

skorygowany**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO**

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2018 obejmujący okres od 2018-01-01 do 2018-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2017 obejmujący okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

KORPORACJA KGL SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
KORPORACJA KGL S.A.	Spożywczy (spo)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
05-080	MOŚCISKA
(kod pocztowy)	(miejscowość)
POSTĘPU	20
(ulica)	(numer)
+48 (22) 321 30 00	+48 (22) 321 30 09
(telefon)	(fax)
(e-mail)	(www)
118-16-24-643	017427662
(NIP)	(REGON)

(firma audytorska)

Raport roczny zawiera:

- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Informacja zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej
- Oświadczenie rady nadzorczej w sprawie komitetu audytu
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- Wprowadzenie Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
- Rachunek zysków i strat Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego
- Oświadczenie na temat informacji niefinansowych
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych
- Ocena rady nadzorczej dotycząca sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego
- Inne informacje przekazywane przez ASI

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2018	2017	2018	2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	272 416	248 416	63 844	58 524
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 278	5 901	768	1 390
III. Zysk (strata) brutto	4 017	7 200	942	1 696
IV. Zysk (strata) netto	3 326	5 886	779	1 387
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 572	15 573	1 071	3 669
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-967	4 514	-227	1 063
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 709	-17 218	-1 572	-4 056
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 104	2 868	-727	676
IX. Aktywa, razem	135 353	123 855	31 477	29 695
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 919	60 561	16 260	14 520
XI. Zobowiązania długoterminowe	20 336	14 962	4 729	3 587
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	43 973	41 638	10 226	9 983
XIII. Kapitał własny	65 434	63 294	15 217	15 475
XIV. Kapitał zakładowy	7 159	7 159	1 665	1 716
XV. Liczba akcji (w szt.)	7 159 200	7 159 200	7 159 200	7 159 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,46	0,82	0,11	0,19
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,46	0,82	0,11	0,19
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,14	8,84	2,13	2,12
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,14	8,84	2,13	2,12
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,14	0,21	0,03	0,05

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
ESPI KGL jednostkowe_wstęp.pdf	wprowadzenie do sprawozdania

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		72 684	64 703
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	648	126
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	37 441	31 792
3. Należności długoterminowe	3 8	2	1
3.1. Od pozostałych jednostek		2	1
4. Inwestycje długoterminowe	4	31 433	31 053
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		31 433	31 053
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		31 433	31 053
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności		5 933	5 553
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	3 159	1 730
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 158	1 726
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1	5
II. Aktywa obrotowe		62 642	59 152
1. Zapasy	6	28 220	28 409
2. Należności krótkoterminowe	7 8	28 190	20 244
2.1. Od jednostek powiązanych		7 243	2 225
2.2. Od pozostałych jednostek		20 947	18 019
3. Inwestycje krótkoterminowe		3 787	7 136
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	3 787	7 136
a) w jednostkach powiązanych			330
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 787	6 806
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 446	3 363
III. Akcje (udziały) własne		27	
Aktywa razem		135 353	123 855
PASYWA			
I. Kapitał własny		65 434	63 294
1. Kapitał zakładowy		7 159	7 159
2. Kapitał zapasowy	12	54 632	50 249
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		317	5 886
6. Zysk (strata) netto		3 326	
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	15	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		69 919	60 561
1. Rezerwy na zobowiązania	16	5 609	3 961
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 055	3 611
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		143	170
a) długoterminowa		41	34
b) krótkoterminowa		102	137
1.3. Pozostałe rezerwy		410	180
a) krótkoterminowe		410	180
2. Zobowiązania długoterminowe	17	20 336	14 962
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		20 336	14 962
3. Zobowiązania krótkoterminowe	18	43 973	41 638
3.1. Wobec jednostek powiązanych		234	587

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
3.2. Wobec pozostałych jednostek		43 710	40 939
3.3. Fundusze specjalne		29	112
4. Rozliczenia międzyokresowe	19	0	0
P a s y w a r a z e m		135 353	123 855

Wartość księgowa		65 434	63 294
Liczba akcji (w szt.)		7 159 200	7 159 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20	9,14	8,84
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		7 159 200	7 159 200
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20	9,14	8,84

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2018	2017
1. Należności warunkowe	21	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe	21	50 879	66 591
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		44 217	49 367
- udzielonych gwarancji i poręczeń		44 217	49 367
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:		6 662	17 224
- udzielonych gwarancji i poręczeń		137	0
3. Inne (z tytułu)			6 882
- zamówień na sodki trwałe w realizacji			6 882
P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m		50 879	66 591

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		269 604	246 969
- od jednostek powiązanych		96 196	83 938
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	73 642	59 679
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	195 962	187 290
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		250 561	224 488
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24	69 161	53 284
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		181 400	171 203
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		19 043	22 481
IV. Koszty sprzedaży	24	9 912	9 141
V. Koszty ogólnego zarządu	24	5 986	7 645
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		3 145	5 695
VII. Pozostałe przychody operacyjne		281	309
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		27	
2. Inne przychody operacyjne	25	255	309
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		148	102
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			46
2. Inne koszty operacyjne	26	148	56
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 278	5 901
X. Przychody finansowe	27	2 040	2 172
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 200	883
a) od jednostek powiązanych, w tym:		1 200	883
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		1 200	883
2. Odsetki, w tym:		840	778
- od jednostek powiązanych		795	713

	Noty	w tys. zł	
		2018	2017
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		1	510
XI. Koszty finansowe	28	1 301	873
1. Odsetki w tym:		916	871
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29	0	0
3. Inne		385	2
XII. Zysk (strata) brutto		4 017	7 200
XIII. Podatek dochodowy	30	691	1 314
a) część bieżąca		679	312
b) część odroczone		12	1 002
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	31	0	0
XV. Zysk (strata) netto		3 326	5 886

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		7 159 200	7 159 200
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	33	0,46	0,82
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		7 159 200	7 159 200
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	33	0,46	0,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2018	2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	63 294	58 769
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	63 294	58 769
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	7 159	7 159
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	7 159	7 159
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	50 249	47 209
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 383	3 041
a) zwiększenia (z tytułu)	4 383	3 041
- z podziału zysku (ustawowo)	4 383	3 041
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	54 632	50 249
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 886	4 401
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 886	4 401
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 886	4 401
a) zmniejszenia (z tytułu)	-5 886	-4 401
- przekazania na kapitał zapasowy	-4 383	-3 041
- wypłaty dywidendy	-1 503	-1 360
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) korekty błędów	317	
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	317	
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	317	
4. Wynik netto	3 326	5 886
a) zysk netto	3 326	5 886
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	65 434	63 294
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	65 434	63 294

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 326	5 886
II. Korekty razem	1 246	9 687
1. Amortyzacja	4 124	3 086

	w tys. zł	
	2018	2017
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-292	269
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 132	-789
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-27	72
5. Zmiana stanu rezerw	1 649	1 853
6. Zmiana stanu zapasów	190	-3 567
7. Zmiana stanu należności	-7 947	5 937
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 876	5 933
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-512	-3 106
10. Inne korekty	317	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	4 572	15 573
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 446	15 428
1. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	62	9 641
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 384	5 787
a) w jednostkach powiązanych	2 384	5 787
II. Wydatki	3 412	10 915
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 982	2 315
2. Na aktywa finansowe, w tym:	430	8 600
a) w jednostkach powiązanych	430	8 600
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-967	4 514
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 334	72
1. Kredyty i pożyczki	6 289	
2. Inne wpływy finansowe	45	72
II. Wydatki	13 043	17 291
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	27	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 503	1 360
3. Spłaty kredytów i pożyczek	7 008	10 811
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 588	4 249
5. Odsetki	916	871
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 709	-17 218
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 104	2 868
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 104	2 868
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	85	-31
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 806	3 968
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 787	6 806

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota I a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	648	126
- oprogramowanie komputerowe	648	126
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	648	126

Należy wskazać i wyjaśnić okres dokonywania odpisów zakończonych prac rozwojowych oraz odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			627			627
b) zwiększenia (z tytułu)			640			640
- nabycia			640			640
c) zmniejszenia (z tytułu)			-12			-12
rozchody						
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 255			1 255
e) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na początek okresu			-501			-501
- zwiększenia			-118			-118
- zmniejszenia			12			12
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			-607			-607
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			648			648

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) własne	648	126
Wartości niematerialne i prawne, razem	648	126

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2018	2017
a) środki trwałe, w tym:	37 189	26 664
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 576	2 573
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 590	3 700
- urządzenia techniczne i maszyny	27 528	17 984
- środki transportu	2 239	2 170
- inne środki trwałe	256	237
b) środki trwałe w budowie	136	1 381
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	117	3 747
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	37 441	31 793

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł						
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego, gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe, razem	
a)	wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 573	5 346	27 193	3 711	806	39 629	
b)	zwiększenia (z tytułu)	3	1 021	12 831	742	-31	14 566	
	- nabycia	3	1 021	12 831	742	-31	14 566	
c)	zmniejszenia (z tytułu)			-88	-75		-164	
	- rozchody			-88	-75		-164	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 576	6 366	39 936	4 378	775	54 031	
e)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		-1 645	-9 210	-1 541	-569	-12 965	
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)		-131	-3 198	-598	50	-3 877	
g)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		-1 777	-12 408	-2 139	-519	-16 842	
h)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 576	4 590	27 530	2 239	256	37 189	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) własne	16 685	15 158
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	20 503	11 507
Środki trwałe bilansowe, razem	37 189	26 664

Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	2	1
od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- od innych jednostek (z tytułu)	2	1
- kaucja	2	1
Należności długoterminowe netto	2	1
Należności długoterminowe brutto	2	1

Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	1	0
b) zwiększenia (z tytułu)	1	224
- kaucja	1	224
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	223
- zwrot	0	223
d) stan na koniec okresu	2	1

Nota 3 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2018	2017
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

Nota 3 d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			2	1
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie				
-				
Należności długoterminowe, razem			2	1

Nota 4 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	31 433	31 053
aa) w jednostkach zależnych	31 433	31 053
- udziały lub akcje	5 933	5 553
- udzielone pożyczki	25 500	25 500
ab) w jednostce dominującej		
udziały lub akcje		

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
bc) w innych jednostkach		
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
w pozostałych jednostkach, w tym:		
ca) we wspólniku jednostki współzależnej		
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	31 433	31 053

Nota 4 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	31 053	18 483
- nabycia	760	12 570
- rozchody	-380	
b) stan na koniec okresu	31 433	31 053

Nota 4 c

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			25 500	25 500
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			25 500	25 500

Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 727	872
a) odniesionych na wynik finansowy	1 727	872
2. Zwiększenia	1 432	855
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 432	855
3. Zmniejszenia		0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 159	1 727
a) odniesionych na wynik finansowy	3 159	1 727

Nota 5 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	5
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1	5

Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2018	2017
a) materiały	1 463	702
b) produkty gotowe	5 546	2 819
c) towary	21 211	24 889
Zapasy, razem	28 220	28 409

Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) od jednostek powiązanych	7 243	2 225
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 143	1 116
- do 12 miesięcy	6 143	1 116
- inne	1 100	1 109
b) należności od pozostałych jednostek	20 947	18 019
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 118	17 331
- do 12 miesięcy	20 118	17 331
- z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	788	649
- inne	41	39
Należności krótkoterminowe netto, razem	28 190	20 244
c) odpisy aktualizujące wartość należności	473	636
Należności krótkoterminowe brutto, razem	28 663	20 880

Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2018	2017
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 143	1 116
- od jednostek zależnych	6 143	1 116
b) inne, w tym:	1 100	1 109
- od jednostek zależnych	1 100	1 109
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	7 243	2 225
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	7 243	2 225

Nota 7 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	20 118	17 331
- od innych jednostek	20 118	17 331
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	788	649
c) inne, w tym:	41	39
- od innych jednostek	41	39
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	20 947	18 019
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	473	636
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	21 420	18 655

Nota 7 d

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2018	2017
Stan na początek okresu	636	592
a) zwiększenia (z tytułu)	109	45
b) zmniejszenia (z tytułu)	-271	-1
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	473	636

Nota 7 e

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			13 121	9 209
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			15 069	11 035
b1. w walucie	w tys.	EUR	3 507	2 612
po przeliczeniu na tys. zł			15 069	11 035
Należności krótkoterminowe, razem			28 190	20 244

Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2018	2017
a) do 1 miesiąca	25 826	17 693
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	430	708
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	
e) powyżej 1 roku	444	683
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	26 734	19 084
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-473	-636
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	26 261	18 448

Nota 8 a

należności sporne są objęte ubezpieczeniem i wykazywane łącznie z należnościami handlowymi

Plik	Opis

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) w jednostkach zależnych	0	330
- udzielone pożyczki	0	330
b) w pozostałych jednostkach	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 787	6 806
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 787	6 806
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 787	7 136

Nota 9 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			0	330
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			0	330

Nota 9 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			127	4 170
b1. w walucie		EUR	849	632

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
po przeliczeniu na tys. zł			3 651	2 636
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			3 778	6 806

Nota 10 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	297	216
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 148	3 147
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 446	3 363

Nota 11 a

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. zł				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
2 048	32	27	umorzenie	

Należy wskazać informacje o zmianie stanu akcji (udziałów) własnych w okresie sprawozdawczym, w tym o ich nabyciu, zbyciu i umorzeniu

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2018	2017
a) utworzony ustawowo	54 632	50 249
Kapitał zapasowy, razem	54 632	50 249

Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2018	2017
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
-	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) utworzony zgodnie z statutem/umową	0	0
b) na akcje (udziały) własne	0	0
-	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

Nota 15 a

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2018	2017
-	0	0
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

Nota 16 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 611	1 756
a) odniesionej na wynik finansowy	3 611	1 756
2. Zwiększenia	1 445	1 855
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 445	1 855
3. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 055	3 611
a) odniesionej na wynik finansowy	5 055	3 611

Nota 16 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	34	27
b) zwiększenia (z tytułu)	8	7
c) stan na koniec okresu	41	34

Nota 16 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	137	234
b) rozwiązanie (z tytułu)	35	97
c) stan na koniec okresu	102	137

Tytułowa pozycja uwzględnia zmianę stanu rezerwy urlopowej

Nota 16 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017

brak innych rodzajów rezerw długoterminowych

Nota 16 e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2018	2017
a) stan na początek okresu	180	91
b) zwiększenia (z tytułu)	230	89
c) stan na koniec okresu	410	180

Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym	20 336	14 962
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec innych jednostek	20 336	14 962
- kredyty i pożyczki	9 000	9 330
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	11 336	5 631
- umowy leasingu finansowego	11 336	5 631
Zobowiązania długoterminowe, razem	20 336	14 962

Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2018	2017
a) powyżej 1 roku do 3 lat	13 068	1 243
b) powyżej 3 do 5 lat	7 170	4 188
Zobowiązania długoterminowe, razem	20 336	14 962

Nota 17 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			9 838	10 323
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			10 499	4 639
b1. w walucie	w tys.	EUR	2 442	1 112
po przeliczeniu na tys. zł			10 499	4 639
Zobowiązania długoterminowe, razem			20 336	14 962

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie	waluta				
			jednostka	jednostka	waluta	waluta				
Opis kredytów spółki Korporacja KGL SA znajduje się w informacji dodatkowej do sprawozdania pkt Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki										

Nota 18 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	234	587
aa) wobec jednostek zależnych	234	587
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	234	587
- do 12 miesięcy	234	587
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
bc) wobec innych jednostek		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	43 710	40 939
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec pozostałych jednostek	43 710	40 939
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	389
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 880	1 989
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 189	32 176
- do 12 miesięcy	36 189	32 176
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 056	3 122
- z tytułu wynagrodzeń	558	433
- inne (wg tytułów)	17	2 831
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	29	112
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 973	41 638

Nota 18 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
a) w walucie polskiej			14 143	16 596
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			29 830	25 042
b1. w walucie	w tys.	EUR	6 942	5 934

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2018	2017
po przeliczeniu na tys. zł			29 830	25 042
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			43 973	41 638

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. zł		Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki procentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie				

Opis kredytów spółki Korporacja KGL SA znajduje się w informacji dodatkowej do sprawozdania pkt Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nota 19 a

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	w tys. zł	
	2018	2017
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

Nota 20 a

Wartość księgowa na jedną akcję jest obliczona jako iloraz wartości kapitału własnego spółki oraz ilości akcji wyemitowanych

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 21 a

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2018	2017
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	44 354	56 249
- na rzecz jednostek powiązanych, w tym:	44 217	49 367
- na rzecz jednostek zależnych	44 217	49 367
- na rzecz innych jednostek	137	6 882
b) pozostałe (z tytułu)	6 525	10 342
na rzecz jednostek powiązanych, w tym:		
na rzecz jednostek zależnych		
na rzecz jednostki dominującej		
na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
na rzecz jednostek współzależnych		
na rzecz jednostek stowarzyszonych		
na rzecz innych jednostek		
na rzecz pozostałych jednostek, w tym:		
na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz innych jednostek	6 525	10 342
Zobowiązania warunkowe, razem	50 879	66 591

Szczegółowe zestawienie zobowiązań warunkowych znajduje się w informacji dodatkowej pkt. Zobowiązania warunkowe

Należy wskazać zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku emitenta/jednostek powiązanych/pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 22 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2018	2017
- od jednostek powiązanych, w tym:	72 496	59 182
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	1 146	497
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	73 642	59 679
- od jednostek powiązanych, w tym:	72 496	59 182
- od jednostek zależnych	72 496	59 182

- od pozostałych jednostek	1 146	497
----------------------------	-------	-----

Nota 22 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) kraj	73 642	59 529
- od jednostek powiązanych, w tym:	72 496	59 182
- od jednostek zależnych	72 496	59 182
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	1 146	347
b) eksport	0	149
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	0	149
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	73 642	59 679
- od jednostek powiązanych, w tym:	72 496	59 182
- od jednostek zależnych	72 496	59 182
- od pozostałych jednostek	1 146	497

Nota 23 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2018	2017
- od jednostek powiązanych, w tym:	23 700	24 756
- od jednostek zależnych	23 700	24 756
- od pozostałych jednostek	172 263	162 534
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	195 962	187 290
- od jednostek powiązanych, w tym:	23 700	24 756
- od jednostek zależnych	23 700	24 756
- od pozostałych jednostek	172 263	162 534

Nota 23 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2018	2017
a) kraj	183 386	171 755
- od jednostek powiązanych, w tym:	23 488	24 035
- od jednostek zależnych	23 488	24 035
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2018	2017
- od pozostałych jednostek	159 898	147 720
b) eksport	12 576	15 535
- od jednostek powiązanych, w tym:	212	721
- od jednostek zależnych	212	721
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	12 364	14 814
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	195 962	187 290
- od jednostek powiązanych, w tym:	23 700	24 756
- od jednostek zależnych	23 700	24 756
- od pozostałych jednostek	172 263	162 534

Nota 24 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2018	2017
a) amortyzacja	4 124	3 086
b) zużycie materiałów i energii	62 486	49 411
c) usługi obce	10 857	9 724
d) podatki i opłaty	145	261
e) wynagrodzenia	8 018	6 902
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 754	1 433
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	486	700
Koszty według rodzaju, razem	87 871	71 518
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 804	-1 447
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-8	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 912	-9 141
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 986	-7 645
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	69 161	53 284

Nota 25 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	281	309
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	27	0
Inne przychody operacyjne, razem	281	309

Nota 26 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2018	2017
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	12	11
- aktualizacja zapasów	12	11
b) pozostałe, w tym:	136	91
- strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		46
Inne koszty operacyjne, razem	148	102

Nota 27 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2018	2017
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 200	883
- od jednostek zależnych	1 200	883

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2018	2017
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	1 200	883

Nota 27 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) z tytułu udzielonych pożyczek	795	713
- od jednostek powiązanych, w tym:	795	713
- od jednostek zależnych	795	713
b) pozostałe odsetki	45	65
- od innych jednostek	45	65
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	840	778

Nota 27 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) dodatnie różnice kursowe	0	503
b) pozostałe, w tym:	1	7
Inne przychody finansowe, razem	1	510

Nota 28 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2018	2017
a) od kredytów i pożyczek	384	477
- dla innych jednostek	384	477
b) pozostałe odsetki	532	394
- dla innych jednostek	532	394
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	916	871

Nota 28 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2018	2017
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	329	0
b) pozostałe, w tym:	56	2
Inne koszty finansowe, razem	385	2

Nota 29 a

nie dotyczy

Plik	Opis

Nota 30 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2018	2017
1. Zysk (strata) brutto	4 017	7 200
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-442	-5 557
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 575	1 643
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	679	312
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	679	312

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2018	2017
- wykazany w rachunku zysków i strat	679	312
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Szczegółowa kalkulacja podatku znajduje się w informacji dodatkowej pkt. Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Nota 30 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2018	2017
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	12	1 002
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	12	1 002

Nota 30 c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	w tys. zł	
	2018	2017

nie dotyczy

Nota 30 d

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	w tys. zł	
	2018	2017

nie dotyczy

Nota 31 a

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	w tys. zł	
	2018	2017
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

Nota 32 a

Opis podziału zysku za rok obrotowy 2018 znajduje się w informacji dodatkowej pkt. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Plik	Opis

Nota 33 a

wyliczenie oparte jest na ilorazie wartości zysku netto i ilości wyemitowanych akcji
--

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DORACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2018	2017
I. Zysk (strata) netto	3 326	5 886
II. Korekty razem	1 246	9 687
1. Amortyzacja	4 124	3 086
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-292	269
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 132	-789
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-27	72
5. Zmiana stanu rezerw	1 649	1 853
6. Zmiana stanu zapasów	190	-3 567
7. Zmiana stanu należności	-7 947	5 937
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 876	5 933
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-512	-3 106
10. Inne korekty	317	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 572	15 573

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
ESPI KGL jednostkowe informacja dodatkowa.pdf	informacja dodatkowa do sprawozdania

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-04-25			

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwale wykazywane pozabilansowo

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy aktualizujące

Kapitał zakładowy (struktura)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności warunkowe (z tytułu)

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Mościska, ul.Postępu 20; 05-080 Izabelin
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym była:

- prowadzenie handlu hurtowego wyrobami chemicznymi na terenie kraju i zagranicznego (PKD 4675Z),
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (PKD 22.22.Z).

1.2 Spółka zarejestrowana jest w:

Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod nr KRS 0000092741.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

1.4 Dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowego.

1.5 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 1/09 Zarządu Spółki z dnia 02.01.2015 roku, wprowadzającej z dniem 02.01.2015 roku:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

2.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.3 Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się według kosztu wytworzenia.

2.5 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe ujmuje się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

2.6 Zapasy materiałów

Zapasy materiałów ujmuje się według ceny nabycia, a rozchody według metody FIFO.

Zapasy materiałów na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy materiałów są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

2.7 Zapasy towarów

Zapasy towarów są wyceniane według ceny nabycia, a rozchody według metody FIFO.

Zapasy towarów na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy towarów są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

2.8 Zapasy produktów i półproduktów

Przyjęcia produktów i półproduktów wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia a rozchody na podstawie średnioważonego rzeczywistego kosztu wytworzenia (poprzez odchylenia od cen ewidencyjnych).

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

2.9 Produkcja niezakończona

Produkcję niezakończoną ujmuje się według średnioważonego kosztu wytworzenia.

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

2.10 Należności

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

2.11 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia albo ceny rynkowej zależy od tego, która z nich jest

Środki pieniężne ujmuje się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej według metody FIFO.

2.12 Kapitały własne

Kapitały własne są ujmowane w wartości nominalnej.

2.13 Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

2.14 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy również rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku

2.15 Aktywa

Aktywa ujmowane są w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

2. 16 Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych np. uiszczono z góry – ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe, prenumeraty, abonamenty, koszty przygotowania nowej produkcji itp.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Jednostka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku wystąpienia ujemnych różnic przejściowych między wartością bilansową a podatkową, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych, z uwzględnieniem zasady istotności, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez jej kontrahentów; kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmującą w szczególności:

- a) otrzymane lub należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których realizacja nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- b) ujemną wartość firmy.

2. 17 Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

2. 18 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

2. 19 Przychody i koszty z tytułu odsetek

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

2. 20 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.

2. 21 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Mościska, ul.Postępu 20; 05-080 Izabelin
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

2. 22 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.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy 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 przewidywanych stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki jest sporządzane według wzorów podanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, z tym, że:

- jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat,
- jednostka stosuje pośrednią metodę rachunku przepływów pieniężnych.

4. Kurs waluty EUR zastosowany do przeliczeń

	2018	2017
bilansowy	4,3000	4,1709
wynikowy	4,2669	4,2447

Mościska, dnia 25 kwietnia 2019 roku

Małgorzata Piwnikiewicz
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski
Prezes Zarządu

Lech Skibiński
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak
Wiceprezes Zarządu

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 25 kwiecień 2019 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Spółka nie korygowała danych porównywalnych

2. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 25 kwiecień 2019 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. Zmiana polityki rachunkowości

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące roku obrotowego oraz dane porównywalne dotyczące poprzedniego roku obrotowego.

6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny następujące kursy:

	31.12.2018	31.12.2017
USD	3,7597	3,4813
EUR	4,3000	4,1709
GBP	4,7895	4,7001
CAD	2,7620	2,7765

7. Wartości niematerialne i prawne

	Wartości niematerialne – programy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	626 822,44		-	-		626 822,44
Zwiększenia, w tym:						
nabycia	640 167,62					640 167,62
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia, w tym	(12 098,00)					(12 098,00)
rozchody						
Przemieszczenie wewnętrzne						
B.Z. 31.12.2018	1 254 892,06		-	-		1 254 892,06
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018	(500 708,78)		-	-		(500 708,78)
Zwiększenia	(117 992,77)					(117 992,77)
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia						
rozchody	12 098,00					12 098,00
B.Z. 31.12.2018	(606 603,55)		-	-		(606 603,55)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	-		-	-		-
Zwiększenia	-					-
Przemieszczenie wewnętrzne	-					-
Zmniejszenia	-					-
B.Z. 31.12.2018	-		-	-		-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	126 113,66		-	-		126 113,66
B.Z. 31.12.2018	648 288,51		-	-		648 288,51

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Rzeczowe aktywa trwałe

8.1 Wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	2 572 587,00	5 345 710,64	27 193 312,66	3 711 174,50	806 455,56	39 629 240,36
Zwiększenia, w tym:	3 308,00	1 020 650,90	12 830 805,37	742 232,28	-31 339,23	14 565 657,32
nabycia	3 308,00	1 020 650,90	12 830 805,37	742 232,28	(31 339,23)	14 565 657,32
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia, w tym	-	-	(88 442,69)	(75 340,10)	-	(163 782,79)
rozchody	-	-	(88 442,69)	(75 340,10)	-	(163 782,79)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
B.Z. 31.12.2018	2 575 895,00	6 366 361,54	39 935 675,34	4 378 066,68	775 116,33	54 031 114,89
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018		(1 645 391,28)	(9 209 536,93)	(1 541 155,86)	(569 030,80)	(12 965 114,87)
Zwiększenia	-	(131 116,92)	(3 251 302,62)	(672 929,11)	49 570,26	(4 005 778,39)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia	-	-	53 065,68	75 340,10	-	128 405,78
B.Z. 31.12.2018	-	(1 776 508,20)	(12 407 773,87)	(2 138 744,87)	(519 460,54)	(16 842 487,48)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	2 572 587,00	3 700 319,36	17 983 775,73	2 170 018,64	237 424,76	26 664 125,49
B.Z. 31.12.2018	2 575 895,00	4 589 853,34	27 527 901,47	2 239 321,81	255 655,79	37 188 627,41

8.2 Grunty użytkowane wieczysto – brak

	31.12.2018	31.12.2017
	0,00	0,00
	0,00	0,00

8.3 Środki trwałe nieamortyzowane

W roku obrotowym Spółka nie użytkowała nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.

8.4 Środki trwałe w budowie

Spółka poniosła następujące koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	11 516 499,82	1 283 179,55
w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00
w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00

8.5 Środki trwałe na własne potrzeby

W roku obrotowym Spółka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

8.6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8.7 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku, w tym:	2 982 462,29	2 314 611,41
a) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		119 680,54
b) Nabycie środków trwałych	2 982 462,29	2 314 611,41
- planowane na rok następny	15 000 000,00	11 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00

9. Inwestycje długoterminowe

	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe		Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00
Zwiększenia, w tym:	-	-		-	-	-
nabycia	-	-	760 000,00	-	-	760 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia, w tym	-	-		-	-	-
rozchody	-	-	(380 000,00)	-	-	(380 000,00)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	31 433 364,00	-	-	31 433 364,00
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2018	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00
B.Z. 31.12.2018	-	-	31 433 364,00	-	-	31 433 364,00

10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 158 202,81	1 725 721,45
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 127,10	4 772,60
Razem	3 159 329,91	1 730 494,05

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W kosztach operacyjnych zostały zawarte odpisy aktualizujące wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary	w wysokości	11 587,57
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	w wysokości	0,00

W przychodach operacyjnych zostało zawarte rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary - rozwiązanie	w wysokości	0,00
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe - rozwiązanie	w wysokości	0,00

	Stan na: 31.12.2018	31.12.2017
Materialy		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	12 987,09	12 987,09
Towary	181 276,74	169 689,17
Zaliczki na dostawy		
Razem	194 263,83	182 676,26

12. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

W roku obrotowym dokonano następujących operacji dotyczących odpisów aktualizacyjnych należności krótkoterminowych:

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2018	-	635 706,38
Zwiększenia	-	108 729,61
Wykorzystanie	-	(246 455,23)
Rozwiązanie	-	(24 822,74)
B.Z. 31.12.2018	-	473 158,02

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2018	31.12.2017
ubezpieczenia	142 616,05	130 936,21
przedpłaty z tytułu prenumeraty i abonamentów	2 916,40	2 498,75
przedpłaty usług obcych	99 000,00	16 500,00
pozostałe	52 740,60	66 000,00
rezerwy na korektę cen sprzedaży	770 085,08	1 917 720,40
rezerwy na upusty	1 378 305,92	1 229 153,11
Razem	2 445 664,05	3 362 808,47

14. Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość ogółem	% udział w kapitale
Gromkowski Krzysztof	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
Okulus Zbigniew	1352300	1,00	1 352 300,00	18,89%
Skibiński Lech	1337300	1,00	1 337 300,00	18,68%
Strzelczak Ireneusz	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
akcjonariusze emisyjni	1750000	1,00	1 750 000,00	24,44%
Razem	7159200	1,00	7 159 200,00	100,00%

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

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób podziału zysku w wysokości 3 325 946,11 za bieżący rok obrotowy:

- przeznaczanie części zysku w kwocie 1 002 288,00 zł na wypłatę dywidendy
- przeznaczanie części zysku w kwocie 2 323 658,11 zł na podwyższenie kapitału zapasowego

16. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60
Zwiększenia	5 055 328,64	143 443,90	410 472,87	5 609 245,41
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60
B.Z. 31.12.2018	5 055 328,64	143 443,90	410 472,87	5 609 245,41

17. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki				Razem
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	
do 1 roku (spłata w roku 2020)	-	-	98 569,85	-	98 569,85
powyżej 1 roku do 3 lat (spłata w roku 2021 i 2022)	9 000 447,03	-	4 067 286,79	-	13 067 733,82
powyżej 3 roku do 5 lat (spłata w roku 2023 i 2024)	-	-	7 170 173,86	-	7 170 173,86
powyżej 5 lat (spłata w roku 2025 i dalej)	-	-	-	-	-
Razem	9 000 447,03	-	11 336 030,50	-	20 336 477,53

18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

18.1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemna wartość firmy	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-

18.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów	-	-
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
...	-	-
Razem	-	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Powiązania składników aktywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące	kwota brutto roku ubiegłego	Odpisy aktualizujące
1. Należności od jednostek powiązanych	7 243 148,39	-	2 225 040,57	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	7 243 148,39	-	2 225 040,57	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	1 100 000,00	-	1 108 606,56	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 143 148,39	-	1 116 434,01	-
- do 12 m-cy	6 143 148,39	-	1 116 434,01	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	21 274 219,83	(325 037,66)	18 656 153,53	(635 706,38)
a) długoterminowe	2 418,00	-	1 012,00	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne należności	2 418,00	-	1 012,00	-
a) krótkoterminowe	21 271 801,83	(325 037,66)	18 655 141,53	(635 706,38)
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	20 442 579,87	(325 037,66)	17 967 082,18	(635 706,38)
- do 12 m-cy	20 442 579,87	(325 037,66)	17 967 082,18	(635 706,38)
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne należności	829 221,96	-	688 059,35	-

20. Powiązania składników pasywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące	kwota brutto roku ubiegłego	Odpisy aktualizujące
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	233 727,06	-	586 959,48	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	233 727,06	-	586 959,48	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	233 727,06	-	586 959,48	-
- do 12 m-cy	233 727,06	-	586 959,48	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 037 710,59	-	55 901 047,85	-
a) długoterminowe	20 336 477,53	-	14 961 789,39	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	9 000 447,03	-	9 330 388,27	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	11 336 030,50	-	5 631 401,12	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	43 701 233,06	-	40 939 258,46	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	389 343,41	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	36 189 358,37	-	32 175 598,80	-
- do 12 m-cy	36 189 358,37	-	32 175 598,80	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	3 880 335,59	-	1 988 539,36	-
- inne zobowiązania	3 631 539,10	-	6 385 776,89	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy następujące zobowiązania były zabezpieczone na majątku jednostki:

Rodzaj zobowiązania		Rodzaj zabezpieczenia		31.12.2018	31.12.2017
Bank: ING Bank Śląski: Umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 18.04.2018	Limit kredytu: 9.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 6.000.000 PLN	weksle własny in blanco, poręczenie kredytu firmy Marcato do wysokości zobowiązania; hipoteka umowna na nieruchomości wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej; hipoteka umowna wraz z cesją polisy; zastaw na rzeczach ruchomych z cesją polisy, w tym zastaw na zapasach	termin spłaty: 15.03.2020 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	2 711 391,21	1 288 760,09
Bank: Bank Millennium: linia wieloproduktowa nr 7838/14/m/03 z 24.11.2014, aneks z 20.12.2016	Limit kredytu: 10.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 8.000.000 PLN	dwa weksle in blanco na zabezpieczenie gwarancji i akredytyw: jeden weksel in blanco na zabezpieczenie umowy poręczony przez Marcato; hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab.Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy z cesją praw z polisy	termin spłaty: 22.02.2019 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	0,00	8 041 628,18
Bank: Bank Millennium: kredyt inwestycyjny nr 7830/14/301/03 z dnia 24.11.014, aneks z 26.01.2016	Limit kredytu: 2.000.000 PLN	hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab.Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy na maszynie	termin spłaty: 31.12.2018 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 3M + marża	0,00	389 343,41
Bank: BZ WBK: umowa o multilinię nr K00253/18 zawarta 11.05.2018	Limit kredytu: 10.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 11.500.000 PLN	hipoteka umowna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe Marcato	termin spłaty: 11.05.2020 dla rachunku, 25.01.2021 akredytywy Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	6 289 055,82	0,00
Razem				9 000 447,03	9 719 731,68

22. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Saldo 31.12.2018
Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym:	50 878 682,74
- poręczenie dla Marcato umowy kredytu obrotowego 881/2014/00000710/00 z 17.11.2014 do wysokości zadłużenia dopuszczalnego	2 500 000,00
- poręczenie linii wieloproduktowej dla Marcato i CEP nr WAR/3000/06.401//RB z 05.06.2006 do wysokości zadłużenia dopuszczalnego (środki obrotowe oraz limit na akredytywy)	16 000 000,00
- poręczenie dla FFK Moulds Sp. z o.o. sp. k. kredytu inwestycyjnego	1 082 000,00
- poręczenie umów leasingowych dla Marcato do wysokości zadłużenia	8 884 308,23
- przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub zakup środków trwałych w zamówieniu	407 500,30
- weksle własne in blanco do umów leasingowych do wysokości zadłużenia	-
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	6 117 653,00
- udzielone gwarancje	137 000,00
- poręczenie solidarne dla C.E.P. Polska Sp. z o.o. umowy pożyczki na zakup nieruchomości	15 750 221,21

23. Struktura przychodów ze sprzedaży

23.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów

Rodzaj działalności	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Produkty gotowe	73 110 461,32	56 988 477,29
usługi	31 071,54	2 108 157,85
dzierżawa	500 366,66	582 173,16
Razem	73 641 899,52	59 678 808,30

23.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Rynek zbytu	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kraj	73 641 899,52	57 611 770,32
Eksport	0,00	2 067 037,98
Razem	73 641 899,52	59 678 808,30

23.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Rynek zbytu	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kraj	183 386 112,08	171 754 814,57
Eksport	12 576 169,13	15 534 924,25
Razem	195 962 281,21	187 289 738,82

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Działalność zaniechana

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

25. Zyski nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

26. Straty nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

27.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk/ (Strata) brutto	4 017 376,82
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	5 477 324,94
Leasing środków trwałych (raty kapitałowe, opłata wstępna)	3 307 641,81
Bilansowe koszty operacyjne roku poprzedniego będące kosztami podatkowymi roku bieżącego	
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek, naliczone w innych okresach	
Amortyzacja podatkowa	1 808 717,02
Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy emerytalnej i rentowej	170 385,53
Składki ZUS za rok poprzedni zapłacone w roku bieżącym	190 580,58
Koszty bilansowe nie będące kosztami podatkowymi	5 616 575,56
Bilansowe koszty operacyjne roku bieżącego będące kosztami podatkowymi roku następnego	
Amortyzacja bilansowa	4 123 771,16
Składki ZUS za rok bieżący zapłacone w roku następnym	259 071,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, świadczenia emerytalne i rentowe	143 443,90
Pozostałe materiały, usługi, podatki	118 101,00
Pozostałe koszty rodzajowe (w tym: reprezentacja)	72 995,76
Inne świadczenia NKUP, ubezpieczenie samoch. NKUP	13,00
PFRON	
Inne świadczenia pracownicze NKUP	1 319,38
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	
Umorzenie samochodów osobowych ponad limit / Amortyzacja ŚT w leasingu finansowym	
Niepodatkowe koszty operacyjne, w tym na należne upusty i inne rezerwy	263 879,37
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	0,00
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	563 070,57
Odsetki od zaległości budżetowych	2 480,92
Pozostałe niepodatkowe koszty finansowe	5 419,70
Pozostałe koszty niepodatkowe	27 884,55
Odpis należności przedawnionych	35 125,25
Przychody podatkowe, nie będące przychodami bilansowymi	904 432,40
Sprzedaż roku poprzedniego będąca przychodem podatkowym roku bieżącego (w tym: dofinansowanie PFRON)	0,00
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Korekta cen sprzedaży z roku 2018 dot.2017	904 432,40
Przychody bilansowe, nie będące przychodami podatkowymi	1 485 681,46
Sprzedaż roku bieżącego będąca przychodem podatkowym roku następnego	
Dotacje UNIA, DYWIDENDY	1 200 000,00
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	273 062,91
Pozostałe przychody niepodatkowe (w tym: rozwiązanie rezerwy na należności)	4 011,99
Odsetki bilansowe	8 606,56
Podstawa opodatkowania	3 575 378,38
Odliczenia	0,00
Ulga inwestycyjna	
Darowizny	0,00
Strata z lat ubiegłych	
Dochód do opodatkowania (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	3 575 378,00
Stawka podatku	19%
Podatek dochodowy - bieżące zobowiązanie (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	679 322,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	12 108,71
Podatek dochodowy - razem	691 430,71

27.2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie wystąpił podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27.3 Kalkulacja podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 r.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego - główne pozycje	kwota
odpisy na należności	73 089,45
zob. finansowe z tyt. leasingu śr. trwałych	2 891 109,56
odpis na magazyn	36 910,13
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	0,00
różnice kursowe rozrachunki z dostawcami	2 626,00
wycena instrumentów finansowych	0,00
składka na ZUS do zapłaty	49 223,49
pozostałe rezerwy	77 989,85
Rezerwy: emerytalna i urlopową	27 254,34
Razem aktywa	3 158 202,81

Rezerwa na podatek odroczonego - główne pozycje	kwota
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	1 863,65
różnice kursowe - rozrachunki z odbiorcami	360,74
korekta przychodów	218 050,71
Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	749 254,48
wartość środków trwałych w leasingu	3 895 655,49
rezerwy na upusty	190 143,58
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	0,00
Razem rezerwa	5 055 328,64

28. Prace badawczo-rozwojowe ujęte w rachunku zysków i strat

Obszar badania i rozwoju	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Spółka nie poniosła kosztów prac badawczo-rozwojowych	0,00	0,00

29. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Środki pieniężne w banku	3 777 748,23	6 796 727,07
- rachunki bieżące	3 777 748,23	6 796 727,07
- depozyty do 1 roku	-	-
- depozyty powyżej 1 roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	8 993,48	8 798,40
Inne środki pieniężne	-	-
Razem	3 786 741,71	6 805 525,47

30. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	17,00	23,00	40,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47,00	65,00	112,00
Razem	64,00	88,00	152,00

31. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka wypłaciła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wynagrodzenia o następującej wartości:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zarząd	1 209 600,00	1 209 600,00
Rada Nadzorcza	180 000,00	180 000,00
Razem	1 389 600,00	1 389 600,00

32. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

33. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Jednostka jest w posiadaniu następujących udziałów:

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów	Zysk/(strata) netto za rok obrotowy
Marcato Sp. z o.o.	Rzakta82, 05-408 Glinianka	100,0%	100,0%	4 223 642,39
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	Mościska ul.Postępu 20, 05-080 Izabelin	100,0%	100,0%	133 214,10
Korporacja KGL UAB	Panerių 51, 03-202 Vilnius	100,0%	100,0%	(211 551,73)
Moulds Sp.z o.o. (komplementariusz FFK MOULDS Sp.z o.o.Sp.K.)	64-320 Niepruszewo ul.Świerkowa 19B	100,0%	100,0%	(73 604,54)

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka funkcjonuje w ramach grupy jednostek powiązanych.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi wyniosła:

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zakupy od:	67 668 507,95	56 271 274,82
Marcato Sp. z o.o.	61 018 930,13	50 143 808,86
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	4 866 815,09	5 672 424,32
Korporacja KGL UAB	201 637,73	27 911,64
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	1 581 125,00	427 130,00
Sprzedaż do:	96 195 524,41	83 938 042,54
Marcato Sp. z o.o.	83 899 644,30	69 680 051,94
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	12 084 140,36	13 537 259,87
Korporacja KGL UAB	211 739,75	720 730,73
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.		
Otrzymana dywidenda od:	1 200 000,00	883 000,00
Marcato Sp. z o.o.	700 000,00	883 000,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	500 000,00	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	794 978,31	704 479,22
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	104 713,11	167 081,95
Marcato Sp. z o.o.	659 999,99	537 397,27
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	30 265,21	0,00

Na dzień bilansowy stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi wyniósł:

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług od:	6 142 070,33	1 125 040,57
Marcato Sp. z o.o.	4 745 860,98	0,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	1 396 209,35	628 449,17
Korporacja KGL UAB	0,00	496 591,40
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do:	233 727,06	586 959,48
Marcato Sp. z o.o.	0,00	578 361,78
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	173 244,42	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	60 482,64	8 597,70
Zwrotne dopłaty do kapitału do:	1 100 000,00	1 100 000,00
Marcato Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 100 000,00
Pożyczki udzielone dla:	25 500 000,00	25 830 000,00
Marcato Sp. z o.o.	22 000 000,00	22 000 000,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	3 500 000,00	3 500 000,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	-	330 000,00

35. Objasnienia do instrumentów finansowych

35.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem:

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym: identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie ich odpowiednich limitów i kontroli oraz monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom na celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

Ryzyko kredytowe

Spółka, część bieżącej i inwestycyjnej aktywności finansuje z zasobów zewnętrznych w postaci kredytów. W związku z tym faktem, jest narażona na ryzyko kredytowe wiążące się ze zmianą strategii bankowej.

W celu ograniczenia ryzyka, Spółka korzysta z usług dwóch banków. Powyższa strategia zapewnia Spółce możliwość szybkiej reakcji na ewentualne problemy wynikające ze zmiany polityki kredytowej któregośkolwiek z banków z którymi Spółka współpracuje.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi.

W związku z szerokim portfelem klientów, Spółka narażona jest na ryzyko związane ze splotem należności, co może mieć wpływ na pogorszenie płynności finansowej Spółki.

Działalność Spółki charakteryzuje się wysokim zapotrzebowaniem na środki obrotowe. Kontrola terminowego splotu należności jest traktowana jako bardzo ważny element polityki Spółki. Przy wysokim zapotrzebowaniu na środki obrotowe, znaczne pogorszenie rotacji należności może narazić Spółkę na utratę płynności.

W celu utrzymania płynności finansowej na odpowiednim poziomie, Spółka korzysta z finansowania zewnętrznego. Spółka współpracuje z dwoma bankami oraz z firmą faktoringową, zapewniając finansowanie na odpowiednim poziomie obrotu handlowego.

Jednocześnie spółka w celu zarządzania kapitałem utrzymuje na odpowiednich poziomach:

- wskaźnik stosunku kapitałów własnych do sumy bilansowej
- wskaźnika obsługi długu
- wskaźnik bieżącej płynności

Ryzyko walutowe

Spółka dokonuje zakupów towarów handlowych i materiałów do produkcji w polskich złotych jak również w walutach obcych. Sytuacja taka również występuje przy zaciąganiu zobowiązań w postaci leasingu. Z tego względu, niekorzystne zmiany kursów walut, w tym przede wszystkim kursu EURO, mogą narazić Spółkę na wyższe koszty finansowe i negatywnie wpłynąć na wynik finansowy. Spółka ogranicza ryzyko poprzez tzw. naturalny hedging, który polega na sprzedaży dokonywanej przez Emitenta w walutach obcych. Drugim instrumentem zabezpieczającym zmienność walut są kontrakty typu forward.

Ryzyko wzrostu stóp procentowych

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spółka w znacznym stopniu finansuje działalność bieżącą oraz inwestycyjną poprzez kredyty krótko i długoterminowe oraz umowy leasingu. Zawierane umowy oparte są o stopy bazowe ustalane na rynku międzybankowym WIBOR i EURIBOR. Obecnie na rynku panuje sytuacja niskich stóp procentowych. Z uwagi na to, że stopy procentowe zależą od stopy inflacji, polityki pieniężnej banku centralnego, koniunktury, relacji pomiędzy popytem na pieniądź i jego podażą oraz od ryzyka inwestycyjnego, zdaniem Spółki istnieje realne zagrożenie wzrostu stóp procentowych, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Ryzyko zmiany stopy procentowej Spółka ogranicza poprzez zawieranie umów opartych o stałą stopę procentową.

Na 31.12.2018 r. spółka nie posiadała zabezpieczeń.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Inne krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych				
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych	kredyt obrotowy z BZ WBK SA	6 289 055,82	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt inwestycyjny z ING Bank Śląski SA	2 711 391,21	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
		0,00		

35.3 Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	839 534,95	-	-	-	839 534,95
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
Razem	839 534,95	-	-	-	839 534,95

w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	704 578,19	8 606,56	-	-	713 184,75
Pozostałe aktywa	64 972,56	-	-	-	64 972,56
Razem	769 550,75	8 606,56	-	-	778 157,31

35.4 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	530 461,81	-	-	-	530 461,81
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	385 492,98	-	-	-	385 492,98
Razem	915 954,79	-	-	-	915 954,79

w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	610 758,26	-	-	-	610 758,26
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	260 144,52	-	-	-	260 144,52
Razem	870 902,78	-	-	-	870 902,78

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

36. Nazwa i siedziba jednostek sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji.
Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Korporacja KGL Spółka Akcyjna.
Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie Korporacji KGL Spółka Akcyjna.

37. Połączenie spółek

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

38. Informacja o wynagrodzeniu audytora

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za 2018 rok wynosi:

a) za badanie sprawozdania finansowego Spółki	50 000,00
b) inne usługi poświadczające	4 500,00
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	

Mościska, dnia 25 kwiecień 2019 roku

Małgorzata Piwnikiewicz
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski
Prezes Zarządu

Lech Skibiński
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak
Wiceprezes Zarządu