

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Dane Firmy

Nazwa (firma) <i>Excellence S.A.</i>	Siedziba firmy <i>Lipa 20A 95-010 Stryków</i>
Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>- Produkcja soków z owoców i warzyw</i>	Właściwy dla jednostki sąd lub inny organ prowadzący rejestr <i>Krajowy rejestr Sądowy Numer KRS: 0000427300 Regon: 100159950</i>
Czas trwania działalności jednostki: <i>nieograniczony</i>	Roczne sprawozdanie finansowe za okres: <i>od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę, przez co najmniej najbliższe 12 miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

3. Stosowane zasady rachunkowości:

### Elementy bilansu

#### Środki trwałe

Wartość początkowa zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. W celu uzyskania wartości netto środków trwałych ich wartość początkowa pomniejszona została o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Amortyzacja planowa uwzględnia prawne i techniczne ograniczenia czasu używania środka trwałego. Amortyzacja planowa zgodna jest z amortyzacją podatkową. W stosunku do środków trwałych o cenie nabycia równej lub niższej niż 10 000 zł dokonuje się odpisu amortyzacyjnego w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

#### Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową towarów handlowych.

Wycena stanów i rozchodów towarów odbywa się według ceny nabycia metodą FIFO - „Pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

#### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ogłaszającym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych zachowuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów z operacji finansowych.

#### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności, stanowiące różnicę pomiędzy kursem faktycznym waluty na ten dzień ogłoszonym przez Bank, w którym są dokonywane płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania przeliczane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu 31.12.2019. Ujemne i dodatnie niezrealizowane różnice kursowe odnoszone są odpowiednio na koszty lub przychody z operacji finansowych.

#### Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze przedsiębiorców.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według cen zakupu.

### **Elementy rachunku zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie kalkulacyjnym.

#### Przychody ze sprzedaży

Obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

#### Koszty działalności operacyjnej

Obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

#### Przychody i koszty finansowe

Ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

**Dariusz Polinceusz**

**Dariusz Borowski**

**Radosław Maziarz**

Podpis członków zarządu

**Monika Galicka**

Podpis osoby sporządzającej

Lipa, 31-03-2020 roku

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Ustęp I

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

#### AKTYWA TRWAŁE

	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody - sprzedaż - likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	1 828 820,22					1 828 820,22
2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej	4 079 785,66		749 732,28			4 829 517,94
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 426 746,97		2 045 872,93		996 029,95	6 476 589,95
4	Środki transportu	1 798 649,40		94 363,01	205 000,00	530 276,71	1 567 735,70
5	Pozostałe środki trwałe	1 282 330,73		9 058,28		7 283,56	1 284 105,45
6	Inwentarz żywy	1 500,00				1 500,00	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne	10 071 201,08		152 506,36		201 500,00	10 022 207,44
	<b>Suma</b>	<b>24 489 034,06</b>		<b>2 957 169,85</b>	<b>205 000,00</b>	<b>1 736 590,22</b>	<b>26 008 976,70</b>

#### UMORZENIE-AMORTYZACJA

	Stan na początek roku obrotowego	Akt ualiazacja	Amortyzacja za rok 2019	Inne zwiększ.	Zmniejsz.	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-8)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (7-13)
	8	9	10	11	12	13	14	15
1	0,00					0,00	1 828 820,22	1 828 820,22
2	829 099,27		126 158,29			955 257,56	3 250 686,39	3 874 260,38
3	4 024 433,54		526 826,90		960 009,13	3 591 251,31	1 402 313,43	2 885 338,64
4	1 537 933,86		77 816,34	205 000,00	530 276,71	1 290 473,49	260 715,54	277 262,21
5	513 297,79		133 250,98		7 283,56	639 265,21	769 032,94	644 840,24
6	1 500,00				1 500,00	0,00	0,00	0,00
7	5 987 867,75		539 169,12		201 500,00	6 325 536,87	4 083 333,33	3 696 670,57
	<b>9 908 929,79</b>		<b>1 403 221,63</b>	<b>205 000,00</b>	<b>1 700 569,40</b>	<b>12 801 784,44</b>	<b>11 594 901,85</b>	<b>13 207 192,26</b>

Spółka posiada rozpoczętą inwestycję - budowa hali - o wartości 42 231,71 oraz pozostałe maszyny i urządzenia o wartości 173 101,42

#### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

### 3. Wartość amortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka używa środki transportu oraz urządzenia otrzymane na podstawie umowy leasingu operacyjnego spełniającej warunki leasingu finansowego. Przedmioty leasingu zostały przyjęte na stan środków trwałych i ujęte w księgach rachunkowych. Do rozliczania opłat leasingowych jednostka stosuje uregulowania zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

#### AKTYWA TRWAŁE – LEASING

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody - sprzedaż - likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Urządzenia	179 000,00		592 000,00			771 000,00
Środki transportu	484 529,80		63 739,84	205 000,00		343 269,64
Pozostałe środki trwałe	0,00					
<b>Suma</b>	<b>663 529,80</b>		<b>655 739,84</b>	<b>205 000,00</b>		<b>1 114 269,64</b>

#### UMORZENIE-AMORTYZACJA

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2019	Inne zwięk.	Rozchody - sprzedaż - likwidacja	Zmniejsz/ przemieszczenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-8)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (7-13)
8	9	10	11	12	13	14	15
14 618,33	93 080,83				107 699,16	164 381,67	663 300,84
328 644,45	128 753,33			205 000,00	252 397,78	155 885,35	90 871,86
0,00						0,00	
<b>343 262,78</b>	<b>221 834,16</b>			<b>205 000,00</b>	<b>360 096,94</b>	<b>320 267,02</b>	<b>754 172,70</b>

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

Nie dotyczy

### 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji,

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marcin Ciecierski	99 921 330	156 021 700	63,35%	65,94%
Bożena Ciecierska	1 822 000	1 822 000	1,16%	0,77%
Dariusz Polinceusz	42 919 440	61 406 570	27,21%	25,95%
Pozostali	8 555 000	12 832 500	5,42%	5,42%
Obrót giełdowy	4 512 230	4 512 230	2,86%	1,91%
<b>Suma</b>	<b>157 730 000</b>	<b>236 595 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**6. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Zysk za rok 2019 proponuje się przeznaczyć na kapitał zapasowy firmy.

**7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku	Wykorzystanie Rozwiązanie	Zwiększenie Utworzenie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00			0,00
Rezerwy krótkoterminowe -rezerwy na pozostałe koszty	0,00	0,00	56 250,00	56 250,00

**8. Odroczonego podatek dochodowy**

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	790 513,05	0,00	8 537,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia, w tym:	24 678,00	0,00	44 727,00	0,00	0,00
-z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia, w tym:	109 878,00	0,00	8 537,00	0,00	0,00
-z tytułu strat podatkowych	92 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	705 313,50	0,00	44 727,00	0,00	0,00

**9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:**

**Zobowiązania krótkoterminowe:**

**17 506 727,20**

w tym:

- z tytułu kredytów i pożyczek

7 721 352,59

- z tytułu dostaw i usług

9 304 837,49

L.p.	Przedział	Kwota
1	w terminie	7 751 974,05
2	1 - 30 dni	762 893,51
3	31 - 60 dni	421 712,09
4	61 - 90 dni	53 997,20
5	ponad 90 dni	314 260,64

- inne zobowiązania finansowe

220 096,14

- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń

250 253,54

- z tytułu wynagrodzeń

0,00

<b>Zobowiązania długoterminowe:</b>	<b>410 028,98</b>
w tym:	
- z tytułu umów leasingowych	410 028,98

#### 10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Kredyty :				
- w linii bieżącej	5 799 521,67	12 500 000,00	10 500 000,00	2 000 000,00
- faktoring	1 903 965,10			
<b>Razem</b>	<b>7 703 486,77</b>	<b>12 500 000,00</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

#### 11. Wykaz kredytów i pożyczek długo i krótkoterminowych jednostki

Rodzaj	Kwota zobowiązania	Termin spłaty
Kredyty :	8 600 000,00	
- w linii bieżącej	6 600 000,00	III. 2020
- faktoring PLN	2 000 000,00	III. 2020
- w linii bieżącej EUR	300 000,00	III. 2020
Pożyczki:		
- od akcjonariuszy	200 000,00	XII.2027

#### 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>124 930,62</b>	<b>197 730,92</b>
- Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	73 232,01	162 244,91
- Pozostałe - VAT	51 698,61	35 486,01
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi</b>		
<b>3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>428 778,21</b>	<b>316 442,41</b>
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe, inne – refundacje na wyposażenie stanowiska pracy z Urzędu Pracy, dotacje PARP i ARiMR	428 778,21	316 442,41

#### 13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

#### 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym 2019 roku nie nastąpiła utrata wartości zapasów.

#### 15. Wysokość odpisów aktualizujących na należności

Odpis aktualizujący	Stan na początek roku	Zwiększenie /Utworzenie	Wykorzystanie /spłata	Stan na koniec roku
Należności	711 512,34	163 867,88	148 458,76	726 921,46
w tym sprawy sądowe	701 337,32	163 867,88	148 458,76	726 921,46
<b>Razem</b>	<b>711 512,34</b>	<b>163 867,88</b>	<b>148 458,76</b>	<b>726 921,46</b>

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

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

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	48 972,62
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach	

**Ustęp II****1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Wyrobów	44 663 931,95	41 240 652,74	1 717 026,74	1 777 286,22
Materiałów i surowców	1 134 968,36	4 971 968,57		
Usług	178 441,06	130 817,37		
Towarów	4 906 401,62			
<b>Razem</b>	<b>50 883 742,99</b>	<b>46 343 438,68</b>	<b>1 717 026,74</b>	<b>1 777 286,22</b>

**2. Struktura kosztów rodzajowych:**

Koszty rodzajowe	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Amortyzacja	1 685 401,24	1 625 055,79
Zużycie materiałów i energii	2 018 357,47	1 633 350,13
Usługi obce	8 011 129,84	7 108 986,02
Podatki i opłaty	78 221,35	90 622,77
Wynagrodzenia	5 690 738,22	7 152 245,63
Świadczenia na rzecz pracowników	1 045 832,50	1 407 047,73
Pozostałe koszty	425 904,25	318 394,93
<b>SUMA</b>	<b>18 955 584,87</b>	<b>19 335 703,00</b>

**3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku 2019 nie ograniczono działalności handlowo-usługowo-produkcyjnej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

**4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

W roku obrotowym 2019 nie poniesiono żadnych kosztów na wytworzenie własnymi siłami środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

**5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Spółka nie poniosła i nie planuje żadnych nakładów na ochronę środowiska.

## 6. Kursy przyjęte do wyceny

Do wyceny bilansowej przyjęto kurs z dnia 31.12.2019 r. TABELA 251/A/NBP/2019

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod walut	Rodzaj kursu/ tabela	Przyjęty kurs
1	2	3	4
<i>1. Należności:</i>			
- euro	EUR	Średni NBP	4,2585
- dolar amerykański	USD	Średni NBP	3,7977
<i>2. Zobowiązania:</i>			
- euro	EUR	Średni NBP	4,2585

## 7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Przychód 47 970 583,60  
Koszt 47 962 098,57  
Zysk brutto: 8 485,03

Korekta kosztów:	47 962 098,57	Korekta przychodów:	47 970 583,60
Amortyzacja NKUP	- 93 898,60	Dotacje	- 112 335,80
Amortyzacja śr.leas.	- 221 834,16	Różnice kursowe	- 20 611,63
Koszty ubezpieczeń	- 2 944,75	Odsetki nieopodatkowe	- 55 519,15
Reprezentacja	- 17 328,51	Zapłacone noty	- 1 356,24
Koszty NKUP	- 154 735,22		
Odpis na należności	- 163 867,88		
Odsetki niezapłacone	- 475,71		
Różnice kursowe	- 10 353,86		
Odsetki zapłacone w 2019	128 33		
Raty kapitałowe śr.leas	205 484,66		
Rezerwy	- 56 250,00		
Koszty	47 446 022,87	Przychody:	47 783 473,26

Przychód 47 783 473,26  
Koszt 47 446 022,87  
Dochód 337 450,39

Rozliczenie straty za lata ubiegłe 224 512,43

Podstawa opodatkowania 112 938,00  
Podatek za 2019 rok 21 458,00



### Ustęp III

#### 1. Informacje o stanie zatrudnienia w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	23
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	71
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
Ogółem	95

Spółka w 2019 roku zatrudniała również pracowników na umowę zlecenia, dzieło i kontraktach oraz korzystała z usług agencji pracy

#### 2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Wynagrodzenia członków Zarządu 771 585,00 brutto

#### 3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający						
– pożyczka	2 033 585,07	224 305,00	-	1 809 280,07	WIBOR 1M plus 1,64%	-

#### 4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Należne za dany rok
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi		
<b>SUMA</b>	<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>

### Ustęp IV

#### 1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

#### 2. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Spółka ujęła w księgach handlowych wszelkie zdarzenia, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły wydarzenia mające istotny wpływ na bilans i rachunek wyników.

#### 3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

##### a. Zmiany metod wyceny składników aktywów i pasywów

Metody wyceny składników aktywów i pasywów nie uległy zmianie

##### b. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

**c. Przyczyny zmian polityki rachunkowości**

Nie wystąpiły

**4. Porównywalność sprawozdań finansowych**

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok jest porównywalne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2018 i sporządzone wg zasad i układu informacyjnego obowiązującego w 2018 roku.

**Ustęp V**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie dotyczy

**3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

W spółce TOV Excellence Ukraina – Excellence SA posiada 51% udziałów. W związku z zawieszeniem działalności gospodarczej spółka na Ukrainie w 2019 roku nie osiągnęła przychodów. Nie posiada również majątku trwałego, zaś w 2018 został dokonany odpis aktualizujący na udziały posiadane przez spółkę z TOV Ukraina

**4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji**

Na podstawie art. 56 ust 1 spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wiedząc, że spółka zależna faktycznie nie osiąga przychodów, a jej majątek obrotowy nie jest istotny.

**b) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym**

Nie dotyczy

**Ustęp VI**

**Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy

**Ustęp VII**

**Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności**

Nie występują żadne zagrożenia kontynuowania działalności przez jednostkę

Dariusz Polinceusz

Dariusz Borowski

Radosław Maziarz

Podpis członków zarządu

Monika Galicka

Podpis osoby sporządzającej

Lipa, 31-03-2020 roku