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
Stan na dzień 01.01.2020	2.124.153,56	15.995.243,09	24.433.188,99	1.588.076,35	3.737.746,42	47.878.408,41	2.588.266,79	-	50.466.675,20
Zwiększenia, w tym:	-	-	1.950,00	-	365.732,37	367.682,37	368.070,30	-	735.752,67
- zakup	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing									
- wytworzenie we własnym zakresie							368.070,30		368.070,30
- inne zwiększenia			1.950,00		365.732,37	367.682,37			367.682,37
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1.519.656,13	173.416,87	435.200,23	2.128.273,23	468.084,75	-	2.596.357,98
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	1.519.656,13	173.416,87	435.200,23	2.128.273,23	100.402,38		2.228.675,61
- przekwalifikowanie na inwestycje	-	-	-	-	-	-	367.682,37		367.682,37
- inne zmniejszenia			-				-		-
Stan na dzień 31.12.2020	2.124.153,56	15.995.243,09	22.915.482,86	1.414.659,48	3.668.278,56	46.117.817,55	2.488.252,34	-	48.606.069,89
Umorzenie									
Stan na dzień 01.01.2020	-	3.761.638,48	21.950.951,67	1.298.199,56	3.477.699,80	30.488.489,51	x	X	30.488.489,51
Zwiększenia, w tym:	-	451.350,96	372.853,92	45.152,36	131.390,87	1.000.748,11	X	X	1.000.748,11
- amortyzacja	-	451.350,96	372.853,92	45.152,36	131.390,87	1.000.748,11	X	X	1.000.748,11
- inne zwiększenia	-	-	1.448.771,65	166.357,95	386.498,76	2.001.628,36	X	X	2.001.628,36
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	X	X	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	X	x	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	X	x	-
- inne zmniejszenia	-	-	1.448.771,65	166.357,95	386.498,76	2.001.628,36	X	x	2.001.628,36
Stan na dzień 31.12.2020	-	4.212.989,44	20.875.033,94	1.176.993,97	3.222.591,91	29.487.609,26	X	x	29.487.609,26
Odpis aktualizujący									
Stan na dzień 01.01.2020						-	x	x	-
Zwiększenia						-	x	x	-
Zmniejszenia						-	x	x	-
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	x	x	-
Wartość księgowa netto na początek roku	2.124.153,56	12.233.604,61	2.482.237,32	289.876,79	260.046,62	17.389.918,90	2.588.266,79	-	19.978.185,69
Wartość księgowa netto na koniec roku	2.124.153,56	11.782.253,65	2.040.448,92	237.665,51	455.686,65	16.630.208,29	2.488.252,34	-	19.118.460,63

Nota 3 Długoterminowe inwestycje niefinansowe

	Grunty	Budynki i budowle	Razem
Wartość brutto			
Stan na dzień 01.01.2020	2.285.373,00	4.869.227,00	7.154.600,00
Zwiększenia, w tym:			-
- zakup			-
- przekwalifikowania			-
- inne zwiększenia (wycena)			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- sprzedaż			-
- likwidacja			-
- przekwalifikowania			-
- inne zmniejszenia (wycena)			-
Stan na dzień 31.12.2020	2.285.373,00	4.869.227,00	7.154.600,00
Odpis aktualizujący			-
Stan na dzień 01.01.2020			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia			-
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek roku	2.285.373,00	4.869.227,00	7.154.600,00
Wartość księgowa netto na koniec roku	2.285.373,00	4.869.227,00	7.154.600,00

Nota 4 Długoterminowe inwestycje finansowe

Spółka KALMET S.A. posiada 100% udziałów o wartości nominalnej 25.000,-EUR w spółce EUROMETAL GmbH z siedzibą w Hamm 59065, Munsterstr.5.

Na dzień bilansowy udziały zostały wycenione według ceny nabycia.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na dzień 01.01.2020	96.292,50				96.292,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- zakup					-
- aporty otrzymane					-
- darowizny otrzymane					-
- inne zwiększenia					-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- sprzedaż					-
- likwidacja					-
- aporty przekazane					-
- darowizny przekazane					-
- inne zmniejszenia					-
Stan na dzień 31.12.2020	96.292,50	-	-	-	96.292,50

Wycena bilansowa					
Stan na dzień 01.01.2020	10.170,00				10.170,00
Zwiększenia					
Zmniejszenia	10.170,00				10.170,00
Stan na dzień 31.12.2020	0	-	-	-	0
Odpis aktualizujący					
Stan na dzień 01.01.2020					-
Zwiększenia					-
Zmniejszenia					-
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek roku	106.462,50	-	-	-	106.462,50
Wartość księgowa netto na koniec roku	96.292,50	-	-	-	96.292,50

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Zdarzenia nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zdarzenia nie występują.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Zdarzenia nie występują.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

Spółka posiada udziały w jednostce powiązanej co jest opisane w pkt 7.3 i 4 dodatkowych informacji i objaśnień.

1.7. Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 5 Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2019	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na 31.12.2020
		zwiększenia	wykorzystanie	
Należności krótkoterminowe brutto	2.994.351,22	x	x	4.907.642,68
od jednostek powiązanych	111.215,72	x	x	66390,30
- z tytułu dostaw i usług	111.215,72	x	X	66390,30
- inne należności	-	x	X	-
od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	x	X	-
od jednostek pozostałych	2.883.135,50	x	X	4.774.862,08
- z tytułu dostaw i usług	1.866.623,08	x	X	2.816.058,18
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	735.141,48	x	X	1.377.270,30
- dochodzone na drodze sądowej	-	x	X	-
- inne należności	281.370,94	x	x	581.533,60
Odpis aktualizujący należności	494.539,14	391.135,73	1.847,10	883.827,77
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
od jednostek pozostałych	494.539,14	391.135,73	1.847,10	883.827,77
- z tytułu dostaw i usług	494.539,14	391.135,73	1.847,10	883.827,77
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe netto	2.499.812,08	x	X	3957424,61
od jednostek powiązanych	111.215,72	x	x	66.390,30
- z tytułu dostaw i usług	111.215,72	X	x	66.390,30
- inne należności	-	X	x	-
od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	X	x	-
od jednostek pozostałych	2.388.596,36	X	x	3.891.034,31
- z tytułu dostaw i usług	1.372.083,94	x	x	1.932.230,41
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	735.141,48	x	x	1.377.270,30
- dochodzone na drodze sądowej	-	x	x	-
- inne należności	281.370,94	x	x	581.533,60

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy akcyjny Spółki stanowi w 100% własność krajowych osób fizycznych i wynosi 3.362.600,00 zł, składa się z 33.626 akcji po 100 zł każda.

Wszystkie akcje w Spółce są akcjami uprzywilejowanymi, w tym co do prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, przy czym na każdą akcję serii A przypadają trzy głosy a na każdą akcję serii B i serii C dwa głosy. Akcje serii A zostały pokryte wkładem pieniężnym, akcje serii B zostały wydane w dniu rejestracji połączenia, tj. w dniu 04.07.2011 r. wspólnikom spółki przejmowanej Kalmet sp. z o.o., zaś akcje serii C zostały wydane w dniu 01.09.2012 r. wspólnikom spółki przejmowanej Kalmet Trans sp. z o.o., zgodnie z art. 493, § 2 i art. 494, § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

W dniu 22.06.2020r. podpisany został akt notarialny rep. A nr 3270/2020 sporządzony przez notariusza M. Cybulskiego w Gliwicach, na mocy którego doszło do przeniesienia 4556 akcji imiennych przez Joannę Kalarus-Wasilonek na rzecz Krzysztofa Kalarus.

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 31.12.2020 r. przedstawia się następująco:

Nota 6 Kapitał akcyjny

Lp.	Akcjonariusz	Seria	Liczba posiadanych akcji	Wartość	Liczba głosów	Udział w kapitale podstawowym w %	Udział w ogólnej liczbie głosów w %
		akcji		udziałów			
				PLN			
1	Zdzisław Kalarus		17.802	1.780.200	37.604	52,94%	52,05%
		seria "A"	2.000				
		seria "B"	13.002				
		seria "C"	2.800				
2	Zbigniew Kalarus		6.712	671.200	14.424	19,96%	19,96%
		seria "A"	1.000				
		seria "B"	4.312				
		seria "C"	1.400				
3	Krzysztof Kalarus		9.112	911.200	20.224	27,10%	27,99%
		seria "A"	2.000				
		seria "B"	4.312				
		seria "C"	2.800				
	Razem		33.626	3.362.600	72.252	100,00%	100,00%

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Informację zawiera „Zestawienie zmian w kapitale własnym”, stanowiące część sprawozdania finansowego za rok 2020.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponuje się powzięcie uchwały o pokryciu ujemnego wyniku za rok 2020 z przyszłych wypracowanych zysków.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7 Rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Pozostałe rezerwy na zobowiązania	Razem
Rezerwy długoterminowe				
Stan na dzień 01.01.2020	877.719,00	-	-	877.719,00
Utworzone				-
Rozwiązanie i wykorzystane				-
Stan na dzień 31.12.2020	877.719,00		-	877.719,00
Rezerwy krótkoterminowe				
Stan na dzień 01.01.2020				-
Utworzone		186.343,21	809.548,83	995.892,04
Rozwiązanie i wykorzystane				-
Stan na dzień 31.12.2020	-	186.343,21	809.548,83	995.892,04
Razem rezerwy				
Stan na dzień 01.01.2020	877.719,00	-	-	877.719,00
Utworzone		186.343,21	809.548,83	995.892,04
Rozwiązanie i wykorzystane	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2020	877.719,00	186.343,21	809.548,83	1.873.611,04

Nota 8 Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

		Wartość aktywów / pasywów		Różnice przejściowe		Obowiązująca w bieżącym roku stawka podatku dochodowego od osób prawnych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku
		bilansowa	podatkowa	dodatnie	ujemne		
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	Aktywa	7.154.600,00	2.535.027,00	4.619.573,00	-	19,00%	877.719,00
Stan na dzień 01.01.2020		3.800.000,00	1.741.018,00	2.058.982,00	-	x	877.719,00
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	Aktywa	7.154.600,00	2.535.027,00	4.619.573,00	-	19,00%	877.719,00
Stan na dzień 31.12.2020		7.154.600,00	2.535.027,00	4.619.573,00	-	x	877.719,00
Zmiana stanu rezerw		x	x	x	x	x	x

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Nota 9 Zobowiązania długoterminowe

	Razem	W tym:		
		Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Leasingi finansowe				
Stan na dzień 01.01.2020	40.679,29	40.679,29		
Stan na dzień 31.12.2020	76.743,52	76.743,52	-	-
Kredyty bankowe				
Stan na dzień 01.01.2020	-			
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-
Pożyczki				
Stan na dzień 01.01.2020	-			
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Stan na dzień 01.01.2020	-			
Stan na dzień 31.12.2020	-	-	-	-
Razem zobowiązania długoterminowe				
Stan na dzień 01.01.2020	40.679,29	40.679,29	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2020	76.743,52	76.743,52	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Wierzyciel	Zobowiązanie zabezpieczone	Kwota kredytu, pożyczki, inne roszczenie	Zabezpieczenie	Przedmiot zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
ING BANK ŚLĄSKI S.A	Kredyt w rachunku bieżącym	6.900.000,00	Hipoteka	Budynek administracyjny B	7.000.000,00
			Hipoteka	Budynek socjalno-biurowy C i hala produkcyjna IV	8.000.000,00
			Hipoteka	Hala produkcyjna V i nieukończony budynek socjalny	11.000.000,00
			Zastaw rejestrowy	Zapasy	1.500.000,00
PS SPED-BLACH Jarosław Gieras	Pożyczka	2.000.000,00	Hipoteka	Budynek socjalno-biurowy C i hala produkcyjna IV	2.400.000,00
ArcelorMittal Distribution Solutions Poland Sp. z o.o.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1.061.751,00	Hipoteka	Budynek socjalno-biurowy C i Hala produkcyjna IV Hala produkcyjna nr V	6.000.000,00
ING COMMERCIAL FINANCE POLSKA S.A	Umowa faktoringu	1.500.000,00	Hipoteka	Hala produkcyjna V i nieukończony budynek socjalny	3.000.000,00
ZUS	Zobowiązania publiczno-prawne	2.364.730,82	Hipoteka	Hala produkcyjna V i nieukończony budynek socjalny	2.943.619,57
BOWIM	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	0,00	Zastaw rejestrowy	Linia do zgrzewania siatek typ MG 900 Schlatter	1.700.000,00
NYSTAL	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	279.010,71	Zastaw rejestrowy	Wytaczarka pozioma VARNSDORF TOS	900.000,00
			Zastaw rejestrowy	Wypalarka plazmowa MESSER	350.000,00
			Zastaw rejestrowy	Prasa krawędziowa E60400 DURMA	300.000,00
			Zastaw rejestrowy	Linia do malownia proszkowego WOLMAL	180.000,00
Razem		14.105.492,53	Razem		45.273.619,57

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 11 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe	32.229,47	131.422,32
Ubezpieczenia	20.783,90	66.840,97
Certyfikaty	3.557,96	2.146,05
Koszt budowy drogi	-	-
Podatki i opłaty	97,50	2.748,50
Pozostałe koszty	7.790,11	59.686,80
Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe	14.431,00	14.431,00
Koszt budowy drogi	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.431,00	14.431,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne - długoterminowe	-	-

1.15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu (część długo- i krótkoterminową)

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Inne zobowiązania finansowe	134.552,86	76.743,52
Rozliczenia międzyokresowe czynne	32.229,47	14.431,00

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Zestawienie weksli wystawionych przez Spółkę Kalmet S.A. na dzień 31.12.2020 roku zawiera nota poniżej.

Nota 12 Zobowiązania warunkowe – weksle

Właściciel weksla	Weksel	Wysokość zobowiązania na 31.12.2020
Ekoinstal Holding Sp. z o.o. sp.k.	Weksel z deklaracją wekslową z dnia 28.06.2019 r. do wysokości zaciągniętych zobowiązań	310.292,19
Nystal S.A.	Weksel z deklaracją wekslową z dnia 11.10.2018 r. do wysokości zaciągniętych zobowiązań	1.428.328,87
Galon Sp. z o.o.	Weksel z deklaracją wekslową z dnia 06.02.2019 r. do wysokości zaciągniętych zobowiązań	6.000,00
Millennium Leasing	Weksel z deklaracją wekslową tytułem zabezpieczenia spłaty zobowiązań wynikających z umowy leasingu	8.945,47
ING Lease	Weksel z deklaracją wekslową tytułem zabezpieczenia spłaty zobowiązań wynikających z umowy leasingu	25.758,75
ING Bank	Weksel z deklaracją wekslową tytułem zabezpieczenia spłaty zobowiązań wynikających z umowy wieloproduktowej do wys. 1.500.000 PLN	6.843.956,17
Presmet	Weksel z deklaracją wekslową z dnia 09.12.2020 do wysokości zaciągniętych zobowiązań	81.743,63
POL-WELD	Weksel z deklaracją wekslową z dnia 28.02.2020 do wysokości zaciągniętych zobowiązań	163.177,85
	Razem:	8.868.202,93

1.17.W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej tj. według wyceny rzeczoznawcy. Skutki wyceny odnoszone są w wynik finansowy.

Spółka KALMET S.A. w 2019 roku dokonała (patrz: Nota 3 Długoterminowe inwestycje niefinansowe):

- przeklasyfikowania działki o powierzchni 0,3900 ha wydzielonej z działki nr 71/1(KW nr GL1G/00105808/7) ze środków trwałych na nieruchomość inwestycyjną wraz z wyceną do wartości godziwej(plac utwardzony)
- przeklasyfikowania działki o powierzchni 0,3120 ha wydzielonej z działki nr 71/1 (KW nr GL1G/00105808/7) ze środków trwałych na nieruchomość inwestycyjną wraz z wyceną do wartości godziwej (działka zielona)
- aktualizacji wyceny wartości godziwej nieruchomości (budynek biurowy B wraz z działką, KW nr GL1G/00000078577/9).

Wyceny nieruchomości inwestycyjnych dokonano w oparciu o operaty szacunkowe rzeczoznawcy majątkowego Pani Zuzanna Guzik-Laskowska (uprawnienia nr 354) z dnia 16.05.2020 r. w oparciu o aktualnie kształtujące się ceny w obrocie wolnorynkowym dla aktualnego stosowania.

Wyceny dokonano stosując:

- podejście porównawcze,
- metodę korygowania ceny średniej/przeciętnej na podstawie próbki reprezentatywnej

Wartość rynkowa (godziwa) nieruchomości inwestycyjnych zaprezentowana w bilansie Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosi 7.154.600,00 zł.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,

b) art.3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień 31.12.2020 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 45.691,20zł wynikającymi z płatności split – payment (na dzień 31.12.2019= 0,00 zł).

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian zakłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	Rok obrotowy 2020		
	Kraj	UE/Eksport	Ogółem
Przychody ze sprzedaży produktów	2.595.484,86	26.126.466,82	28.721.951,68
Przychody ze sprzedaży usług	62.028,60	836.160,99	898.189,59
Przychody ze sprzedaży towarów	20,32	-	20,32
Przychody ze sprzedaży materiałów	513.804,84	76.902,57	590.707,41
Razem przychody ze sprzedaży	3.171.338,62	27.039.530,38	30.210.869,00

2.2. Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Dane o kosztach w układzie rodzajowym za rok obrotowy zawarte są w Rachunku Zysków i Strat, stanowiącym integralną część sprawozdania finansowego.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Zdarzenie nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zdarzenie nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiło zjawisko działalności zaniechanej, jak również nie przewiduje się go w roku następnym.

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

Nota 14 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym

Lp.	Pozycja	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2019
I	WYNIK FINANSOWY (ZYSK, STRATA) BRUTTO	-9.662.339,17	806.189,51
II	Przychody wyłączone z opodatkowania, w tym:	-	-
II.1	-	-
III	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:	10.571,34	2.568.483,52
III.1	Dotacja PHARE	-	-
III.2	Wycena nieruchomości przekształconej w działalność inwestycyjną	-	2.560.591,00
III.3	Pozostałe	10.571,34	7.892,52
IV	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:	60.304,14	31.020,20
IV.1	Noty odsetkowe niezapłacone	-	-
IV.2	Różnice kursowe z wyceny	60.304,14	31.020,20
V	Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	-	-
V.1	Zapłacone noty odsetkowe z lat poprzednich	-	-
VI	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	-	-
VI.1	-	-
VII	RAZEM PRZYCHODY RÓŻNIĄCE WYNIK FINANSOWY BRUTTO I PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (-II-III-IV+V+VI)	-70.875,48	-2.599.503,72
VIII	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:	-	-
VIII.1	-	-
IX	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe), w tym:	861.457,83	2.318.911,48
IX.1	Amortyzacja dotacja z PHARE	-	-
IX.2	Amortyzacja pow. 20.000,-EUR (150.000 zł)	3.830,76	17.694,12
IX.3	Ubezpieczenie pow.20.000,-EUR (150.000 zł)	-	-
IX.4	Reprezentacja	3.024,06	401,29
IX.5	Odsetki budżetowe	110.468,40	56.485,69
IX.6	Leasing -amortyzacja	36.636,84	1.333.532,90
IX.7	Mandaty	-	2.154,56
IX.8	Niedobory inwentaryzacyjne	428.520,86	3.134,86
IX.9	Wycena nieruchomości przekształconej w działalność inwestycyjną	-	-
IX.10	Kary umowne, odszkodowania	-	824.884,90
IX.11	Pozostałe	278.976,91	80.623,16
X	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	3.196.799,51	3.177.076,83
X.1	Składki ZUS	2.077.880,79	2.184.737,77

X.2	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia	1.030.796,14	885.112,69
X.3	Odsetki niezrealizowane	-	4.638,49
X.4	Różnice kursowe z wyceny	12.014,92	12.014,92
X.5	Odsetki od pożyczek	-	14.465,30
X.6	Odpisy aktualizujące wartość należności	76.107,66	76.107,66
XI	Koszty podatkowe nieuwjęte w księgach, w tym:	1.641.066,93	2.965.251,34
XI.1	Zapłacone noty odsetkowe z lat ubiegłych	-	66.008,11
XI.2	Leasing - opł. wstępna i rata kapitałowa		1.303.974,99
XI.3	Składki ZUS ujęte w księgach poprzedniego roku a zapłacone w roku bieżącym	738.854,12	1.578.168,12
XI.4	Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	3.816,28	3.816,28
XI.5	Wynagrodzenia – wypłacone zaległe	885.112,69	
XI.6	Pozostałe	13.283,84	13.283,84
XII	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieuwjęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	-	-
XII.1	-	-
XIII	RAZEM KOSZTY RÓŻNIĄCE WYNIK FINANSOWY BRUTTO I PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (VIII+IX+X-XI-XII)	2.417.190,41	2.530.736,97
XIV	Inne, w tym:	-5.871.853,75	-4.182.772,60
XIV.1	strata na działalności strefowej zwolnionej z opodatkowania	-5.871.853,75	-4.182.772,60
XV	WYNIK PODATKOWY	-1.444.170,49	4.920.195,36
XVI	Darowizny uznane podatkowo		-
XVII	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (+/-)	-	9.226,73
XVIII	PODSTAWA OPODATKOWANIA	0,00	4.910.969
XIX	Stawka podatku - art. 9 ustawy	19,00%	19,00%
XX	PODATEK DOCHODOWY ZA ROK OBROTOWY (XVIII x XIX)	-	933.084

2.7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W 2020 roku Spółka wytworzyła własnymi siłami środki trwałe w kwocie 367.682,37 zł.

2.8.Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Zdarzenie nie występuje.

2.9.Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W związku z trudną sytuacją finansową, nakłady inwestycyjne, poniesione przez Spółkę KALMET S.A. w 2020 roku były związane z przyjęciem środków trwałych wykonanych w ramach własnej działalności i dotyczyły przyjęcia środków trwałych w budowie o wartości 367682,37 zł. Zakupiono aktywa trwałe w kwocie 1.950,00 zł. Nakłady te dotyczyły zakupu urządzeń biurowych.

W roku 2020 Spółka oczekuje zaangażowania inwestora zewnętrznego, który będzie wspierał nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

2.10. Kwota i charakter poniesionych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wysokości lub które wystąpiły incydentalnie

Źródła pomocy publicznej wykorzystanej przez Spółkę w ramach Tarczy Antykryzysowej:

1. Subwencja PFR

Subwencja PFR w kwocie 1.831.791,00 zł ujęta, w kredytach i pożyczkach krótkoterminowych – w 100 % jest rozliczana wydatkami (zakup towarów i inne związane z bieżącą działalnością). Pomoc udzielona została na okres jednego roku z możliwością umorzenia 75% wartości subwencji po spełnieniu przez Spółkę zapisanych w programie pomocowym warunków (utrzymanie działalności, utrzymanie zatrudnienia, poniesienie straty gotówkowej na działalności). Spółka oczekuje na decyzję co do wysokości jej umorzenia;

2. Umorzenie całości lub części zobowiązań publicznoprawnych

Nazwa podmiotu udzielającego pomocy	Data udzielenia pomocy	Tytuł	Przeznaczenie pomocy	Wartość pomocy
Prezydent Miasta Gliwice	15.05.2020	umorzenie podatku od nieruchomości za okres za marzec i kwiecień 2020 roku wraz odsetkami	pomoc de minimis	31.558,00

3. Zmniejszenie obciążeń z tytułów publiczno-prawnych

Nazwa podmiotu udzielającego pomocy	Data udzielenia pomocy	Tytuł	Przeznaczenie pomocy	Wartość pomocy
Prezydent Miasta Gliwice	15.05.2020	odroczenie terminu płatności zaległości podatkowej lub zaległości podatkowej wraz z odsetkami – podatek od nieruchomości za okres styczeń, luty, częściowo marzec i kwiecień 2020 roku	pomoc de minimis	3.439,62
Prezydent Miasta Gliwice	30.10.2020	rozłożenie na raty płatności zaległości podatkowej lub zaległości podatkowej wraz z odsetkami- podatek od nieruchomości za okres od czerwca do października 2020 roku	pomoc de minimis	6.823,15

4. Koszty związane z zapobieganiem pandemii COVID-19

Koszty działalności operacyjnej o szacunkowej wartości 3 tys. zł, które Spółka poniosła w związku z wystąpieniem pandemii, dotyczą przede wszystkim zakupu środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek, termometrów, badań COVID, płynów do dezynfekcji), odkażania pomieszczeń, wprowadzeniem pracy zdalnej. Pozycje te w całości zostały zakupione w ramach środków zaplanowanych w 2020 roku na zakup bieżących materiałów oraz pozostałych usług i nie miały wpływu na zmniejszenie planowanych wyników finansowych. Ten sam poziom przedmiotowych kosztów ujęto w Planie Spółki na 2021 rok.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Zdarzenie nie występuje.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2020 r. (tabela A nr 255/A/NBP/2020) wynosi dla 1EUR: **4,6148zł.**

Kurs średni NBP za okres 1.01.2020 – 31.12.2020 r. (średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca) wynosi dla 1 EUR: **4,4742 zł.**

Kurs średni NBP z dnia 31.12.2019r.(tabelaA nr 251/A/NBP/2019) wynosi dla 1EUR:**4,2585 zł.**

Kurs średni NBP za okres 1.01.2019 – 31.12.2019 r. (średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca) wynosi dla 1 EUR: **4,3018zł.**

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka KALMET S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Nota 15 Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w kasie	1.983,61	5.447,63
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46.446,40	6.015,73
Razem środki pieniężne	48.430,01	11.463,36
Odsetki zapłacone		
Odsetki od kredytów i pożyczki	488.413,87	605.228,38
Odsetki od leasingów	16.517,06	62.481,79
Odsetki od faktoringów	38.230,35	61.259,75
Pozostałe odsetki	121.370,61	230.230,90
Razem odsetki zapłacone	664.531,89	959.200,82
Zapasy		
Stan zapasów na początek roku	4.829.669,50	6.213.640,32
Stan zapasów na koniec roku	3.014.546,08	4.829.669,50
Zmiana stanu zapasów	1.815.123,42	1.383.970,82
Należności		
Stan należności na początek roku	2.499.812,08	7.278.051,73
Stan należności na koniec roku	3.957.424,61	2.499.812,08
Zmiana stanu należności	-1.457.612,53	4.778.239,65
Zobowiązania		
Stan zobowiązań na początek roku	17.133.297,73	20.203.922,93
Stan zobowiązań na koniec roku	23.139.622,92	16.846.812,37
Zmiana stanu zobowiązań	6.006.325,19	-3.357.110,56
Rezerwy		
Stan rezerw na początek roku	877.719,00	391.207,00
Stan rezerw na koniec roku	1.873.611,04	877.719,00
Zmiana stanu rezerw	995.892,04	486.512,00

5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak przedmiotowych umów.

5.2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości

Brak transakcji.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2020 r. według sprawozdania Z-06 wynosiło 129,8 etaty, stan zatrudnienia na dzień bilansowy tj. na dzień 31.12.2020 r wynosił 125 osób, w tym na stanowiskach:

- Zarząd – 2 osoby
- pracownicy administracyjni – 8 osób
- pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych – 86 osób
- pozostali pracownicy – 29 osób.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2019 r. według sprawozdania Z-06 wynosiło 191,3 etaty, stan zatrudnienia na dzień bilansowy tj. na dzień 31.12.2019 r wynosił 137 osób, w tym na stanowiskach:

- Zarząd – 2 osoby
- pracownicy administracyjni – 10 osób
- pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych – 87 osób
- pozostali pracownicy – 38 osoby.

5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo 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

Nota 16 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

	W roku obrotowym 2020	W roku obrotowym 2019
Wypłacono członkom Zarządu	189.000,00 PLN	324.166,97 PLN
Wypłacono członkom Rady Nadzorczej	80.000,00 PLN	120.000,00 PLN
Wynagrodzenia razem	299.000,00 PLN	444.166,97 PLN

5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek zarówno długo – jak i krótkoterminowych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących, jak i innym podmiotom.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie należne podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi 20.500,00 PLN + VAT.

6. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Brak zdarzeń.

6.2. 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 dniu 10 lutego 2021 Spółka zawarła Umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych o rozłożenie na 48 rat należności z tytułu składek. Na podstawie przepisów o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 odstąpiono od naliczania opłaty prolongacyjnej, której wartość wyniosła 116 177 zł.

Pozostałe zdarzenia mające charakter zdarzeń po dacie bilansu, w tym spowodowane m. in. globalną epidemią koronawirusa COVID-19. zostały omówione w sekcji schemy xml *Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki w poz. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*, w pkt 6 oraz w pkt 9 i 10 dodatkowych informacji i objaśnień.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Brak zdarzeń.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Brak zdarzeń.

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zdarzenia nie występują.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nota 17 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Rodzaj powiązania	Nazwa jednostki	Należności brutto na dzień	Odpis aktualizujący należności na dzień	Zaliczki udzielone na dzień	Odpis aktualizujący zaliczki udzielone na dzień	Zobowiązania na dzień	Zaliczki otrzymane na dzień
		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Spółka dominująca	KALMET S.A	66390,3	-	-	-	1577938,34	-
Spółka zależna	EUROMETA L GmbH	1577938,34	-	-	-	66390,3	-
Razem		1.644.328,64	-	-	-	1.644.328,64	-

Rodzaj powiązania	Nazwa jednostki	Przychody ze sprzedaży produktów, usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Zakupy w kwocie netto	Dywidendy	Przychody z tytułu odsetek
		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
Spółka dominująca	KALMET S.A	5.265.057,89	232.935,95	3.578.650,67	-	-
Spółka zależna	EUROMETAL GmbH	68.295,27	3.510.355,4	5.497.993,84	-	-
Razem		5.333.353,16	3.743.291,35	9.076.644,51	-	-

7.3. Wykaz spółek, w których KALMET S.A. posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, procent posiadanego zaangażowania w kapitale, kwota kapitału własnego oraz wyniku finansowym za ostatni rok obrotowy

Nazwa jednostki	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Kapitał własny za ostatni rok obrotowy	Wynik finansowy za ostatni rok obrotowy
EUROMETAL GmbH, HAMM, Niemcy	100%	spółka zależna	422.021,01 PLN	177.590,19 PLN

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o:

7.4.1. Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

Art. 56 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości:

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
1.	Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych)	34 726 046,45	33 436 414,3
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych)	39 119 827,5	30 210 869,0
3.	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	191,3	129,8

7.4.2. Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Nie dotyczy

7.4.3. Podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

7.4.3.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

7.4.3.2. Wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

7.4.3.3. Wartość aktywów,

7.4.3.4. Przeciętne roczne zatrudnienie,

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy	Wartość aktywów	Przeciętne roczne zatrudnienie
EUROMETAL GmbH, HAMM, Niemcy	9 798 858,88	163 878,79 kapitał własny 389 437,57	1 468 189,42	3

7.4.4. Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Niemieckie prawo bilansowe.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Brak zdarzeń.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Przesłanki związane z ryzykiem zagrożenia kontynuacji działalności Spółki zostały omówione w sekcji schemy xml *Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki w poz. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, w pkt 6*. Poniżej dokonano uszczegółowienia działań naprawczych w tym zakresie.

Po szeregu wykonanych działań, związanych z wewnętrzną restrukturyzacją w roku 2019 zarząd Kalmet S.A. rozpoczął rozmowy z inwestorami w celu pozyskania kapitału inwestycyjnego oraz obrotowego.

W okresie styczeń –sierpień 2020 zarząd spółki negocjował z czterema potencjalnymi inwestorami, w celu wybrania najkorzystniejszej oferty, która umożliwiłaby dalszy rozwój oraz sprawne działanie firmy. W lipcu 2020r. podjęto decyzję o zaprzestaniu negocjacji z trzema z czterech inwestorów oferujących szybkie pozyskanie kapitału na rzecz inwestora oferującego najlepsze warunki dla spółki. W sierpniu 2020r. Kalmet S.A. otrzymał list intencyjny od swojego głównego klienta będącego jednym z największych koncernów na świecie, mówiący o chęci zacieśnienia współpracy

oraz informujący, iż Kalmet pretenduje do grona jego najważniejszych dostawców na świecie. Po wizycie zarządu Kontrahenta w Gliwicach i kontroli zakładu, zarząd Kalmet S.A. otrzymał informację o rozpoczęciu finalnego etapu rozmów dotyczących projektu inwestycyjnego.

W grudniu 2020 r., w wyniku negocjacji, został opracowany wstępny plan współpracy na lata 2021-2030, który musi zostać zatwierdzony przed podpisaniem umowy.

W styczniu została przygotowana wstępna umowa wspólników, która określa przyszłe warunki współpracy pomiędzy Kalmet S.A a Inwestorem. Podpisanie ostatecznej umowy inwestycyjnej przewiduje się na koniec lutego 2021r.

Podstawowe założenia wspólnego przedsięwzięcia:

- a) spłata zadłużenia spółki,
- b) przywrócenie płynności finansowej,
- c) inwestycja w park maszynowy,
- d) zwiększenie wolumenu produkcji,
- e) zatrudnienie znaczącej ilości nowych pracowników,
- f) uzyskanie stabilnego rozwoju firmy.

Dnia 4 stycznia 2021r. zarząd podpisał *Program naprawczy na rok 2021-2023*, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą.

Zrealizowanie powyższych działań powinny umożliwić kontynuację działalności Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Panująca w 2020 roku epidemia COVID-19 spowodowała duże zmiany w otoczeniu rynkowym (lokalnym i globalnym), mające wpływ także na sytuację finansową Spółki oraz jej głównych odbiorców i dostawców.

Epidemia koronawirusa spowodowała między innymi:

W obszarze sprzedaży:

1. Znaczne wahania sprzedaży w poszczególnych miesiącach 2020 roku oraz istotny spadek obrotów Spółki (spadek o 22%rdr).
2. Zagraniczni kontrahenci Spółki głównie z rynku hiszpańskiego w związku z ogłoszonym w Hiszpanii lockdownem czasowo wstrzymali zamówienia oraz odbiory wyprodukowanych już wyrobów gotowych,.
3. Utrudnienia w odbiorach technicznych i jakościowych wyrobów gotowych lub niemożliwość przeprowadzenia przez klientów odbiorów technicznych wyrobów gotowych zgodnie w umowami i standardami. Brak możliwości wizyt przedstawicieli klienta w siedzibie Spółki KALMET S.A.
4. Wstrzymanie realizacji nowych projektów i zamówień klientów z powodu braku możliwości lub dużego utrudnienia kontaktu z dziełem technicznym klienta spowodowanym absencją pracowników - kwarantanną lub pracą zdalną.
5. Brak nowych zamówień spowodowany przestojami w produkcji lub zamknięciem zakładów naszych klientów ze względu na kwarantanną i ogólnoeuropejski lockdown.

W obszarze zakupów:

1. Problemy z terminowym zaopatrzeniem w materiały podstawowe i pomocnicze do produkcji spowodowane brakiem możliwości odbioru własnego materiałów, skróconym czasem pracy dostawców Spółki.
2. Wydłużenie terminów realizacji zamówień zakupu oraz dostaw materiałów.

W obszarze procesów wewnętrznych:

1. Pracownicy produkcyjni w spółce zostali podzieleni na dwie grupy nie spotykające się w pracy oraz pracujące z zachowaniem 2-godzinnej przerwy technicznej pomiędzy zmianami na dezynfekcję stanowisk pracy. Reorganizacja wpłynęła na zmniejszenie wydajności produkcji.
2. Przebudowano stanowiska pracy zarówno na produkcji jak i w biurze z zachowaniem dystansu 1,5 metra między stanowiskami pracy.
3. Wprowadzono możliwość pracy zdalnej dla pracowników biurowych.

Epidemia koronawirusa oraz podjęte działania przez Spółkę KALMET S.A., jej dostawców i odbiorców spowodowały m.in.:

- niezrealizowanie sprzedaży siatek w okresie styczeń – sierpień nastąpił spadek sprzedaży o 36,5% rdr (ok.2,56 mln zł),
- niezrealizowanie sprzedaży do spółki zależnej (ok.0,15 mln zł),
- zmianę terminów dostaw wyrobów gotowych do odbiorców, związanych z utrudnieniami na produkcji (1,4mln zł),
- poniesienie dodatkowych kosztów z powodu absencji pracowników (0,1 mln zł) oraz z powodu konieczności uruchomienia pracy w nadgodzinach, wydłużenie przerw pomiędzy zmianami na produkcji (0,5 mln zł),
- wzrost kosztów usług zewnętrznych głównie transportowych o około 15%,
- dodatkowe koszty związane z zakupem środków czystości, materiałów ochronnych i dezynfekcyjnych (0,03 mln zł),
- koszty związane z koniecznością utrzymywania zatrudniania wykwalifikowanych pracowników produkcyjnych, trudno pozyskiwalnych na rynku, w czasie zmniejszonych zamówień.

Spółka KALMET S.A. wystąpiła w maju 2020 roku do Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o udzielenie pomocy w ramach uruchomionego przez rząd polski programu pomocowego „Tarcza Finansowa PFR”. W dniu 25.05.2020 roku Spółce przyznana została pomoc w postaci subwencji (pożyczki) w wysokości **1.831.791 PLN**. Pomoc udzielona została na okres jednego roku z możliwością umorzenia 75% wartości subwencji po spełnieniu przez Spółkę zapisanych w programie pomocowym warunków (utrzymanie działalności, utrzymanie zatrudnienia, poniesienie straty gotówkowej na działalności).

Obecne uwarunkowania, związane z rozprzestrzenianiem się SARS-CoV, powodują, iż trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji epidemicznej oraz ostateczne jej skutki. Mając to na uwadze trudno jest również przewidzieć dalszy rozwój sytuacji epidemicznej oraz ostateczne jej wpływ na działalność Spółki. W związku z tym Zarząd Spółki będzie nadal monitorował potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla Spółki.

PODPISY

Gliwice 25.02.2021 rok

SPRAWOZDANIE SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Marcin Wnęczak	Właściciel Biura Rachunkowego Marcin Wnęczak

SKŁAD ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Stanowisko / Funkcja
Zdzisław Kalarus	Prezes Zarządu
Krzysztof Kalarus	Członek Zarządu