

Raport roczny Spółki
Teliani Valley Polska
za okres od 01.01.2020. do 31.12.2020r.

2020

spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

Raport zawiera:

- *Wybrane dane finansowe*
- *Roczne sprawozdanie finansowe*
- *Sprawozdanie Zarządu z działalności*
- *Informacje na temat stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego*
- *Oświadczenia Zarządu*
- *Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego*

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2020r. do 31-12-2020r.

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2019r	Stan na 31.12.2020r	Stan na 31.12.2019r	Stan na 31.12.2020r
	PLN		EUR	
Kapitał własny	3 373 036,21	3 697 421,39	792 071,44	801 209,45
Kapitał zakładowy	572 000,00	572 000,00	134 319,60	123 949,03
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 424 453,43	1 219 999,88	334 496,52	264 366,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 383 420,56	1 144 125,92	324 861,00	247 925,35
Aktywa razem	4 797 489,64	4 917 421,27	1 126 567,96	1 065 576,25
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 860 781,80	1 420 855,35	436 957,10	307 890,99
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 394 438,16	1 494 648,55	327 448,20	323 881,54
	okres	okres	okres	okres
Wybrane dane finansowe	od 01.01.2019r do 31.12.2019r	od 01.01.2020r do 31.12.2020r	od 01.01.2019r do 31.12.2019r	od 01.01.2020r do 31.12.2020r
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 200 355,69	8 029 661,98	1 907 946,88	1 806 529,42
Zysk (strata) ze sprzedaży	616 494,47	517 280,16	143 437,52	116 378,73
Amortyzacja	76 763,84	84 183,07	17 860,36	18 939,68
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	622 705,89	599 549,03	144 882,71	134 887,74
Zysk (strata) brutto	670 464,16	560 535,18	155 994,45	126 110,33
Zysk (strata) netto	534 143,16	438 785,18	124 277,14	98 718,77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	216 161,84	554 597,82	50 293,58	124 774,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 471,65	-335 737,50	-3 832,39	-75 534,89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 757,08	-118 649,93	-2 968,14	-26 694,10
Przepływy pieniężne netto, razem	186 933,11	100 210,39	43 493,05	22 545,53
Liczba akcji (w szt.)	5 720 000	5 720 000	5 720 000	5 720 000
Zysk (strata) na 100 akcji zwykłych	9,34	7,67	2,17	1,73
Wartość księgowa na 100 akcji	58,97	64,64	13,72	14,54
Przeliczenia kursu				
Kurs euro na dzień bilansowy	4,2585	4,6148		
	31.12.2019	31.12.2020		
Kurs euro średnioważony roczny	4,2980	4,4448		
	od 01.01.2019r do 31.12.2019r	od 01.01.2020r do 31.12.2020r		

TELIANI VALLEY POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TELIANI VALLEY POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Kobierzycka 9A/14, 52-315 Wrocław

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8942883943

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368849

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka nie stosuje uproszczeń przewidzianych dla małych jednostek.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady. Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 5 000,00 PLN. Nisko cenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 5 000,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 5 000,00 PLN dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania wg ustalonych stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych.

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 5 000,00 PLN, a nie przekraczającej 10 000,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki trwałe umarzane są metodą liniową.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 5 000,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%. Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż: dla licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich - 2 lata, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych - w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja ilościowa i

wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Dla ustalenia wyniku finansowego spółka stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	280 836,30	205 291,58
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	269 216,11	189 175,03
- środki trwałe	269 216,11	189 175,03
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 620,19	16 116,55
B. Aktywa obrotowe	4 636 584,97	4 592 198,06
I. Zapasy	1 245 890,38	1 109 949,68
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 420 855,35	1 860 781,80
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	1 381 218,43	1 766 610,07
- do 12 miesięcy	1 381 218,43	1 766 610,07
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 949 764,43	1 599 564,19
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 494 648,55	1 394 438,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 074,81	21 902,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 917 421,27	4 797 489,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	3 697 421,39	3 373 036,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	572 000,00	572 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 686 636,21	2 266 893,05
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 735,03	7 735,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	438 785,18	534 143,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 219 999,88	1 424 453,43
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	972,00	1 229,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 144 125,92	1 383 420,56
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 024 121,95	1 294 825,22
- do 12 miesięcy	1 024 121,95	1 294 825,22
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	74 901,96	39 803,87
PASYWA RAZEM	4 917 421,27	4 797 489,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 029 661,98	8 200 355,69
I. Przychody netto ze sprzedaży	8 029 661,98	8 200 355,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 512 381,82	7 583 861,22
I. Amortyzacja	84 183,07	76 763,84
II. Zużycie materiałów i energii	107 261,61	117 637,82
III. Usługi obce	1 244 276,80	1 256 760,88
IV. Wynagrodzenia	722 341,30	667 743,87
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 881,80	75 747,22
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	5 268 437,24	5 389 207,59
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	517 280,16	616 494,47
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	134 615,15	70 538,75
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 360,46	36 960,26
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	52 346,28	64 327,33
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 384,77	44 165,21
F. Przychody finansowe, w tym:	42 358,10	48 442,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	42 358,10	40 209,64
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8 233,08
G. Koszty finansowe, w tym:	81 371,95	684,45
I. Odsetki, w tym:	488,09	684,45
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

IV. Inne	80 883,86	
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	560 535,18	670 464,16
I. Podatek dochodowy	121 750,00	136 321,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	438 785,18	534 143,16

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 373 036,21	2 838 893,05
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 373 036,21	2 838 893,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 373 036,21	2 838 893,05
1. Kapitał podstawowy	572 000,00	572 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 686 636,21	2 266 893,05
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 266 893,05	2 105 273,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	419 743,16	161 619,71
a) zwiększenie (z tytułu)	419 743,16	161 619,71
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	419 743,16	161 619,71
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 686 636,21	2 266 893,05
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)	534 143,16	161 619,71
- podziału zysku z lat ubiegłych	534 143,16	161 619,71
b) Zmniejszenie (z tytułu)	534 143,16	161 619,71
- wypłata dywidendy	114 400,00	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	419 743,16	161 619,71
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	438 785,18	534 143,16
a) zysk netto	438 785,18	534 143,16
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 697 421,39	3 373 036,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 697 421,39	3 373 036,21

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	438 785,18	534 143,16
II. Korekty razem	115 812,64	-317 981,32
1. Amortyzacja	84 183,07	76 763,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-37 442,14	-34 204,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 471,97	-18 104,34
5. Zmiana stanu rezerw	-257,00	-1 823,00
6. Zmiana stanu zapasów	-135 940,70	98 892,22
7. Zmiana stanu należności	439 926,45	-556 219,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-229 607,10	164 108,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 422,03	-47 394,20
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	554 597,82	216 161,84

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	87 643,06	52 603,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 158,68	18 104,34
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	37 484,38	34 498,82
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	37 484,38	34 498,82
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	37 484,38	34 498,82
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	423 380,56	69 074,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 380,56	69 074,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	250 000,00	

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	250 000,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	250 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-335 737,50	-16 471,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	118 649,93	12 757,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	114 400,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 249,93	12 757,08
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-118 649,93	-12 757,08
D. Przepływy pieniężne netto, razem	100 210,39	186 933,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	100 210,39	186 933,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 394 438,16	1 207 505,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 494 648,55	1 394 438,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	560 535,18	670 464,16
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-14 959,18	-27 926,74
Pozostałe		
Korekta odpisów aktualizujących należności nieuznanych za koszty podatkowe (art. 16)	-23 320,53	-16 285,33
- z innych źródeł przychodów	-23 320,53	-16 285,33
Korekta odpisów aktualizujących należności uznanych za koszty podatkowe (art. 16)	-1 747,31	-3 861,22
- z innych źródeł przychodów	-1 747,31	-3 861,22
Memoriałowe różnice kursowe (art. 16)	10 108,66	-7 780,19
- z innych źródeł przychodów	10 108,66	-7 780,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-5 115,88	-5 126,03
Pozostałe		
Odsetki od udzielonych pożyczek (art. 16)	-5 115,88	-5 126,03
- z innych źródeł przychodów	-5 115,88	-5 126,03
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 126,03	4 986,31
Pozostałe		
Odsetki od udzielonych pożyczek (art. 16)	5 126,03	4 986,31
- z innych źródeł przychodów	5 126,03	4 986,31
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	81 291,51	56 923,09
Pozostałe	9 284,07	14 998,11
Memoriałowe różnice kursowe (art. 16)	26 943,39	-1 613,42
- z innych źródeł przychodów	26 943,39	-1 613,42
Odsetki budżetowe (art. 16)	456,00	77,00
- z innych źródeł przychodów	456,00	77,00
Koszty reprezentacji (art. 16)	34 884,90	34 412,29
- z innych źródeł przychodów	34 884,90	34 412,29
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową (art. 16)	15 052,83	29 220,40
- z innych źródeł przychodów	15 052,83	29 220,40
Różnica w rozliczaniu leasingu operacyjno-finansowego (art. 16)	-7 487,06	-22 130,55
- z innych źródeł przychodów	-7 487,06	-22 130,55

Podatek VAT od należności, na które utworzono odpis aktualizujący (art. 16)	2 157,38	1 959,26
- z innych źródeł przychodów	2 157,38	1 959,26
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	36 572,54	55 600,16
Pozostałe		
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16)	20 847,51	33 687,46
- z innych źródeł przychodów	20 847,51	33 687,46
Składki na ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP (art. 16)	15 725,03	21 912,70
- z innych źródeł przychodów	15 725,03	21 912,70
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-27 461,16	-19 745,99
Pozostałe		
Odpisy aktualizujące wartość należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16)	-5 548,46	-7 714,26
- z innych źródeł przychodów	-5 548,46	-7 714,26
Składki na ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP (art. 16)	-21 912,70	-12 031,73
- z innych źródeł przychodów	-21 912,70	-12 031,73
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	635 989,04	735 174,96
K. Podatek dochodowy	120 838,00	139 683,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_31.12.2020.pdf

Zalacznik nr 1 do informacji dodatkowej

Zalacznik_nr_1_do_informacji_dodatkowej.pdf

Informacja dodatkowa

za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Szczegółowy zakres zmian w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w zakresie poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2.Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

3.Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień bilansowy spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu.

4.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

5.Struktura własności kapitału podstawowego jednostki.

Kapitał akcyjny spółki stanowi wynosi 572 000,00 PLN i dzieli się na :

- 1 595 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 159 500,00 PLN,
- 3 405 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 340 500,00 PLN,
- 720 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda o łącznej wartości 72 000,00 PLN

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Zmiany w kapitale zapasowym w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przedstawia sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Spółka nie posiada funduszu rezerwowego.

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

W omawianym okresie spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 438 785,18 PLN. Na moment sporządzania informacji dodatkowej nie podjęto jeszcze uchwały o sposobie podziału wypracowanego zysku. Na Zgromadzeniu Akcjonariuszy, w związku z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, Zarząd spółki złożył propozycję przeznaczenia całości zysku na zwiększenie funduszu zapasowego spółki.

8.Rezerwy.

Na koncie rezerw figuruje rezerwa na odroczony podatek dochodowy w wysokości 972,00 PLN.

9.Odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2020 r. wynosi 384 481,00 PLN. Kwota ta uległa zmniejszeniu w stosunku do stanu na początek roku bilansowego, który wynosił 392 440,50 PLN. Nadal największym dłużnikiem firmy jest spółka Piotr i Paweł S.A. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto z dnia 12.09.2018 r. zostało otwarte postępowanie sanacyjne wobec spółki Piotr i Paweł. Wartość odpisów aktualizujących należności od tej spółki na dzień bilansowy wynosi 343 244,58 PLN.

10.Zobowiązania.

Wartość zobowiązań o przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku wynosi na początek roku bilansowego 1 383 420,56 PLN, natomiast na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 1 144 125,92 PLN.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

11.Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz przychody przyszłych okresów.

	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów:	21 902,39 PLN	20 074,81 PLN
Bierne rozliczenia kosztów:	39 803,87 PLN	74 901,96 PLN

12. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz zobowiązania warunkowe

Nie występują.

13. Środki pieniężne na zablokowanych rachunkach bankowych VAT

Kwota środków pieniężnych na zablokowanych rachunkach VAT wynosi na dzień bilansowy 4 954,89 PLN.

II.

1.Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Łączna wartość przychodów uzyskanych przez spółkę w okresie 2020 roku wynosi 8 029 661,98 PLN w porównaniu z przychodami uzyskanymi w roku ubiegłym w wysokości 8 200 355,69 PLN i składają się na nie:

- dostawy krajowe towarów	7 968 653,85 PLN
- eksport materiałów (etykiety) do Gruzji	60 498,13 PLN
- sprzedaż usług	510,00 PLN

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, o których mowa w art. 32 ust. 4 ustawy.

Nie występują.

3.Odpisy aktualizujące wartość zapasów , o których mowa w art. 34 ust. 5 ustawy.

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

5.Tytuły różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Informacja o tytułach różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto została wykazana w części „Kalkulacja podatku dochodowego”.

6.Dane o niektórych kosztach jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego.

Nie dotyczy.

7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

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

W roku bilansowym 2020 spółka zakupiła z własnych środków obrotowych samochód osobowy o wartości 185 000,00 PLN.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie występują.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

IIa.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto średni kurs NBP dla walut obowiązujący w dniu 31.12.2020 r. (tabela nr 255/A/NBP/2020).

III.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych stanowi element sprawozdania finansowego spółki.

IV.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Nie występują.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Na dzień bilansowy firma zatrudnia pięć osób : dwie kobiety i trzech mężczyzn.

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.

Zarząd spółki jest jednoosobowy, a wysokość wypłaconego mu wynagrodzenia w analizowanym okresie wyniosła 132 000,00 PLN.

Spółka nie wypłacała wynagrodzenia organom nadzorczym.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych.

Nie występują.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za zbadanie sprawozdania finansowego obejmującego rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wynosi 4 500,00 PLN netto.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W grudniu 2020 roku, korzystając z możliwości jakie dla podatników stworzył wyrok Trybunału Sprawiedliwości sygn. C-335/19 z dnia 15.10.2020 r. dotyczący obowiązujących w Polsce warunków do zastosowania tzw. ulgi na złe długi, spółka wystąpiła o zwrot podatku VAT z nieuregulowanych przez podmiot Piotr i Paweł S.A. faktur. Postępowanie sanacyjne otwarte od 2018 r. wobec tej firmy uniemożliwiło wcześniejsze rozliczenie podatku. Wraz z przygotowanym przez kancelarię podatkową wnioskiem spółka złożyła stosowne korekty deklaracji VAT występując o zwrot kwoty w wysokości 64 184,00 PLN. Naczelnik Urzędu Skarbowego przychylił się do wniosku i w styczniu 2021 roku środki wpłynęły na konto firmy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie występują.

3. Porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

VI.

Spółka nie należy do grupy kapitałowej.

VII.

Nie dotyczy.

VIII.

Nie istnieją inne informacje, niż te wymienione powyżej, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki.

Wrocław, dnia 19.03.2021 r.

ŚRODKI TRWAŁE - ZAŁĄCZNIK NR 1

LP.	GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ POZATKOWA			
		STAN NA 31.12.2019	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN NA 31.12.2020
1.	GR.0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	GR.1-2	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	GR.3-6	34 197,78	0,00	0,00	34 197,78
4.	GR.7	409 367,60	167 900,75	110 298,04	466 970,31
5.	GR.8	2 317,07	0,00	0,00	2 317,07
	RAZEM	445 882,45	167 900,75	110 298,04	503 485,16

LP.	GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	UMORZENIE			
		STAN NA 31.12.2019	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN NA 31.12.2020
1.	GR.0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	GR.1-2	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	GR.3-6	23 808,83	5 507,80	0,00	29 316,63
4.	GR.7	231 933,15	78 211,86	106 621,44	203 523,57
5.	GR.8	965,44	463,41	0,00	1 428,85
	RAZEM	256 707,42	84 183,07	106 621,44	234 269,05

LP.	GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ NETTO	
		STAN NA 31.12.2019	STAN NA 31.12.2020
1.	GR.0	0,00	0,00
2.	GR.1-2	0,00	0,00
3.	GR.3-6	10 388,95	4 881,15
4.	GR.7	177 434,45	263 446,74
5.	GR.8	1 351,63	888,22
	RAZEM	189 175,03	269 216,11

Sprawozdanie Zarządu Teliani Valley Polska S.A. z działalności w 2020 roku.

1. Podstawowe informacje o Spółce

SPÓŁKA EMITENTA :		TELIANI VALLEY POLSKA S.A.
FORMA PRAWNA:	SPÓŁKA AKCYJNA	
KRAJ SIEDZIBY:	POLSKA	
SIEDZIBA I ADRES:	WROCŁAW, UL. KOBIERZYCKA 9A/14	
NUMER KRS:	0000368849	
REGON:	932852612	
NUMER NIP:	8942883943	
KAPITAŁ ZAKŁADOWY:	572 000 zł	
SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI :		
ADAM SWOROWSKI	PREZES ZARZĄDU	
SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI:		
ADAM KONECZNY	PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ	
ANETA NAREJKO	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ	
GRAŻYNA SWOROWSKA	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ	
GRAŻYNA KASICKA	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ	
ROLAND STEYER	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ	
TEL/ FAX: +48 71 339 25 05		
E-MAIL: OFFICE@TELIANIVALLEY.PL		
WWW.TELIANIVALLEY.PL		

Spółka Teliani Valley Polska S.A. powstała w wyniku przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Przekształcona spółka została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000368849 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS z dnia 22.10.2010 roku.

2. Profil działalności spółki.

Spółka w ramach swojej działalności zajmuje się importem i sprzedażą na rynku krajowym win importowanych z Gruzji, Mołdawii, Chile i Włoch. Podstawą działalności są podpisane z producentami umowy na wyłączność sprzedaży na krajowym rynku wybranych marek win. Spółka Teliani Valley Polska ściśle współpracuje z dostawcami przy projektach marketingowych i innych działaniach wspierających sprzedaż. Spółka bazuje na bezpośrednim imporcie od renomowanych producentów, którzy oferują wysoką jakość win oraz są w stanie zapewnić ciągłość dostaw w szerokim sortymencie. I tak, import z Gruzji objął cztery marki handlowe: Teliani Valley, GRUZIA, OldGruzia, Askaneli. Z Mołdawii spółka importuje wina jakościowe i regionalne pośród których dominuje marka STORKS. Kontynuowana jest współpraca z

producentem win w Chile. Wina, sygnowane marką Caballo Dorado, produkowane są w winnicy rodziny Ravanal. Oferta win włoskich została dobrze przyjęta przez krajowych kontrahentów Spółki i ten kierunek będzie poszerzany w ofercie handlowej Spółki.

3. Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w roku obrotowym.

W roku obrotowym 2020 Spółka kontynuowała działalność w podstawowym obszarze swojej aktywności tj. hurtowej sprzedaży win. W maju 2020 Spółka uzyskała zezwolenie na handel hurtowy napojami alkoholowymi o zawartości powyżej 18% alkoholu (alkohole mocne). Oferta handlowa, zbudowana wyłącznie na produktach bezpośrednio importowanych przez Spółkę, została poszerzona o gruzińskie napoje spirytusowe - brandy i chachę. Oferta alkoholi mocnych konstruowana była z myślą o zyskujących na popularności restauracjach i pubach „gruzińskich”. Epidemia COVID-19 w znacznym zakresie ograniczyła jednak działalność całego rynku HeReCa, a to spowodowało, że ocenę trafności oferty alkoholi mocnych należy odłożyć na czas po zakończeniu epidemii i powrocie do regularnej działalności tych podmiotów.

Oferty win poszerzona została o kolejne wina z mołdawskiej linii STORKS – Malbec oraz Saperavi. To wytrawne, jakościowe wina odpowiadające na zmieniające się gusta i rosnące wymagania konsumentów.

W 2020 roku Spółka zwiększyła zatrudnienie o pracownika biurowego oraz o przedstawiciela handlowego na rejon Polski południowo-wschodniej.

W 2020 roku w strukturze organizacyjnej Spółki nie wystąpiły zmiany. Skład Zarządu jak i Rady Nadzorczej pozostawał bez zmian. Spółka kontynuowała współpracę z bankiem Santander Bank Polska.

4. Omówienie wyników finansowych.

Porównanie wybranych danych finansowych za rok 2019 i 2020.

Wybrane dane finansowe	2019r PLN	2020r PLN
Przychody netto ze sprzedaży	8 200 355,69	8 029 661,98
Amortyzacja	76 763,84	84 183,07
Zysk (strata) ze sprzedaży	616 494,47	517 280,16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	622 705,89	599 549,03
Zysk (strata) brutto	670 464,16	560 535,18
Zysk (strata) netto	534 143,16	438 785,18

W okresie obrotowym (od 01.01.2020 do 31.12.2020) Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 8029 tys. zł, co stanowi spadek o 2% w porównaniu do przychodów za rok 2019. Uzyskane przychody ze sprzedaży oraz zrealizowana marża wygenerowały zysk ze sprzedaży w wysokości 517 tys. zł (spadek o 16% r/r). Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 599 tys. zł, a zysk netto 438 tys. zł (spadek o 17% r/r).

Zarząd rekomenduje przeznaczenie całości zysku na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2019r	Stan na 31.12.2020r	ZMIANA
	PLN		%
Kapitał własny	3 373 036,21	3 697 421,39	+9,6
Kapitał zakładowy	572 000	572 000	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 424 453,43	1 219 999,88	-14,3%
Zobowiązania długoterminowe	0	0	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 383 420,56	1 144 125,92	-17,3
Aktywa razem	4 797 489,64	4 917 421,27	+2,5
Należności długoterminowe	0	0	-
Należności krótkoterminowe	1 860 781,80	1 420 855,35	-23,6

Zmiany podstawowych wskaźników finansowych oraz zmiany danych bilansowych podążają za uzyskanymi wynikami finansowymi. Kapitały własne wzrosły o 9,6%. Zobowiązania krótkoterminowe spadły o 17,3%, natomiast należności o 23,6%. Nie występują w spółce zobowiązania przeterminowane. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na poziomie 4,05 wskazuje że Spółka jest płynna i nie ma problemów ze spłatą bieżących zobowiązań.

Dane te jednoznacznie przemawiają za dobrą kondycją finansową Spółki i brakiem bezpośrednich zagrożeń, a to pozwala na jej dalsze funkcjonowanie.

5. Przewidywany rozwój Spółki

Spółka nie planuje zmiany profilu działalności, ani modelu biznesowego.

6. Informacje o czynnikach ryzyka

• *Ryzyko konkurencji*

Rynek win charakteryzuje się bogactwem rodzajów i marek. Poza tym przewidywany rozwój wielkości rynku przyciąga kolejnych producentów i dystrybutorów win. W związku z tym Spółka funkcjonuje w wysoko konkurencyjnej branży, przez co jest narażona na negatywne efekty finansowe będące wynikiem działalności innych podmiotów.

• *Ryzyko zerwania współpracy z dostawcami*

Przedmiotem działalności Teliani Valley Polska jest import i sprzedaż na rynku krajowym win gruzińskich, mołdawskich, chilijskich i włoskich. Spółka podpisała umowy z producentami win na wyłączność sprzedaży ich produktów w Polsce. Istnieje ryzyko zerwania bądź nie przedłużenia umów, co zmusiłoby Spółkę do weryfikacji modelu biznesowego.

• *Ryzyko kursowe*

Działalność importowa Spółki wiąże się z koniecznością rozliczania transakcji w obcych walutach. Silne i nagłe osłabienie złotówki w istotnym stopniu może wpłynąć na ponoszone przez Spółkę koszty, realizowane marże i zyski generowane z działalności.

- ***Ryzyko opóźnienia bądź niezrealizowania dostawy***

Jak każdy podmiot działający w branży handlowej, również Spółka jest narażona na opóźnienia w dostawach, w skrajnych przypadkach również na niezrealizowanie dostawy, spowodowane nieprzewidywalnymi czynnikami. Taka sytuacja może bezpośrednio wpłynąć na terminowość realizacji obowiązków wynikających z podpisanych umów. Efektem tego może być pogorszenie się jakości współpracy Spółki z jego odbiorcami, co w dłuższym terminie może wpłynąć na wyniki finansowe. Spółka ogranicza to ryzyko poprzez utrzymywanie stosunkowo wysokich stanów magazynowych.

- ***Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu***

Spółka posiada silnie skoncentrowany akcjonariat. Silnie dominujący akcjonariusz poza wieloma zaletami, stwarza również ryzyko wytworzenia presji na Spółkę, dotyczącą strategicznych decyzji, które niekoniecznie leżą w interesie mniejszych akcjonariuszy. W skrajnych sytuacjach istnieje ryzyko, iż sytuacja finansowa głównego akcjonariusza lub przyjęta przez niego strategia inwestycyjna skłoni go do zbycia papierów wartościowych Spółki.

- ***Ryzyko związane z pracownikami i współpracownikami***

Ryzyko związane z kadrą polega na wysokich kosztach ekonomicznych odtworzenia kapitału intelektualnego wnoszonego do Spółki przez pracowników w przypadku ich rezygnacji. Spółka prowadzona jest przez nieliczny zespół, co powoduje wysoką zależność sprawnego funkcjonowania Spółki od każdego z jego członków.

- ***Ryzyko związane z utrzymaniem płynności finansowej***

Spółka działa w branży, w której istotne jest zapewnienie wysokiego poziomu wykorzystania aktywów obrotowych. Zarządzanie zapasami, należnościami oraz zobowiązaniami ma strategiczne znaczenie dla wyników finansowych. Podpisywanie umów sprzedaży z dużymi odbiorcami w Polsce, będącymi najczęściej sieciami sklepów, jest uzależnione m.in. od takiego aspektu oferty, jak np. długi okres odroczenia płatności. Sytuacja ta stwarza ryzyko pojawienia się problemów finansowych wynikających z zapotrzebowania na krótkoterminowy kapitał obrotowy. Efektem tego może być czasowe wstrzymanie działalności, a w skrajnych przypadkach nawet upadłość.

- ***Ryzyko stabilności politycznej Gruzji i Mołdawii***

Głównymi dostawcami Spółki są firmy z siedzibami w Gruzji i w Mołdawii. Niestabilna sytuacja w tych krajach może stwarzać istotne ryzyko prawno-polityczne. Nagłe i istotne zmiany w polityce prowadzonej przez władze, jak również zagrożenia zewnętrzne mogą powodować utrudnienia działalności prowadzonej przez tych dostawców Spółki. Warto również zaznaczyć, że import produktów z tych krajów do Polski jest od formalnej strony importem towaru spoza Unii Europejskiej na teren Wspólnoty. Pogorszenie się politycznych stosunków UE z tymi krajami może mieć swoje odzwierciedlenie w prowadzonej przez Spółkę działalności, a w skrajnych przypadkach na konieczności zweryfikowania przez Zarząd modelu biznesowego Teliani Valley Polska.

- ***Ryzyko niekorzystnych zmian w przepisach prawnych***

Istotne z punktu widzenia Spółki są obowiązujące przepisy. Odgrywają one istotną rolę nie tylko na szczeblu krajowym, ale również na poziomie Wspólnoty Europejskiej. Działalność Spółki polega na imporcie wina z krajów, które nie należą do Unii Europejskiej. W związku z tym Spółka jest szczególnie narażona na ryzyko niekorzystnych zmian podatkowych, takich jak zmiany cła czy akcyzy. Poza tym, w przypadku pogorszenia się stosunków gospodarczych Wspólnoty z krajami dostaw, bądź też decyzji władz Unii Europejskiej polegających na faworyzowaniu produktów wytworzonych w UE, mogą się pojawić dodatkowe obostrzenia dotyczące importu.

Dodatkowo należy wziąć pod uwagę ryzyko zmian przepisów związanych z bezpieczeństwem żywności pod które podlegają również napoje alkoholowe.

- **Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na rynku NewConnect**

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Spółki, ani też płynności akcji Spółki. Nie można wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

- **Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami**

Zgodnie z Regulaminem NewConnect Organizator może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 3 miesiące:

1. na wniosek emitenta,
2. jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
3. jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

- **Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu na NewConnect**

Zgodnie z Regulaminem NewConnect Organizator może wykluczyć z obrotu instrumenty finansowe Spółki, jeżeli ta nie wykonuje obowiązków ciążących na emitentach notowanych na rynku NewConnect. Obecnie nie ma podstaw do przypuszczeń, że taka sytuacja może zdarzyć się w przyszłości w odniesieniu do Spółki, ale ryzyko to dotyczy wszystkich akcji notowanych na NewConnect.

- **Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki**

W przypadku nabywania akcji należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji, zarówno w krótkim jak i długim terminie.

- **Ryzyko związane z koronawirusem SARS-CoV-2**

Rosnąca ilość zakażeń koronawirusem może doprowadzić do zmiany zachowań konsumentów oraz/lub do obostrzeń prawnych wpływających na pracę krajowych placówek handlowych. Wzrost zachorowań w innych krajach może negatywnie wpłynąć na możliwości produkcyjne, dostępność niektórych towarów, a także na utrudnienia w transporcie.

7. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach).

Spółka nie posiada oddziałów.

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki Teliani Valley Polska S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Teliani Valley Polska S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd Spółki Teliani Valley Polska S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego, **Biegły Rewident – Pan Arkadiusz Lenarcik**, wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem ewidencyjnym 12129, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Wrocław, 19.03.2021r.

Adam Sworowski
Prezes Zarządu
Teliani Valley Polska S.A.

Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego.

	ZASADA		Komentarz
1	Przejrzysta i efektywna polityka informacyjna	Tak, za wyjątkiem transmisji obrad WZ poprzez Internet oraz rejestrowania obrad i umieszczenia na stronie	Decyzja o odstąpieniu od transmisji obrad WZ i upublicznienia nagrań na stronie wynika z braku możliwości technicznych oraz ograniczaniu kosztów organizacji WZ.
2	Efektywny dostęp do informacji niezbędnych dla oceny sytuacji i perspektyw	Tak	
3	Korporacyjna strona internetowa-zakres udostępnionych informacji		
3.1	podstawowe informacje o spółce	Tak	
3.2	opis, rodzaj działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów	Tak	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, jego pozycja na rynku	Nie	
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki	Nie	
3.5	Informacje o powiązaniach Członków RN z akcjonariuszem >5% głosów na WZ	Nie	Spółka nie uzyskała powiadomień od Członków RN.
3.6	dokumenty korporacyjne spółki	Tak	
3.7	zarys planów strategicznych spółki	Tak	
3.8	prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy	nie	Spółka obecnie nie sporządza i nie publikuje prognoz finansowych.
3.9	struktura akcjonariatu	Tak	
3.10	dane oraz kontakt do osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie	Nie	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe	Tak	
3.13	kalendarz publikacji dat	Tak	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych	Tak	
3.16	pytania akcjonariuszy dot. spraw objętych porządkiem obrad WZ	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje pytania wraz z odpowiedziami zostaną zamieszczone na stronie internetowej
3.17	informacje na temat powodów odwołania, zmiany terminu, porządku obrad WZ	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje informacje zostaną zamieszczone na stronie internetowej
3.18	informacja o przerwie w obradach WZ i powodach przerwy	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje informacje zostaną zamieszczone na stronie internetowej
3.19	informacje na temat Autoryzowanego Doradcy	nie dotyczy – emitent nie korzysta z usług AD	Jeśli zdarzenie zaistnieje informacje zostaną zamieszczone na stronie internetowej
3.20	informacje na temat Animatora akcji emitenta	Nie	Spółka planuje uzupełnić braki.
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny)	Nie	Dokument dostępny na życzenie zainteresowanych.
4	Strona internetowa w języku polskim lub angielskim	tak	
5	Wykorzystanie sekcji relacji inwestorskich na stronie GPWInfoStrefa	tak	
6	Utrzymywanie kontaktów z przedstawicielami AD	nie	Zgodnie z RB 15/2012 z dnia 08.10.2012 r. Emitent zakończył współpracę z AD.
7	Niezwłoczne informowanie AD o istotnym zdarzeniu	nie dotyczy	j.w.
8	Zapewnienie dostępu AD do dokumentów i niezbędnych informacji	nie dotyczy	j.w.
9	Zakres treściowy raportu rocznego	tak	
10	Uczestnictwo członków zarządu i rady nadzorczej w obradach WZ	tak	
11	Publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami, mediami	nie	Spółka rozważy przeprowadzenie ww. spotkań, jeżeli w opinii Emitenta będzie to wiązało się z osiągnięciem wymiernych korzyści dla akcjonariuszy.
12	Informacje zawarte w uchwale w sprawie emisji akcji z prawem poboru	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje zasada będzie respektowana.
13	Zapewnienie odpowiedniego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami	tak	WZ podejmuje uchwały w poszanowaniu praw i potrzeb informacyjnych Akcjonariuszy zapewniając niezbędne odstępy czasowe.
13a	Zwołanie NWZ przez akcjonariuszy	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje zasada będzie respektowana.
15	Wymogi dot. uchwały w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje zasada będzie respektowana.
16	Raporty miesięczne	nie	Emitent nie sporządza raportów miesięcznych.
16a	Uzasadnienie naruszenia obowiązku informacyjnego	nie dotyczy – zdarzenie nie wystąpiło	Jeśli zdarzenie zaistnieje zasada będzie respektowana.

Arkadiusz Lenarcik Audyt

ul. Piastów 24/77

40-868 Katowice

Oświadczenie Kierownika Jednostki

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Spółki Teliani Valley Polska Spółka Akcyjna sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 2020-01-01 do 2020-12-31 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Spółki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 2020-12-31 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły ze zgromadzeń akcjonariuszy oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 2020-01-01 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 2020-01-01 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 2020-01-01 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
15. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
16. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych z jednostką.
17. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
18. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
19. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
20. Zarząd jest przekonany o racjonalności znaczących założeń przyjętych przy ustalaniu wartości szacunkowych
21. Utworzono rezerwę na pewne, lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach.
22. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym. Zarząd potwierdza, że wszystkie znane obecnie i potencjalne spory prawne i roszczenia, których skutki należy rozważyć podczas sporządzania sprawozdań finansowych, zostały ujawnione biegłemu rewidentowi oraz ujęte i ujawnione zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej.
23. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
24. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat schematów podatkowych (MDR) zareportowanych przez spółkę oraz jej doradców. Oświadczamy, że posiadamy instrukcję dotyczącą identyfikacji schematów podatkowych. Dodatkowo oświadczamy, że nie świadczylimy Państwu żadnych usług doradztwa.
25. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
 - a. transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych,
 - b. udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
 - c. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,

- d. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - e. umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
26. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.
27. Spółka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
28. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

(podpisy wszystkich członków zarządu)

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Teliani Valley Polska Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Teliani Valley Polska Spółka Akcyjna („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 2020-12-31 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2020-01-01 do 2020-12-31 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 2020-12-31 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Nie zidentyfikowaliśmy kluczowych spraw badania.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które są wyodrębnionymi częściami tego Sprawozdania z działalności (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect” zawartych w Załączniku Nr 1 Uchwały nr 95/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.października 2008r. i zmian dokumentu zatwierdzonych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.marca 2010r. Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Arkadiusz Lenarcik .

Działający w imieniu Arkadiusz Lenarcik Audyt z siedzibą w 40-868 Katowice, Piastów 24/77 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3701 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Arkadiusz Lenarcik, nr w rejestrze 12129

Mikołów; 19.03.2021