

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019 R.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	19

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

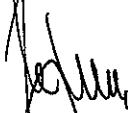
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

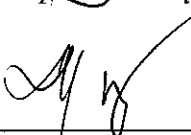
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 62 237 877,41 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w kwocie 7 245 988,48 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 5 124 180,43 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 429 789 85 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.




Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu



Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu



Paweł Złoty
Członek Zarządu



Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

ASPROD spółka akcyjna, zwana dalej Spółką

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Piastowska 46
72-123 Kliniska Wielkie

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	22.01.2020r.
Numer rejestru:	KRS 0000824920

Spółka powstała w wyniku przekształcenia w trybie art.551 i następnych Kodeksu Spółek Handlowych spółki ASPROD spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w ASPROD spółka akcyjna. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ASPROD spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 23 grudnia 2019 roku.

Dane spółki przekształconej:

Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	19.04.2001r.
Numer rejestru:	KRS 0000007507

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- produkcja pieczywa, produkcja świeżych wyrobów ciastkarskich i ciastek
- sprzedaż detaliczna pieczywa, ciast, wyrobów ciastkarskich i cukierniczych
- sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. 7 Łączenie się spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu Spółki oraz spółek: ABK spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz ABK Komplet spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie zostało rozliczone w księgach Spółki metodą łączenia udziałów.

Połączenie spółek nastąpiło na podstawie art.492 par. 1 pkt. 1 ksh poprzez przeniesienie całego majątku spółki ABK Komplet sp. z o.o. z siedzibą w Kliniskach Wielkich i ABK sp. z o.o. z siedzibą w Kliniskach Wielkich (spółki przejmowane) na ASPROD sp. z o.o. (spółka przejmująca) w zamian za udziały w kapitale spółki przejmującej. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów i zmianę umowy Spółki w dniu 31.10.2019r. PNB Paribas Bank SA oświadczył o przystąpieniu do Spółki i objęciu udziałów w dniu 31.10.2019r. Krajowy Sąd Rejestrowy zarejestrował zmianę umowy Spółki i podwyższenie kapitału Spółki w dniu 13.11.2019r.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. 2 Przychody i koszty

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

2. 3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

2. 5 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	20 %
----------------	------

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

2. 6 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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

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

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	14 %
Środki transportu	20 %

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

2. 7 *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 8 *Trwała utrata wartości aktywów*

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

2. 9 *Leasing finansowy*

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 10 Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

2. 11 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

2. 12 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 13 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 rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym

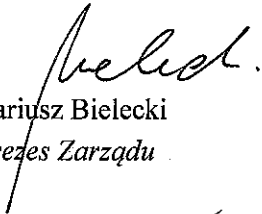
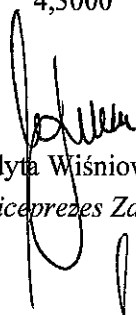
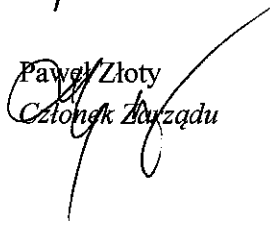
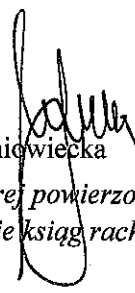
ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 14 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.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	31.12.2019	01.01.2019
EUR	4,2617	4,3000
 Dariusz Bielecki Prezes Zarządu		 Edyta Wiśniowiecka Wiceprezes Zarządu
 Paweł Złoty Członek Zarządu		 Edyta Wiśniowiecka Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	Dane porównywalne		
		31.12.2019	01.01.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		39 868 484,89	28 844 238,03	20 502 913,36
Wartości niematerialne i prawne	1			
Inne wartości niematerialne i prawne		13 500,00	0,00	0,00
		<u>13 500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2			
Środki trwałe		24 201 174,21	23 407 673,00	19 470 625,14
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		3 517 290,00	3 555 815,40	998 360,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 640 273,09	10 227 257,54	9 037 983,70
urządzenia techniczne i maszyny		9 333 171,07	8 782 304,11	8 591 985,49
środki transportu		320 117,37	293 031,04	293 031,04
inne środki trwałe		390 322,68	549 264,91	549 264,91
Środki trwałe w budowie		13 195 198,13	3 951 288,13	841 137,54
Zaliczki na środki trwałe w budowie		2 257 281,65	51 658,78	51 658,78
		<u>39 653 653,99</u>	<u>27 410 619,91</u>	<u>20 363 421,46</u>
Należności długoterminowe		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Inwestycje długoterminowe				
Nieruchomości		0,00	1 294 126,22	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		7 603,90	7 603,90	7 603,90
		<u>7 603,90</u>	<u>1 301 730,12</u>	<u>7 603,90</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15.3	193 727,00	131 888,00	131 888,00
		<u>193 727,00</u>	<u>131 888,00</u>	<u>131 888,00</u>
Aktywa obrotowe		22 369 392,52	18 972 055,97	18 195 131,84
Zapasy	4			
Materiały		397 517,94	345 077,85	345 077,85
Towary		164 226,10	125 155,47	125 155,47
		<u>561 744,04</u>	<u>470 233,32</u>	<u>470 233,32</u>
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		5 975 036,02	3 096 324,77	2 982 479,29
z tytułu dostaw i usług		1 797 605,40	1 618 822,16	1 615 280,07
do 12 miesięcy		1 797 605,40	1 618 822,16	1 615 280,07
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		4 154 102,92	1 382 856,50	1 341 005,69
inne		23 327,70	94 646,11	26 193,53
		<u>5 975 036,02</u>	<u>3 096 324,77</u>	<u>2 982 479,29</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	Dane porównywalne		
		31.12.2019	01.01.2019	31.12.2018
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 744 296,53	15 314 506,68	14 653 874,53
w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.1	15 744 296,53	15 314 506,68	14 653 874,53
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 556 093,02	2 156 784,86	1 496 152,71
inne środki pieniężne		14 188 203,51	13 157 721,82	13 157 721,82
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
		<u>15 744 296,53</u>	<u>15 314 506,68</u>	<u>14 653 874,53</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	88 315,93	90 991,20	88 544,70
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		<u><u>62 237 877,41</u></u>	<u><u>47 816 294,00</u></u>	<u><u>38 698 045,20</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa	Nota	Dane porównywalne		
		31.12.2019	01.01.2019	31.12.2018
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	8.1	494 300,00	348 000,00	348 000,00
Kapitał zapasowy, w tym:		25 439 632,09	27 979 104,29	20 436 218,62
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		14 924 976,98	0,00	-
(Strata)/Zysk z lat ubiegłych		(34 613,42)	6 865 137,40	-
Zysk/(Strata) netto		7 245 988,48	0,00	6 270 608,10
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(966 300,00)	0,00	-
		<u>32 179 007,15</u>	<u>35 192 241,69</u>	<u>27 054 826,72</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		30 058 870,26	12 624 052,31	11 643 218,48
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15.3	451 363,00	418 964,00	418 964,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	474 910,47	376 868,95	376 868,95
- długoterminowa		135 748,39	94 923,75	94 923,75
- krótkoterminowa		339 162,08	281 945,20	281 945,20
Pozostałe rezerwy		70 388,79	152 475,04	152 475,04
- krótkoterminowe	9.2	70 388,79	152 475,04	152 475,04
		<u>996 662,26</u>	<u>948 307,99</u>	<u>948 307,99</u>
Zobowiązania długoterminowe				
Wobec pozostałych jednostek	10.1	17 635 053,23	4 144 027,14	3 334 036,09
kredyty i pożyczki		2 465 033,69	3 408 139,25	2 598 148,20
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14 995 076,98	0,00	-
inne zobowiązania finansowe		-	735 887,89	735 887,89
inne		174 942,56	0,00	-
		<u>17 635 053,23</u>	<u>4 144 027,14</u>	<u>3 334 036,09</u>
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 414 894,17	7 519 992,65	7 349 149,87
kredyty i pożyczki		727 108,32	511 111,08	511 111,08
inne zobowiązania finansowe		735 896,20	933 093,43	933 093,43
z tytułu dostaw i usług	11.1	5 394 343,76	4 346 371,47	4 210 618,85
do 12 miesięcy		5 394 343,76	4 346 371,47	4 210 618,85
powyżej 12 miesięcy		-	0,00	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		1 005 668,79	1 015 181,46	980 091,30
z tytułu wynagrodzeń		734 821,71	702 850,56	702 850,56
inne		2 817 055,39	11 384,65	11 384,65
Fundusze specjalne		12 260,60	11 724,53	11 724,53
		<u>11 427 154,77</u>	<u>7 531 717,18</u>	<u>7 360 874,40</u>
PASYWA RAZEM		<u>62 237 877,41</u>	<u>47 816 294,00</u>	<u>38 698 045,20</u>

Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu

Paweł Złoty
Członek Zarządu

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.

Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu

Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12.		
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 575 162,01	15 709 868,29
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		33 476 183,75	31 839 840,36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		62 886 547,45	56 625 153,24
		<u>112 937 893,21</u>	<u>104 174 861,89</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(3 367 344,44)	(2 698 229,38)
Zużycie materiałów i energii		(19 461 265,36)	(17 619 716,63)
Usługi obce		(29 543 685,03)	(27 762 809,54)
Podatki i opłaty, w tym:		(735 514,65)	(515 551,04)
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia		(10 601 749,74)	(9 587 990,64)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		(2 563 128,99)	(2 331 261,09)
- emerytalne		(933 670,77)	(849 124,45)
Pozostałe koszty rodzajowe		(75 413,33)	(81 927,50)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(37 592 567,44)	(35 588 922,44)
		<u>(103 940 668,98)</u>	<u>(96 186 408,26)</u>
Zysk ze sprzedaży		8 997 224,23	7 988 453,63
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 479 856,38	21 632,56
Inne przychody operacyjne		246 551,96	173 561,52
		<u>1 726 408,34</u>	<u>195 194,08</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(491 183,03)	(389 073,75)
		<u>(491 183,03)</u>	<u>(389 073,75)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		10 232 449,54	7 794 573,96

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym:	13	278 620,47	235 460,78
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Inne		4 350,97	951,55
		<u>282 971,44</u>	<u>236 412,33</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:	14.	(389 418,96)	(169 305,16)
- dla jednostek powiązanych		(250 117,80)	0,00
Inne		(1 096 633,54)	(5 057,03)
		<u>(1 486 052,50)</u>	<u>(174 362,19)</u>
Zysk brutto		9 029 368,48	7 856 624,10
Podatek dochodowy	15	(1 783 380,00)	(1 586 016,00)
Zysk netto		<u>7 245 988,48</u>	<u>6 270 608,10</u>

Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu

Paweł Złoty
Członek Zarządu

Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu

Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

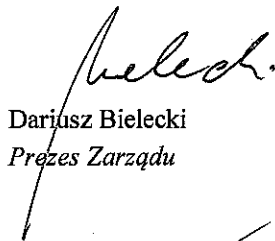
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Kapitał własny na początek okresu	27 054 826,72	20 784 218,62
-korekty błędów	8 137 414,97	0,00
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>35 192 241,69</u>	<u>20 784 218,62</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	348 000,00	348 000,00
Zmiany kapitału podstawowego		
zwiększenia (z tytułu)	146 300,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	146 300,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>494 300,00</u>	<u>348 000,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	27 979 104,29	8 837 168,13
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	21 824 727,80	11 599 050,49
- wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej	14 924 976,98	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 899 750,82	11 599 050,49
zmniejszenia (z tytułu)	(24 364 200,00)	0,00
-przeznaczenia kapitału zapasowego na dywidendę	(24 288 000,00)	0,00
-połączenie spółek podwyższenie kapitału zakładowego	(76 200,00)	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>25 439 632,09</u>	<u>20 436 218,62</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 868 324,56	11 599 050,49
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 899 750,82	11 599 050,49
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>6 899 750,82</u>	<u>11 599 050,49</u>
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	(6 899 750,82)	(11 599 050,49)
-przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	(6 899 750,82)	(11 599 050,49)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(31 426,26)	0,00
-korekty błędów	(3 187,16)	0,00
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(34 613,42)</u>	<u>0,00</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(34 613,42)</u>	<u>0,00</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(34 613,42)</u>	<u>0,00</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

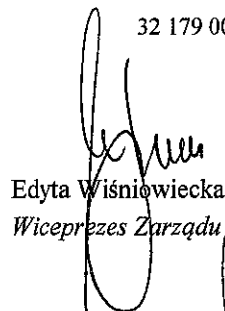
	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Wynik netto		
zysk netto	7 245 988,48	6 270 608,10
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	(966 300,00)	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	32 179 007,15	27 054 826,72



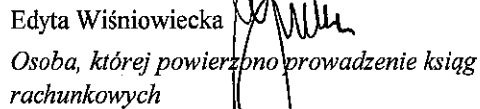
Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu



Paweł Złoty
Członek Zarządu



Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu



Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)


	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		7 245 988,48	6 270 608,10
Korekty razem:			
Amortyzacja		3 367 344,44	2 698 229,38
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		389 418,96	169 305,16
Zysk z działalności inwestycyjnej	17.1	(1 368 206,99)	(7 099,53)
Zmiana stanu rezerw		48 354,27	95 020,26
Zmiana stanu zapasów		(91 510,72)	(29 301,85)
Zmiana stanu należności		(2 878 711,25)	1 128 085,20
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.2	(13 400 731,87)	(788 620,07)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(59 163,73)	(61 984,14)
Inne korekty		-	5 000,00
		<u>(13 993 206,89)</u>	<u>3 208 634,41</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(6 747 218,41)</u>	<u>9 479 242,51</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		4 733 341,80	60 306,96
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 921 548,78	60 306,96
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 811 793,02	-
Wydatki		(15 417 517,66)	(3 271 645,88)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.3	(15 417 517,66)	(3 271 645,88)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(10 684 175,86)</u>	<u>(3 211 338,92)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		29 990 153,96	3 450 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		14 995 076,98	-
Kredyty i pożyczki		-	3 450 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych		14 995 076,98	-
Wydatki		(12 128 969,84)	(4 807 331,28)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(10 254 300,00)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(727 108,32)	(3 930 305,95)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(933 085,12)	(707 720,17)
Odsetki		(214 476,40)	(169 305,16)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>17 861 184,12</u>	<u>(1 357 331,28)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>429 789,85</u>	<u>4 910 572,31</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Rachunek przepływów pieniężnych

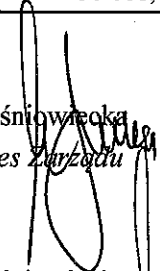
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

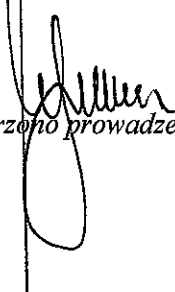
<u>Nota</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	429 789,85	4 910 572,31
Środki pieniężne na początek okresu	15 314 506,68	9 743 302,22
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>15 744 296,53</u>	<u>14 653 874,53</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>30 068,00</u>	<u>11 724,53</u>


Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu


Paweł Złoty
Członek Zarządu

Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.


Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu


Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	-	-	4 607 975,77	-	4 607 975,77
Zwiększenia	-	-	21 000,00	-	21 000,00
31.12.2019	-	-	4 628 975,77	-	4 628 975,77
Umorzenie					
01.01.2019	-	-	(4 607 975,77)	-	(4 607 975,77)
Zwiększenia	-	-	(7 500,00)	-	(7 500,00)
31.12.2019	-	-	(4 615 475,77)	-	(4 615 475,77)
Wartość netto					
01.01.2019	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	13 500,00	-	13 500,00

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
brutto						
01.01.2019	3 555 815,40	14 117 823,00	20 038 069,36	670 845,10	2 579 621,29	40 962 174,15
Zwiększenia	(38 525,40)	953 508,80	2 984 840,63	122 740,66	268 545,08	4 291 109,77
Zmniejszenia	-	(127 592,69)	(757 866,25)	-	(172 413,48)	(1 057 872,42)
31.12.2019	3 517 290,00	14 943 739,11	22 265 043,74	793 585,76	2 675 752,89	44 195 411,50
Umorzenie						
01.01.2019	-	(3 890 565,46)	(11 255 765,25)	(377 814,06)	(2 030 356,38)	(17 554 501,15)
Zwiększenia	-	(509 353,77)	(2 332 355,73)	(95 654,33)	(422 480,61)	(3 359 844,44)
Zmniejszenia	-	96 453,21	656 248,31	-	167 406,78	920 108,30
31.12.2019	-	(4 303 466,02)	(12 931 872,67)	(473 468,39)	(2 285 430,21)	(19 994 237,29)
Wartość netto						
01.01.2019	3 555 815,40	10 227 257,54	8 782 304,11	293 031,04	549 264,91	23 407 673,00
31.12.2019	3 517 290,00	10 640 273,09	9 333 171,07	320 117,37	390 322,68	24 201 174,21

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe niemortyzowane

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym ustalona decyzją administracyjną wyniosła 125,0 tys. zł. Spółka w roku obrotowym prowadziła działalność z wykorzystaniem wynajmowanej powierzchni handlowej oraz innych środków trwałych służących prowadzonej działalności. Łączny roczny koszt najmu wynosił 2.729,5 tys. zł (2018 r.: 3.475,9 tys. zł).

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 18.884,2 tys. zł (2018 r.: 3.271,6 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo -terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo -terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	1 294 126,22	-	-	7 603,90	1 301 730,12
a	(1 294 126,22)	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	-	7 603,90	7 603,90
Wartość netto					
01.01.2019	1 294 126,22	-	-	7 603,90	1 301 730,12
31.12.2019	-	-	-	7 603,90	7 603,90

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 561,7 tys. zł (2018 r.: 470,2 tys. zł).

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Należności krótkoterminowe

5.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>2019-12-31</u>	<u>2019-01-01</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	2 971 520,35	2 792 737,11
	<u>2 971 520,35</u>	<u>2 792 737,11</u>
Stan należności brutto	2 971 520,35	2 792 737,11
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 173 914,95)	(1 173 914,95)
Stan należności netto	<u>1 797 605,40</u>	<u>1 618 822,16</u>

5.2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w	Pozostałe jednostki
01.01.2019	-	-	1 173 914,95
31.12.2019	-	-	<u>1 173 914,95</u>

6. Inwestycje krótkoterminowe

6.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>2019-12-31</u>	<u>2019-01-01</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 556 093,02	2 156 784,86
Inne środki pieniężne	14 188 203,51	13 157 721,82
	<u>15 744 296,53</u>	<u>15 314 506,68</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>2019-12-31</u>	<u>2019-01-01</u>
Ubezpieczenia	33 412,44	37 579,86
Naliczone odsetki od lokat	41 722,87	43 418,25
Energia	7 541,55	5 003,09
Pozostałe	5 639,07	4 990,00
	<u>88 315,93</u>	<u>90 991,20</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
Roman Kopiński	2 828	141 400,00	0,29
Włodzimierz Augustyniak	2 828	141 400,00	0,29
Janusz Bal	2 828	141 400,00	0,29
BNP Paribas Bank SA	1 402	70 100,00	0,14
	9 886	494 300,00	1,00

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć część zysku netto za rok obrotowy w kwocie 1 125 983,24 złotych na wypłatę dywidendy. Pozostałą kwotę zysku netto za rok obrotowy Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Pozostałe	Razem
01.01.2019	116 539,34	2 225,36	258 104,25	376 868,95
Zwiększenia	43 014,90	631,79	317 646,55	361 293,24
Wykorzystanie	(5 147,47)		(258 104,25)	(263 251,72)
31.12.2019	154 406,77	2 857,15	317 646,55	474 910,47
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	133 175,72	2 572,67	-	135 748,39
krótkoterminowa	21 231,05	284,48	317 646,55	339 162,08

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Korzystanie ze środowiska	Koszty audytu	Pozostałe	Razem
01.01.2019	120 161,42	15 500,00	16 813,62	152 475,04
Zwiększenia	11 072,64	15 500,00	43 816,15	70 388,79
Wykorzystanie	(43 564,00)	(15 500,00)	(16 813,62)	(75 877,62)
Rozwiązanie	(76 597,42)	-	-	(76 597,42)
31.12.2019	11 072,64	15 500,00	43 816,15	70 388,79

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Odsetki naliczone dłużne pap. wartościowe	Emisja dłużnych papierów wartościowych	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3	-	-	1 454 216,64	-	1 454 216,64
powyżej 3 do 5 lat	-	-	968 224,25	-	968 224,25
powyżej 5 lat	174 942,56	14 995 076,98	42 592,80	-	15 212 612,34
	<u>174 942,56</u>	<u>14 995 076,98</u>	<u>2 465 033,69</u>	-	<u>17 635 053,23</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	727 108,32	735 896,20	1 463 004,52
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

11. Zobowiązania krótkoterminowe

11. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 5.394,3 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	16 290 650,94	15 434 329,23
Eksport	284 511,07	275 539,06
	<u>16 575 162,01</u>	<u>15 709 868,29</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	62 880 909,05	56 613 540,82
Eksport	5 638,40	11 612,42
	<u>62 886 547,45</u>	<u>56 625 153,24</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż pieczywa	15 094 670,36	14 412 202,97
Pozostałe	234 222,41	-
	<u>15 328 892,77</u>	<u>14 412 202,97</u>
	<u>16 575 162,01</u>	<u>15 709 868,29</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	236 897,60	41 722,87	-	-	278 620,47
	236 897,60	41 722,87	-	-	278 620,47

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	192 042,53	39 283,18	4 135,07	-	235 460,78
	192 042,53	39 283,18	4 135,07	-	235 460,78

14. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	213 739,17	-	-	174 942,56	388 681,73
Pozostałe zobowiązania	737,23	-	-	-	737,23
	214 476,40	-	-	174 942,56	389 418,96

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	168 780,35	-	-	-	168 780,35
Pozostałe zobowiązania	524,81	-	-	-	524,81
	169 305,16	-	-	-	169 305,16

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Podatek dochodowy od osób prawnych

15. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Podatek dochodowy bieżący	1 812 820,00	1 596 154,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(29 440,00)	(10 138,00)
	<u>1 783 380,00</u>	<u>1 586 016,00</u>

15. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zysk brutto	9 029 368,48	7 856 624,10
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Darowizny	257 209,64	164 431,00
Reprezentacja	170 838,70	126 673,89
Rezerwa na kary za korzystanie ze środowiska	11 072,64	120 161,42
PFRON	78 102,00	68 794,00
Spisane należności	11 432,85	22 713,27
Niewypłacone wynagrodzenia	39 107,22	35 689,42
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	15 500,00	15 500,00
Utworzenie rezerw emerytalno-rentowych	157 263,92	118 764,70
Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	317 646,55	258 104,25
Niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	271 340,41	249 276,94
Amortyzacja środków trwałych - leasing podatkowo operacyjny	760 860,84	760 864,78
Zapłacone odsetki od lokat	43 418,25	-
Naliczone odsetki od papierów wartościowych	174 942,56	-
Odsetki budżetowe	34,00	-
Rezerwy pozostałe	43 816,15	-
Pozostałe	35 579,55	65 001,95
	<u>2 388 165,28</u>	<u>2 005 975,62</u>
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Wykorzystanie rezerwy na koszty badania sprawozdania	15 500,00	15 500,00
Wypłacone wynagrodzenia za rok poprzedni	35 689,42	16 392,92
Zapłacone składki ZUS za rok poprzedni	249 276,94	226 923,83
Wykorzystanie rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	118 764,70	65 591,00
Wykorzystanie rezerwy na urlopy	258 104,25	253 742,00
Zapłacone odsetki od kredytu	-	10 233,26
Wykorzystanie pozostałych rezerw	16 813,62	68 389,47
Opłaty leasingowe zapłacone w roku bieżącym	933 085,12	707 720,17
Rozwiązanie rezerwy na kary za korzystanie ze środowiska	76 597,42	15 000,00
Naliczone odsetki od lokat	41 722,87	43 418,25
	<u>1 745 554,34</u>	<u>1 422 910,90</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dochód do opodatkowania	9 671 979,42	8 439 688,82
Darowizny	(130 819,44)	(38 876,64)
Podstawa opodatkowania	9 541 159,98	8 400 812,18
Podatek dochodowy	<u>1 812 820,00</u>	<u>1 596 154,00</u>

15. 3 Odroczone podatek dochodowy

	<u>2019-12-31</u>	<u>2019-01-01</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Nie wypłacone wynagrodzenia	39 107,22	35 689,42
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	15 500,00	15 500,00
Nie zapłacone zobowiązania wobec ZUS	271 340,41	249 276,94
Rezerwa emerytalno-rentowa	157 263,92	118 764,70
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	317 646,55	258 104,25
Rezerwa na odsetki od dłużnych papierów wartościowych	174 942,56	-
Rezerwy pozostałe	43 816,15	-
Inne		16 813,62
	<u>1 019 616,81</u>	<u>694 148,93</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>193 727,00</u>	<u>131 888,00</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>193 727,00</u>	<u>131 888,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Nadwyżka wartości netto środków trwałych nad zobowiązaniami z tyt.leasingu	2 333 871,25	2 161 655,35
Naliczone odsetki od lokat	41 722,87	43 418,25
	<u>2 375 594,12</u>	<u>2 205 073,60</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>451 363,00</u>	<u>418 964,00</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>193 727,00</u>	<u>131 888,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku	<u>451 363,00</u>	<u>418 964,00</u>
	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 01.01.2019</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>29 440,00</u>	<u>10 138,00</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>29 440,00</u>	<u>10 138,00</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	17 673 887,11	3 271 645,88
- planowane na rok następny	56 471 544,00	3 466 925,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

17. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(1 479 856,38)	(21 632,56)
Inne	111 649,39	14 533,03
	<u>(1 368 206,99)</u>	<u>(7 099,53)</u>

17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(11 104 562,41)	(457 893,87)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(215 997,24)	(10 241,51)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	197 197,23	(320 484,69)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(2 277 369,45)	-
	<u>(13 400 731,87)</u>	<u>(788 620,07)</u>

17. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(21 000,00)	-
Zwiększenia środków trwałych	(17 673 887,11)	(3 271 645,88)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	2 277 369,45	-
	<u>(15 417 517,66)</u>	<u>(3 271 645,88)</u>

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Za wyjątkiem umów opisanych w nocie 2.2, Spółka w roku obrotowym nie zawierała nieuwzględnionych w bilansie umów.

19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Spółka w roku obrotowym nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi.

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Spółka w roku obrotowym nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	88,50
Pracownicy pośrednio produkcyjni	15,67
Pozostali pracownicy	29,33
Stanowiska nierobotnicze	32,83
	<hr/>
	166,33

22. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 120,0 tys. zł (2018 r.:122,3 tys. zł).

W latach 2019 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	<hr/> 15 500,00	<hr/> 15 500,00

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy.

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Spółka w roku obrotowym nie zmieniała zasad rachunkowości.

27. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

28. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

29. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>2019-12-31</u>	<u>2019-01-01</u>
Środki trwałe		
hipoteka	<u>73 719 220,92</u>	<u>8 305 530,46</u>
	<u>73 719 220,92</u>	<u>8 305 530,46</u>

30. Działalność zaniechana

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w roku następnym.

31. Łączenie się spółek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ksh poprzez przeniesienie całego majątku spółki ABK Komplet sp. z o.o. z siedzibą w Kliniskach Wielkich i ABK sp. z o.o. z siedzibą w Kliniskach Wielkich (spółki przejmowane) na spółkę ASPROD sp. z o.o. (spółka przejmująca) w zamian za udziały w kapitale zakładowym spółki przejmującej.

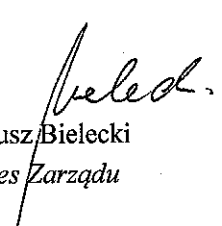
ASPROD SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

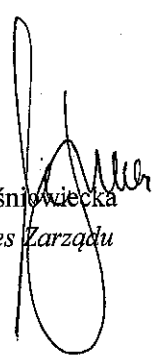
32. Kontynuacja działalności


Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pozostałe zagadnienia wyszczególnione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.


Dariusz Bielecki
Prezes Zarządu

Paweł Złoty
Członek Zarządu



Edyta Wiśniowiecka
Wiceprezes Zarządu

Edyta Wiśniowiecka
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych


Kliniska Wielkie 29 maja 2020r.