



Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

EUROSNACK S.A.

za okres od 1 stycznia 2018r.
do 31 grudnia 2018r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. DANE INFORMACYJNE O JEDNOSTCE.

1.1. Nazwa i adres siedziby jednostki.

Eurosnack S.A.
ul. Jasna 14/16A
00-041 Warszawa

1.2. Przedmiotem działalności.

Podstawową działalnością Spółki jest produkcja i sprzedaż wysokiej jakości wyrobów z kategorii słonych przekąsek i kategorii ciastek.

1.3. Rejestracja w KRS.

Spółka wpisana została pod numerem 0000314024 do Krajowego Rejestru Sądowego — Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1.4. Biura jednostki.

Spółka posiada biura mieszczące się w następującej lokalizacji:

Tarnowskie Góry

ul. Nakielska 35

42-600 Tarnowskie Góry

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.

Spółka działa na podstawie umowy zawartej w dniu 19 września z 2008 r. z późniejszymi aneksami i zmianami. Zgodnie z umową Spółki czas trwania jej działalności jest nieoznaczony. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.

Sprawozdaniem finansowym objęty został okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

4. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE.

Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne, gdyż w jej skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Obowiązkowi badania podlega sprawozdanie finansowe.

5. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy, niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmienionym istotnie zakresie. Nie istnieją również inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK ORAZ ZASTOSOWANA METODA ROZLICZENIA POŁĄCZENIA.

Nie dotyczy.

7. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Spółka stosuje zasady (politykę) rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości (dalej: uor) z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, j.t. z późn. zm).

W przypadkach, w których ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka przyjęła do stosowania następujące rozwiązania:

7.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem kosztów ulepszeń, pomniejszone o dokonane umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu przy zastosowaniu liniowej metody amortyzacji.

W odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z wyjątkiem wartości firmy spółka stosuje stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r (z późn. zm.)

Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne w stosunku do wartości firmy.

7.2. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych.

Nie dotyczy.

7.3. Należności i roszczenia.

Należności wykazuje się w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (dalej: NBP) obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Wartość należności wykazana w sprawozdaniu finansowym wynika z wartości księgowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące.



2

7.4. Zapasy składników obrotowych.

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- 1/ materiały i towary - na dzień nabycia w cenach zakupu, a na dzień bilansowy w cenach zakupu pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rozchód wycenia się metodą FIFO, tj. „pierwsze przyszło — pierwsze wyszło”;
- 2/ produkty i wyroby gotowe według kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto,
- 3/ zaliczki na poczet dostaw wycenia się w wartości nominalnej.

7.5. Aktywa pieniężne.

Do rozchodu walut z rachunku dewizowego stosuje się metodę FIFO tj. „pierwsze przyszło — pierwsze wyszło”.

7.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków rozliczanych w koszty przyszłych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Odpisów rozliczeń dokonuje się stosownie do upływu czasu.

7.7. Zobowiązania.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka może odstąpić od ustalenia wartości odsetek jeżeli są one nieistotne dla oceny sytuacji finansowej jednostki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy zobowiązania ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego.

7.8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Nie dotyczy.

7.9. Rezerwy.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Spółka tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego.



7.10. Wycena bilansowa.

Do wyceny bilansowej zastosowano średnie kursy walut obcych ogłaszane przez NBP obowiązujące na dzień 29 grudnia 2017 roku (Tabela NBP 252/A/2018 z dnia 31.12.2018r.).

7.11. Różnice kursowe.

Różnice kursowe powstające przy wycenie operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych ustalane są metodą podatkową.

7.12. Jednostki zależne.

Nie dotyczy.

Katowice, 28 maj 2019 r.

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
BIURO TARNOWSKIE GÓRY
ul. Nakielska 35

Sporządzający:

DORADCA PODATKOWY

Jarosław Wiśniewski
nr wpisu 00298

Prezes Spółki:

Andrzej Krakówka

Prezes Zarządu
(2)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego Eurosnack SA sporządzonego na 31.12.2018 r.

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – według poniższych zestawień:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Wyposażenie	Inne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	0,00	2.148.802,26zł	4.886.547,31zł	17.183,50zł	9.891,97zł	3.970,89zł	7.066.395,93zł
Zwiększenia	0,00	41.859,91zł	1.216.123,11zł	131.701,68zł	0,00	4.749,11zł	1.394.433,81zł
Zmniejszenia	0,00	0,00	78.046,19zł	0,00	0,00	0,00	78.046,19zł
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	2.190.662,17zł	6.024.624,23zł	148.885,18zł	9.891,97zł	8.720,00zł	8.382.783,55zł
Umorzenia na 01.01.2018	0,00	326.891,78zł	1.113.625,71zł	0,00	9.891,97zł	264,73zł	1.450.674,19zł
Zwiększenia	0,00	214.880,23zł	468.787,95zł	11.472,17zł	0,00	794,18zł	695.934,53zł
Zmniejszenia	0,00	0,00	78.046,19zł	0,00	0,00	0,00	78.046,19zł
Umorzenia na 31.12.2018	0,00	541.772,01zł	1.504.367,47zł	11.472,17zł	9.891,97zł	1.058,91zł	2.068.562,53zł
Wartość netto na 31.12.2018	0,00	1.648.890,16zł	4.520.256,76zł	137.413,01zł	-zł	7.661,00zł	6.314.221,02zł

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie wystąpiły.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2018 r. wynosi łącznie 6 038 968,20 składa się w tym akcje serii A;B;C;D;E;F;G,H;I;J o następującej wartości:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	700.000	140.000,00	2,32%	700.000	2,32%
Seria B	210.570	42.114,00	0,7%	210.570	0,7%
Seria C	320.000	64.000,00	1,06%	320.000	1,06%
Seria D	99.420	19.884,00	0,33%	99.420	0,33%
Seria E	5.000	1.000,00	0,02%	5.000	0,02%
Seria F	131.850	26.370,00	0,44%	131.850	0,44%
Seria G	1.222.350	244.470,00	4,05%	1.222.350	4,05%
Seria H	1.357.390	271.478,00	4,49%	1.357.390	4,49%
Seria I	16.083.314	3.216.662,80	53,26%	16.083.314	53,26%
Seria J	10.064.947	2.012.989,40	33,33%	10.064.947	33,33%
Suma	30.194.841	6.038.968,20	100,00%	30.194.841	100,00%

9. Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy:

- stan na początek roku	328 265,68 zł
- zwiększenia z tytułu zarachowania zysku za rok 2017	89 073,94 zł
- zmniejszenia z tytułu korekty wartości sprzedaży akcji serii J	71 651,66 zł
stan na koniec roku	345 687,96 zł

10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy:

Proponowany podział zysku: Zarząd spółki zysk wypracowany w roku 2018 proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy .

11. Dane o stanie rezerw:

Spółka tworzyła w okresie sprawozdawczym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zgodnie z art.37 ust.1 znowelizowanej ustawy o rachunkowości.

Zmiany przedstawia poniższa tabela :

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	345 393,00	0,00	166 605,00	178 788,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych oraz krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 5 lat		
	Stan na					BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018
	BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018	BZ 31.12.2018		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 245 952,46	9 437 665,07	678 379,31	1 166 946,20	0,00	7 924 331,77	10 604 611,27
– kredyty i pożyczki	2 509 545,56	3 966 676,02	0,00	0,00	0,00	2 509 545,56	3 966 676,02
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	155 825,80	389 604,22	678 379,31	1 166 946,20	0,00	834 205,11	1 556 550,42
– z tytułu dostaw i usług	3 527 178,89	3 547 054,43	0,00	0,00	0,00	3 527 178,89	3 547 054,43
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	384 519,11	519 806,95	0,00	0,00	0,00	384 519,11	519 806,95
– z tytułu wynagrodzeń	297 584,93	336 812,47	0,00	0,00	0,00	297 584,93	336 812,47
– inne	371 298,17	677 710,98	0,00	0,00	0,00	371 298,17	677 710,98
RAZEM	7 245 952,46	9 437 665,07	678 379,31	1 166 946,20	0,00	7 924 331,77	10 604 611,27

13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych przedstawiono w zestawieniach

AKTYWA

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń za przyszłe okresy sprawozdawcze	10 061,04	28 495,96
Usługi informatyczne	1 260,00	2 650,00
Rozliczenie leasingowe	37 910,66	69 221,36
Matryce	53 956,14	164 449,79
Strategia rozwoju produktów	3 391,59	3 558,24
Indeksy	56 047,66	38 499,60
Projekty graficzne	10 737,50	1 925,00
Inne	123 819,98	15 859,41
Rozliczenie Vat	62 283,27	22 245,83
Suma	397 801,36	346 905,19

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Według stanu na dzień bilansowy spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu :

- | | |
|-------------------------------------|--|
| - Linia RADPAK, | wartość przedmiotu leasingu 438 700,00zł |
| - Linia pakująca Techno Pack, | wartość przedmiotu leasingu 291 983,63zł |
| - Ekstruder | wartość przedmiotu leasingu 60 000,00zł |
| - Ekstruder | wartość przedmiotu leasingu 60 000,00zł |
| - Ekstruder | wartość przedmiotu leasingu 60 000,00zł |
| - Linia pakująca RM25AC, | wartość przedmiotu leasingu 955 814,86zł |
| - Linia pakująca RADPAK, | wartość przedmiotu leasingu 439 850,00zł |
| - samochód osobowy Skoda Superb III | wartość przedmiotu leasingu 140 440,06zł |
| - samochód osobowy Skoda Fabia, | wartość przedmiotu leasingu 29 195,12zł |

- samochód osobowy Skoda Fabia, wartość przedmiotu leasingu 26 926,83zł

15. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	Poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Towary	200.677,12	133.444,64	0,00	0,00
Produkty	26.831.062,16	38.192.733,01	925.154,06	6.376.212,41
Razem	27.031.739,28	38.326.177,65	925.154,06	6.376.212,41

2. Dane o kosztach według rodzajów: rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego przedstawia poniższe zestawienie:

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk/strata brutto	1.032.939,82	89.073,94
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	809.509,53	532 919,91
- niezapłacony ZUS 406-1	167.267,06	146.614,06
- koszty komornicze 764-3	4.225,25	1.329,46

- odsetki budżetowe 757-2-5		1.723,85	6.996,91
- amortyzacja leasing 401-1-2		137.325,89	-
- odsetki leasing operacyjny 757-2-6		13.757,46	-
- ubezpieczenia NKUP 407-5		1.024,98	
- różnice kursowe 753-2-2		1.641,33	
- opłaty karne 764-5-2		87.616,76	18.720,84
-PFRON		128.852,00	110.030,00
- Vat NKUP		383,43	1,02
-wynagrodzenie zarząd 405-2 ;405-3		32.357,30	48.518,00
- reprezentacja 407-1-1		72.830,62	73.755,24
- uzgodnienia lat poprzednich 764-99		25.160,85	57.094,18
- utworzenie rezerwy 764-10		73.105,89	31.074,66
- koszt emisji akcji		8.348,34	
- pozostałe koszty NKUP 764-8		53.888,52	38.785,54
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych		264.674,25	276.449,30
- umowy zarząd, bezosobowe BO		48.518,00	105.791,93
- zapłacony ZUS w bieżącym roku z poprzedniego		146.614,06	121.713,05
-płatności leasing operacyjny 250-2;250-4		69.542,19	48.944,32
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych		3.228,82	81.168,65
- wycena		3.228,82	-
- rozwiązane		0,00	81.168,65
D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych		-	-
- odsetki od pożyczek		-	-
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		-	-
F. Podstawa opodatkowania		1.574.546,28	264.375,90
- możliwa strata do odliczenia		974.612,77	264.375,90
		599.933,51	0,00
G. Podatek dochodowy bieżący		113.987,00	0,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby jednostki. - nie dotyczy

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

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

W 2019 roku Spółka planuje skupić swoje działania inwestycyjne wokół dalszej modernizacji linii do produkcji biszkoptów okrągłych w nowej technologii oraz na rozbudowie linii produkcyjnych do chrupek kukurydzianych (smakowych).

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY – dla celów wyceny przyjęto średnie kursy walut ustalane przez Prezesa NBP:

Tabela nr 252/A/NBP/2017 z dnia 31.12.2018

EURO = 4,3000 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) przepływy z działalności operacyjnej wynoszą	- 769 471,20
b) przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą	- 422 471,08
c) przepływy z działalności finansowej i pozostałej	1 186 549,38

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o charakterze gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie zawarto takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym: 120 osób, na 31.12.2018

Wyszczególnienie	przeciętna liczba zatrudnionych w okresie	zatrudnienie w osobach		Kobiety	Mężczyźni
		01.01.2018	31.12.2018		
Pracownicy ogółem	115,75	115	120	80	40
z tego :					
pracownicy na stanowiskach robotniczych	92,25	89	95	68	27
pracownicy umysłowi	22,50	25	24	11	13
uczniowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
osoby zatrudnione poza granicami kraju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1	1	1	0,00

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Wynagrodzenia członków zarządu Spółki w 2018 roku wynoszą:

-Brutto – 286 050,00 zł

-Netto wypłacone- 232 751,00 zł

5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Spółka udzieliła pożyczki firmie FX TRADE Spółka Akcyjna w kwocie 100 000,00 zł.

6. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

– badanie rocznego sprawozdania finansowego – 14 500,00 netto .

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły
3. Zmiany dotyczące zasad (polityki) rachunkowości - nie wystąpiły
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania
Dane sprawozdania są porównywalne

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH SPÓŁEK

– nie dotyczy.

IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

– nie stwierdzono.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

- nie wystąpiły.

Warszawa, 2019.05.28

Sporządzający:

DORADCA PODATKOWY

Jarosław Wiśniewski
nr wpisu 00298

EUROSACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
BIURO TARNOWSKIE GÓRY
ul. Nakielska 35

Prezes Zarządu:
Krzysztof Krakówka


Prezes Zarządu
(2)

2018-12-31 12:00:00
15

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa razem	17 814 721,14	14 380 639,59
A. Aktywa trwałe	8 160 676,87	7 948 194,13
I. Wartości niematerialne i prawne	802 443,29	888 457,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	802 443,29	888 457,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 407 821,02	5 860 509,74
1. Środki trwałe	6 314 221,02	5 615 721,74
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 648 890,16	1 821 910,48
C. urządzenia techniczne i maszyny	4 520 256,76	3 772 921,60
D. środki transportu	137 413,01	17 183,50
E. inne środki trwałe	7 661,09	3 706,16
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	93 600,00	244 788,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	500,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	500,00	0,00
1. – udziały lub akcje	500,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	949 912,56	1 199 227,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 788,00	345 393,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	771 124,56	853 834,01
B. Aktywa obrotowe	9 654 044,27	6 432 445,46
I. Zapasy	3 216 695,17	2 085 420,42
1. Materiały	2 312 942,39	1 481 999,16
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	881 190,70	602 192,35
4. Towary	22 562,08	1 228,91
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 904 008,54	3 860 185,41
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 904 008,54	3 860 185,41

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 933 939,57	2 909 689,16
1. – do 12 miesięcy	4 933 939,57	2 909 689,16
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	550 411,00	355 732,00
C. inne	419 657,97	594 764,25
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	186 435,37	89 038,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	186 435,37	89 038,27
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	102 790,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	102 790,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83 645,37	89 038,27
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 645,37	89 038,27
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	346 905,19	397 801,36
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	17 814 721,14	14 380 639,59
A. Kapitał (fundusz) własny	7 137 003,98	6 456 307,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 038 968,20	6 038 968,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	345 687,96	328 265,68
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	132 739,49	204 391,15
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	752 347,82	89 073,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 677 717,16	7 924 331,77
I. Rezerwy na zobowiązania	73 105,89	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	73 105,89	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	73 105,89	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 166 946,20	678 379,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 166 946,20	678 379,31
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 166 946,20	678 379,31
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 437 665,07	7 245 952,46
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 437 665,07	7 245 952,46
A. kredyty i pożyczki	3 966 676,02	2 509 545,56
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	389 604,22	155 825,80
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 547 054,43	3 527 178,89
1. – do 12 miesięcy	3 547 054,43	3 527 178,89
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	519 806,95	384 519,11
H. z tytułu wynagrodzeń	336 812,47	297 584,93
I. inne	677 710,98	371 298,17
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

DORADCA PODATKOWY

Jarosław Wiśniewski
nr wpisu 00298Kraków
Prezes Zarządu
(2)EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
BIURO TARNOWSKIE GÓRY
ul. Nakielska 35

Rachunek zysków i strat

	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2017 do 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 326 177,65	27 263 265,08
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 902 018,84	26 831 062,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	290 714,17	231 525,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	133 444,64	200 677,12
B. Koszty działalności operacyjnej	36 442 552,25	26 710 679,45
I. Amortyzacja	695 934,53	537 631,86
II. Zużycie materiałów i energii	17 954 575,54	13 371 315,37
III. Usługi obce	10 824 787,78	6 912 302,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	213 501,45	215 279,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 501 572,78	4 538 384,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 054 491,23	910 282,51
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 651,58	105 844,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	86 037,36	119 639,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 883 625,40	552 585,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	319 357,41	215 948,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	319 357,41	215 948,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	687 116,49	425 586,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	687 116,49	425 586,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 515 866,32	342 947,47

G. Przychody finansowe	12 511,92	0,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	12 511,92	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,13
H. Koszty finansowe	495 438,42	253 873,66
I. Odsetki, w tym:	366 343,56	205 535,24
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	129 094,86	48 338,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 032 939,82	89 073,94
J. Podatek dochodowy	280 592,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	752 347,82	89 073,94

DORADCA PODATKOWY

Jarosław Wiśniewski
nr wpisu 00298

Andrzej Krakówka

Prezes Zarządu
(2)

EUROSNACK S.A.

00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A

BIURO TARNOWSKIE GÓRY

ul. Nakielska 35

Zestawienie zmian w kapitale


	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2017 do 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 456 307,82	6 267 703,53
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 456 307,82	6 267 703,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 038 968,20	6 038 968,20
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 038 968,20	6 038 968,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	328 265,68	243 160,31
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 422,28	85 105,37
A. zwiększenie (z tytułu)	89 073,94	85 105,37
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	89 073,94	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	85 105,37
B. zmniejszenie (z tytułu)	71 651,66	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. – koszt emisji akcji	71 651,66	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	345 687,96	328 265,68
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	99 530,35
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	99 530,35
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	99 530,35
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 424,98
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	14 424,98
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	14 424,98
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	89 073,94
6. Wynik netto	752 347,82	89 073,94
A. zysk netto	752 347,82	89 073,94
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 137 003,98	6 456 307,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

	Od 01.01.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2017 do 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	752 347,82	89 073,94
II. Korekty razem	-1 521 819,02	-693 054,54
1. Amortyzacja	695 934,53	537 631,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 790,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	73 105,89	-22 526,71
6. Zmiana stanu zapasów	-1 131 274,75	-493 450,88
7. Zmiana stanu należności	-2 043 823,13	460 073,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	500 803,73	-1 209 309,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	300 210,62	-51 486,96
10. Inne korekty	86 014,09	86 014,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-769 471,20	-603 980,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	78 046,19	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 046,19	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

II. Wydatki	500 517,27	458 107,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	306 917,27	213 319,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	100 000,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	100 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	93 600,00	244 788,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-422 471,08	-458 107,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 618 125,70	1 876 781,64
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 618 125,70	1 876 781,64
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	431 576,32	788 652,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	264 516,53
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	69 542,19	450 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	362 034,13	74 135,52
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 186 549,38	1 088 129,59



D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5 392,90	26 041,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 392,88	26 041,30
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	89 038,27	62 996,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	83 645,37	89 038,27
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



DORADCA PODATKOWY

Jarosław Wisniewski
nr wpisu 00298



Andrzej Krakówka

Prezes Zarządu
(2)

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
BIURO TARNOWSKIE GÓRY
ul. Nakielska 35