

KORPORACJA KGL SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KORPORACJA KGL SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Mościska Postępu 20, 05-080 Izabelin

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

4675Z, 2222Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000092741

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): łączenia udziałów

7. Polityka rachunkowości

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

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

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.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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.

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.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się według kosztu wytworzenia.

Inwestycje długoterminowe

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

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.

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.

Zapasy produktów

Zapasy produktów wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Produkcja niezakończona

Produkcję niezakończoną ujmuje się według technicznego kosztu wytworzenia.

Należności

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

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia albo ceny rynkowej zależy

od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne ujmuje się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej według metody FIFO.

Kapitały własne

Kapitały własne są ujmowane w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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 dochodowego.

Aktywa

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

Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych np. uiszczone 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.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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.

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.

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.

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.

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 odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Odroczonego podatku dochodowego 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.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki sprawozdawczej ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” w efekcie przeksięgowania sald poszczególnych kont. Na stronę debetową tego konta przeksięgowuje się wszystkie koszty poniesione w danym roku obrotowym, a na stronę kredytową - przychody uzyskane z działalności gospodarczej. Szczegóły dotyczące wyniku finansowego wykazywane są w rachunku zysków i strat, który jest zestawieniem informacji o osiągniętych dochodach, poniesionych kosztach współmiernych z tymi przychodami i obciążeniach wyniku finansowego, dotyczących danego roku obrotowego.

Wyprowadzony w rachunku zysków i strat wynik finansowy należy wykazać w bilansie na stronie pasywów w pozycji A.VI.

Ustalenie i ostateczny pomiar wyniku finansowego w ewidencji jednostki dokonywane są zgodnie z obowiązującymi przepisami na koniec roku obrotowego, w ramach rocznych zamknięć bilansowych. Rachunek zysków i strat pokazuje więc faktyczny wynik, jaki wygenerowała jednostka w danym roku obrotowym.

Wynik bilansowy brutto stanowi punkt wyjścia do obliczenia wyniku podatkowego. Obie te wielkości nie muszą się ze sobą pokrywać. Różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym mogą wystąpić w przypadku, gdy w przedsiębiorstwie wystąpiły przychody nieopodatkowane (zwolnione ustawowo od podatku dochodowego) i koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, jednostka powinna przygotować rozliczenie różnic między wynikiem finansowym a podatkowym.

Sposób sporządzenia 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.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	171 921 790,39	72 684 253,11	160 782 837,53
I. Wartości niematerialne i prawne	1 278 560,09	648 288,51	1 656 846,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 278 560,09	1 648 288,51	1 656 846,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	161 485 603,18	37 440 852,69	149 113 790,38
1. Środki trwałe	145 573 295,96	37 188 627,41	145 283 975,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 705 520,32	2 575 895,00	11 942 828,32
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 085 349,96	24 589 853,34	27 614 840,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	99 054 288,49	27 527 901,47	98 612 918,54
d) środki transportu	5 681 034,25	2 239 321,81	4 772 069,99
e) inne środki trwałe	2 047 102,94	255 655,79	2 341 317,83
2. Środki trwałe w budowie	13 097 111,64	135 500,00	2 964 572,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 815 195,58	116 725,28	865 243,01
III. Należności długoterminowe	37 380,94	2 418,00	39 160,94
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	37 380,94	2 418,00	39 160,94
IV. Inwestycje długoterminowe	336 000,00	31 433 364,00	347 364,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	336 000,00	31 433 364,00	347 364,00
a. w jednostkach powiązanych	336 000,00	31 433 364,00	347 364,00
- udziały lub akcje	336 000,00	5 933 364,00	347 364,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		25 500 000,00	

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 784 246,18	3 159 329,91	9 625 675,98
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 589 663,97	93 158 202,81	9 530 729,17
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	194 582,21	1 127,10	94 946,81
B. AKTYWA OBROTOWE	95 294 551,56	62 641 867,07	111 512 563,80
I. Zapasy	51 663 100,81	28 219 548,75	60 023 837,53
1. Materiały	12 935 585,35	11 463 044,41	12 877 678,52
2. Półprodukty i produkty w toku	671 230,59	50,00	537 055,90
3. Produkty gotowe	14 158 761,66	25 545 899,85	20 882 381,18
4. Towary	23 897 523,21	21 210 604,49	25 726 721,93
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	36 283 619,13	28 189 912,56	41 942 363,93
1. Należności od jednostek powiązanych		7 243 148,39	20 961,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 143 148,39	
- do 12 miesięcy		6 143 148,39	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		1 100 000,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			

- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	36 283 619,13	20 946 764,17	41 921 402,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 799 575,60	20 117 542,21	38 004 997,29
- do 12 miesięcy	34 799 575,60	20 117 542,21	38 004 997,29
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 287 082,74	788 161,30	3 819 375,37
c) inne	196 960,79	41 060,66	97 029,72
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 878 621,68	3 786 741,71	5 839 242,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 878 621,68	3 786 741,71	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 878 621,68	3 786 741,71	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 878 621,68	3 786 741,71	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 469 209,94	2 445 664,05	3 707 119,55
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	380 568,30	26 624,00	26 624,00
AKTYWA RAZEM	267 596 910,25	135 352 744,18	272 322 025,33

BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	116 834 272,37	65 434 135,62	105 129 823,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 159 200,00	7 159 200,00	7 159 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	97 068 083,45	54 631 772,02	91 491 250,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-97 764,45	317 217,49	-26 143,14
VI. Zysk (strata) netto	12 704 753,37	3 325 946,11	6 505 516,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	150 762 637,88	69 918 608,56	167 192 201,56
I. Rezerwy na zobowiązania	19 039 624,47	5 609 245,41	18 589 038,71
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 438 869,06	5 055 328,64	15 803 508,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	806 512,96	143 443,90	741 568,23
- długoterminowa	330 714,14	41 222,93	252 058,88
- krótkoterminowa	475 798,82	102 220,97	489 509,35
3. Pozostałe rezerwy	1 794 242,45	410 472,87	2 043 961,82
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1 794 242,45	410 472,87	2 043 961,82
II. Zobowiązania długoterminowe	60 919 251,42	20 336 477,53	64 114 630,70
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	60 919 251,42	20 336 477,53	64 114 630,70
a) kredyty i pożyczki	35 113 116,97	9 000 447,03	33 479 347,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	25 806 134,45	11 336 030,50	30 635 282,72
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 500 225,09	43 972 885,62	82 415 731,57
1. Wobec jednostek powiązanych		233 727,06	75 848,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		233 727,06	75 848,30
- do 12 miesięcy		233 727,06	75 848,30
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	68 372 811,87	43 710 233,06	82 280 804,18
a) kredyty i pożyczki	2 281 264,15		1 103 647,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	15 063 411,16	3 880 335,59	13 172 816,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 816 291,73	36 189 358,37	58 946 523,25
- do 12 miesięcy	49 816 291,73	36 189 358,37	58 946 523,25
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		9 000,00	9 000,00
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 141 899,35	3 056 421,34	6 783 895,47
h) z tytułu wynagrodzeń		557 860,02	2 134 983,38
i) inne	69 945,48	17 257,74	129 937,75

4. Fundusze specjalne	127 413,22	28 925,50	59 079,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 303 536,90		2 072 800,58
1. jemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 303 536,90		2 072 800,58
- długoterminowe	1 897 335,06		
- krótkoterminowe	406 201,84		
PASYWA RAZEM	267 596 910,25	135 352 744,18	272 322 025,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	384 571 464,02	272 415 656,97	381 824 230,61
- od jednostek powiązanych	845 074,32	996 195 524,41	590 538,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	214 859 964,41	73 641 899,52	177 122 297,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 303 960,53	2 803 708,71	6 939 653,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 556 307,72	7 767,53	1 328 840,27
I . Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	174 459 152,42	195 962 281,21	196 433 438,90
B. Koszty działalności operacyjnej	369 476 057,83	269 270 789,90	370 682 857,18
I. Amortyzacja	16 798 355,93	4 123 771,16	14 066 285,19
II. Zużycie materiałów i energii	120 610 642,45	62 485 733,09	112 865 248,66
III. usługi obce	20 201 909,35	10 857 315,62	17 706 666,23
I . Podatki i opłaty, w tym:	866 164,75	145 321,73	1 208 191,39
- podatek akcyzowy			
. Wynagrodzenia	41 684 478,08	8 018 238,24	34 193 133,12
I. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 639 664,59	1 754 288,87	8 523 183,48
- emerytalne			
II. Pozostałe koszty rodzajowe	1 860 517,79	486 061,19	1 457 249,09
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	156 814 324,89	181 400 060,00	180 662 900,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	15 095 406,19	3 144 867,07	11 141 373,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 889 133,40	281 243,01	1 733 491,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		26 617,97	33 862,88
II. Dotacje	4 114 391,55		1 335 966,41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
I . Inne przychody operacyjne	774 741,85	254 625,04	363 662,61

E. Pozostałe koszty operacyjne	842 294,59	147 642,06	204 146,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	192 729,93		4 370,86
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	649 564,66	147 642,06	199 775,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 142 245,00	3 278 468,02	12 670 718,67
G. Przychody finansowe	534 952,22	2 040 351,57	73 937,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 656,28	1 200 000,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		1 200 000,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 200 000,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	1 656,28		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	6 318,98	839 534,95	58 361,33
- od jednostek powiązanych		794 978,31	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
I . Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
. Inne	526 976,96	816,62	15 576,38
H. Koszty finansowe	3 611 098,25	1 301 447,77	4 493 784,24
I. Odsetki, w tym:	3 609 948,55	915 954,79	3 480 766,44
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
I . Inne	1 149,70	385 492,98	1 013 017,80
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 066 098,97	4 017 371,82	8 250 872,14
J. Podatek dochodowy	3 361 345,60	691 430,71	1 745 355,69
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 704 753,37	3 325 941,11	6 505 516,45

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	105 129 823,77	63 294 404,02	101 230 619,18
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	105 129 823,77	63 294 404,02	101 230 619,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 159 200,00	7 159 200,00	7 159 200,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 159 200,00	7 159 200,00	7 159 200,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	91 491 250,46	50 249 257,87	79 046 929,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
podziału zysku (ustawowo)	6 285 514,60	4 382 514,15	13 111 223,52
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
pokrycia straty			
korekty wynikające z połączenia	-708 681,61		-666 902,10
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	97 068 083,45	54 631 772,02	91 491 250,46

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 479 373,31	15 885 946,15	15 017 690,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 505 516,45	5 885 946,15	15 017 690,14
a) Zwiększenie (z tytułu)	821 323,66		-403 034,62
podziału zysku z lat ubiegłych			
- korekty wynikające z połączenia	821 323,66		-403 034,62
b) Zmniejszenie (z tytułu)	7 287 802,60	5 885 946,15	114 614 655,52
przekazania na kapiał zapasowy	6 285 514,60	4 382 514,15	113 111 223,52
wypłata dywidendy	1 002 288,00	1 503 432,00	1 503 432,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 143,14		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
korekty błędów			
		317 217,49	

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 143,14	317 217,49	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	71 621,31		32 728,83
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- korekty wynikające z połączenia	71 621,31		32 728,83
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			6 585,69
korekty wynikające z połączenia			6 585,69
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	97 764,45	317 217,49	26 143,14
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-97 764,45	-317 217,49	-26 143,14
6. Wynik netto	12 704 753,37	3 325 946,11	6 505 516,45
a) zysk netto	12 704 753,37	3 325 946,11	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 834 272,37	65 434 135,62	105 129 823,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 834 272,37	65 434 135,62	105 129 823,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	24 143 773,56	4 571 673,33	25 315 078,89
I. Zysk (strata) netto	12 704 753,37	3 325 946,11	6 496 682,82
II. Korekty razem	11 439 020,19	1 245 727,22	18 818 396,07
1. Amortyzacja	16 798 355,93	4 123 771,16	14 066 285,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	133 998,38	-292 256,76	209 364,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 603 629,57	-1 132 186,72	3 296 818,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	891 363,63	-26 622,97	2 557 954,24
5. Zmiana stanu rezerw	450 585,76	1 648 592,81	3 312 046,71
6. Zmiana stanu zapasów	8 360 736,72	189 765,79	-8 988 114,37
7. Zmiana stanu należności	-1 650 082,92	-7 946 842,84	-6 505 408,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 461 625,84	4 875 980,72	13 333 846,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 310 075,73	-511 691,44	-2 464 396,55
10. Inne korekty	1 983,23	317 217,47	-0,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	24 143 773,56	4 571 673,33	25 315 078,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-14 875 477,83	-966 877,42	-11 158 961,47
I. Wpływy	220 653,92	2 445 584,87	1 327 776,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	145 528,45	62 000,00	144 192,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	75 125,47	2 383 584,87	1 183 584,87
a) w jednostkach powiązanych		2 383 584,87	1 183 584,87
b) w pozostałych jednostkach	75 125,47		
- zbycie aktywów finansowych	75 125,47		

- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	15 096 131,75	3 412 462,29	12 486 738,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 096 131,75	2 982 462,29	12 041 884,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		430 000,00	430 000,00
a) w jednostkach powiązanych		430 000,00	
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			14 854,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 875 477,83	-966 877,42	-11 158 961,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-10 204 177,92	-6 708 933,64	-19 696 578,20
I. Wpływy	13 846 623,48	6 333 612,46	8 102 848,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	6 518 332,78	6 289 055,82	7 518 953,35
3. emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	7 328 290,70	44 556,64	583 895,10
II. Wydatki	24 050 801,40	13 042 546,10	27 799 426,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	353 944,30	26 624,00	26 624,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 002 288,00	1 503 432,00	1 503 432,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 706 947,53	7 008 340,47	8 910 507,93

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 377 673,02	3 588 194,84	13 926 720,17
8. Odsetki	3 609 948,55	915 954,79	3 432 142,55
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 204 177,92	-6 708 933,64	-19 696 578,20
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-935 882,19	-3 104 137,73	-5 540 460,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-935 882,19	-3 104 137,73	-5 540 460,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-24 738,92	85 353,97	109 469,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 839 242,79	6 805 525,47	11 270 233,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 878 621,68	3 786 741,71	5 839 242,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania	337 568,56	63 416,46	171 721,31

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	16 066 098,97	8 250 872,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych), w tym:	396 656,28	1 288 051,52
Pozostałe	396 656,28	1 288 051,52
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	-143 883,51	748 434,36
Pozostałe	-143 883,51	748 434,36
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 694 473,58	1 257 334,39
Pozostałe	3 694 473,58	1 257 334,39
. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 385 651,17	332 184,37
Pozostałe	1 385 651,17	332 184,37
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	18 223 932,96	20 211 056,39
Pozostałe	18 223 932,96	20 211 056,39
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	30 633 022,89	24 412 705,36
Pozostałe	30 633 022,89	24 412 705,36
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	909 950,66	1 776 218,20
Przychody bilansowe powiązane wyłączone (art. 7 ust. 2)	192 729 877,53	166 681 641,56
Koszty bilansowe powiązane wyłączone (art. 7 ust. 2)	192 447 664,60	165 572 708,05
Przychody dla celów podatkowych FFK Sp. z o.o. Sp.K. 98,82 (art. 1 ust. 1)	6 132 364,74	4 499 942,63
Koszty dla celów podatkowych FFK Moulds Sp. z o.o. Sp.K. 98,82 (art. 1 ust. 1)	5 493 627,01	4 263 350,94
Darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	11 000,00	
Strata podatkowa C. .P. Polska Sp.z o.o. (art. 7 ust. 2)		430 693,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 394 312,00	5 378 474,00
K. Podatek dochodowy	1 784 919,00	1 021 911,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

OKULUS ZBIGNIEW dnia 2020-04-29

GROMKOWSKI KRZYSZTOF dnia 2020-04-29

STRZELCZAK IRENEUSZ dnia 2020-04-29

SKIBIŃSKI LECH dnia 2020-04-29

Katarzyna Lipowska dnia 2020-04-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_KGL_2019_do_SF.pdf

Informacja_dodatkowa_KGL_2019_do_SF.pdf

Sprawozdanie_Zarzadu_z_dzialalnosci_Grupy_KGL_oraz_.pdf

Sprawozdanie_Zarzadu_z_dzialalnosci_Grupy_KGL_oraz_.pdf