

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego Eurosnaek SA sporządzonego na 31.12.2020 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	Wypozaenie	Inne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	0,00	2 878 386,22zł	9 973 062,73 zł	171 701,68 zł	7 041,97 zł	21 120,00 zł	13 051 312,60 zł
Zwiększenia	0,00	73 090,00 zł	1 256 757,84 zł	76 109,27 zł	- zł	0,00 zł	1 405 957,11 zł
Zmniejszenia	0,00	0,00 zł	9 086,00 zł	0,00 zł	7 041,97 zł	0,00 zł	16 127,97 zł
Wartość brutto na 31.12.2020	0,00	2 951 476,22zł	11 220734,57 zł	247 810,95 zł	0,00 zł	21 120,00 zł	14 441 141,74 zł
Umorzenia na 01.01.2020	0,00	760 838,23zł	2 143 735,01 zł	57 301,69 zł	7 041,97 zł	2 802,91 zł	2 971 719,81 zł
Zwiększenia	0,00	350 236,70zł	1 267 135,19 zł	66 552,91 zł	- zł	4 224,00 zł	1 688 148,80 zł
Zmniejszenia	0,00	- zł	9 086,00 zł	0,00 zł	7 041,97 zł	- zł	16 127,97 zł
Umorzenia na 31.12.2020	0,00	1 111 074,93zł	3 401 784,20 zł	123 854,60 zł	0,00 zł	7 026,91 zł	4 643740,64 zł
Wartość netto na 31.12.2020	0,00	1 840 401,29zł	7 818 950,37 zł	123 956,35 zł	- zł	14 093,09 zł	9 797 401,10 zł

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	0,00	1.737.658,54	5.770,00	1.743.428,54
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	5.770,00	5.770,00
Wartość brutto na 31.12.2020	0,00	1.737.658,54	0,00	1.737.658,54
Umorzenie na 01.01.2020	0,00	935.215,25	5.770,00	940.985,25
Zwiększenie	0,00	86.014,10	0,00	86.014,10
Zmniejszenie	0,00	0,00	5.770,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2020	0,00	1.107.243,45	0,00	1.107.243,45
Wartość netto na 31.12.2020	0,00	630.415,09	0,00	630.415,09

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie wystąpiły.

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

Spółka wynajmuje halę produkcyjno-magazynową w której produkowane są biszkopty wraz z zapleczem socjalno-biurowym w Tarnowskich Górach o łącznej powierzchni 2 010 mkw.

Spółka wynajmuje halę produkcyjno-magazynową w której produkowane są chrupki wraz z zapleczem socjalno-biurowym w Psarach o łącznej powierzchni 9 153,23 mkw.

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 – Spółka dokonała aktualizacji należności w kwocie 96 700,00 zł.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi łącznie 6 356 408,20 składa się w tym akcje serii A;B;C;D;E;F;G;H;I;J;K 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	2,20%	700.000	2,20%
Seria B	210.570	42.114,00	0,66%	210.570	0,66%
Seria C	320.000	64.000,00	1,01%	320.000	1,01%
Seria D	99.420	19.884,00	0,31%	99.420	0,31%
Seria E	5.000	1.000,00	0,02%	5.000	0,02%
Seria F	131.850	26.370,00	0,41%	131.850	0,41%
Seria G	1.222.350	244.470,00	3,85%	1.222.350	3,85%
Seria H	1.357.390	271.478,00	4,27%	1.357.390	4,27%
Seria I	16.083.314	3.216.662,80	50,61%	16.083.314	50,61%
Seria J	10.064.947	2.012.989,40	31,67%	10.064.947	31,67%
Seria K	1.587.200	317.440	4,99%	1.587.200	4,99%
Suma	31.782.041	6.356.408,20	100,00%	31.782.041	100,00%

9. Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy:

stan na początek roku	1 129 779,78zł
zwiększenia	199 156,98zł
zmniejszenia	0zł
stan na koniec roku	1 328 936,76zł

10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy:

Proponowany podział zysku: Zarząd spółki zysk wypracowany w roku 2020 w kwocie 2 137 440,27 proponuje częściowo przeznaczyć na kapitał zapasowy oraz wypłatę dywidendy.

11. Dane o stanie rezerw:

Spółka tworzyła w okresie sprawozdawczym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zgodzie 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	45 350,00	20 720,00	0,00	66 070,00

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 01.01.2020	BZ 31.12.2020
	BO 01.01.2020	BZ 31.12.2020	BO 01.01.2020	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2020		
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	13 723 653,92	14 844 736,11	3 248 373,32	2 761 457,32	0,00	16 972 027,24	17 606 193,43
– kredyty i pożyczki	6 139 416,86	5 558 130,55	0,00	0,00	0,00	6 139 416,86	5 558 130,55
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	1 057 764,30	1 175 344,06	3 248 373,32	2 761 457,32	0,00	4 306 137,62	3 936 801,38
– z tytułu dostaw i usług	4 597 838,37	5 674 975,46	0,00	0,00	0,00	4 597 838,37	5 674 975,46
– 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	462 774,41	697 464,08	0,00	0,00	0,00	462 774,41	697 464,08
– z tytułu wynagrodzeń	410 877,30	611 312,35	0,00	0,00	0,00	410 877,30	611 312,35
– inne	1 054 982,68	1 127 509,61	0,00	0,00	0,00	1 054 982,68	1 127 509,61
RAZEM	13 723 653,92	14 844 736,11	3 248 373,32	2 761 457,32	0,00	16 972 027,24	17 606 193,43

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	34 138,32	45 832,31
Usługi informatyczne	290	945,29

Rozliczenie leasingowe	40 374,18	18 769,01
Matryce	146 834,13	210 470,91
Strategia rozwoju produktów	3 558,24	27 303,58
Inne	15 126,12	167 497,95
Rozliczenie Vat	156 108,37	162 821,81
Suma	420 479 92	633 640,86

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	955 814,85zł
• - 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	29 195,12 zł
• Samochód osobowy Skoda Fabia	wartość przedmiotu leasingu	26 926,83 zł
• Linia do produkcji chrupek z ekstruderem	wartość przedmiotu leasingu	322 000,00 zł
• Urządzenie do dozowania Silmach	wartość przedmiotu leasingu	858 900,00 zł
• Wykrywacz metali	wartość przedmiotu leasingu	101 600,00 zł
• Ekstruder z linią do nasmaczania chrupki	wartość przedmiotu leasingu	460 000,00 zł
• Maszyna pakująca RADPAK	wartość przedmiotu leasingu	455 200,00 zł
• Linia pakująca Techno Pack	wartość przedmiotu leasingu	876 211,94 zł
• Maszyna Miltek	wartość przedmiotu leasingu	31 980,00 zł
• Wentylacja technologiczna	wartość przedmiotu leasingu	279 791,70 zł
• Samochód osobowy Dacia Logdy	wartość przedmiotu leasingu	36 000,00 zł
• Samochód osobowy Skoda Fabia	wartość przedmiotu leasingu	41 580,00 zł
• Maszyna składarko-sklejarka	wartość przedmiotu leasingu	206 260,42 zł
• Ekstruder	wartość przedmiotu leasingu	74 925,00 zł
• Ekstruder	wartość przedmiotu leasingu	74 925,00 zł
• Maszyna pakująca	wartość przedmiotu leasingu	383 180,00 zł
• Maszyna pakująca z wykrywaczem metali	wartość przedmiotu leasingu	501 020,50 zł
• Maszyna KG Solution	wartość przedmiotu leasingu	56 000,00E

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

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

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		bieżący rok		poprzedni rok		bieżący rok	
	obrotowy		obrotowy		obrotowy		obrotowy	
Towary		25 246,88		42 787,25		0,00		0,00
Produkty		45 623 316,50		61 832 303,62		9 150 633,86		19 996 585,03
Razem		45 648 563,38		61 875 090,87		9 150 633,86		19 996 585,03

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:

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019
Zysk/strata brutto	2 609 795,27	650 415,39
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 400 187,52	909 722,03
- amortyzacja leasing	674 046,31	110 845,22
- paliwo 25%NKUP	35 708,13	36 625,99
-wynajem samochodów 25%NKUP	76 325,46	93 812,13
- niezapłacony ZUS	158 771,41	200 451,61
- PFRON	131 137,00	90 586,00
-VAT NKUP	14 068,09	13 407,79
-wynagrodzenie zarząd	43 416,32	38 230,40
-reprezentacja	57 723,95	127 899,23
- delegacje NKUP	1 168,53	1 965,19
-ubezpieczenia NKUP	14,88	4 954,53
-różnice kursowe	15 033,28	3 308,00
-odsetki budżetowe	571,91	7 160,00
-odsetki leasing operacyjny	82 556,56	38 784,76
-pozostałe koszty NKUP	12 694,24	2 890,12
-uzgodnienia lat poprzednich	251,45	62 521,97
-odpis aktualizujący	96 700,00	27 625,81
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	1 136 384,77	853 194,50
- umowy zarząd, bezosobowe BO	38 230,40	32 357,30
- zapłacony ZUS w bieżącym roku z poprzedniego	200 451,61	167 267,06
-płatności leasing operacyjny	897 702,76	653 570,14
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	188 145,83	120 205,98
- wycena	50 431,23	73 105,89
- różnice kursowe	137 714,60	21,60
- odsetki od pożyczek	0,00	47 078,49
D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	0,00	0,00
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
F. Podstawa opodatkowania	2 685 452,19	586 736,94
- możliwa strata do odliczenia	90 318,00	586 736,94
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	(2 595 134,00)	(0,00)
G. Podatek należny	493 075,00	(0,00)
G1. Wpłacone zaliczki	625 250,00	226 718,00
G2. Do zapłaty	(0,00)	(0,00)
G3. Nadpłata	(132 175,00)	(226 718,00)

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 trwale:

W 2021 roku Spółka planuje skupić swoje działania inwestycyjne wokół dalszej modernizacji linii produkcyjnych do chrupek kukurydzianych.

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

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

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020

EURO = 4,6148 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) przepływy z działalności operacyjnej wynoszą	- 2 810 071,47
b) przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą	- (-304 533,68)
c) przepływy z działalności finansowej i pozostałej	-(-2 307 828,90)

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN 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 na 31.12.2020

Wyszczególnienie	przeciętna liczba zatrudnionych w okresie	zatrudnienie w osobach		Kobiety	Mężczyźni
		01.01.2020	31.12.2020		
Pracownicy ogółem	146,17	126	162	103	59
z tego :					
pracownicy na stanowiskach robotniczych	111,34	95	125	80	47
pracownicy umysłowi	33,75	31	35	21	12
uczniowie	0	0	0	0	0
osoby zatrudnione poza granicami kraju	0	0	0	0	0
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,08	0	2	2	0

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 2020 roku wynoszą:

-Brutto – 423 000,00 zł

-Netto wypłacone- 351 594,00 zł

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

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

Spółka udzieliła pożyczki firmie FX TRADE Spółka Akcyjna w kwocie 250 000,00 zł.

Spółka udzieliła pożyczki firmie NEW GYM Spółka Akcyjna w kwocie 400 000,00 zł.

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

– badanie rocznego sprawozdania finansowego – 15 500,00 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 –

Po dniu bilansowym na podstawie Uchwały Zarządu z dnia 26 lutego 2021r spółka w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii L podwyższyła kapitał zakładowy o kwotę 207 000,00zł.

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 SPÓLEK – nie dotyczy.****IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI – nie stwierdzono.****X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI - nie wystąpiły.**

Warszawa, 2021.05.20

Sporządzający

Prezes zarządu