

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 29 kwietnia 2020 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Spółka nie korygowała danych porównywalnych

2. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 29 kwietnia 2020 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. Zmiana polityki rachunkowości

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące roku obrotowego oraz dane porównywalne dotyczące poprzedniego roku obrotowego.

6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny następujące kursy:

	31.12.2019	31.12.2018
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000
GBP	4,9971	4,7895
CAD	2,9139	2,7620

7. Wartości niematerialne i prawne

	Wartości niematerialne – programy	Inne wartości niematerialne i prawne					Razem
Wartość brutto							
B.O. 01.01.2019	3 056 230,16		-	-	-	-	3 056 230,16
Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	-	-
nabycia	109 151,00		-	-	-	-	109 151,00
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	(236 205,93)	-	-	-	-	-	(236 205,93)
rozchody							
Przemieszczenie wewnętrzne							
B.Z. 31.12.2019	2 929 175,23	-	-	-	-	-	2 929 175,23
Umorzenie							
B.O. 01.01.2019	(1 399 383,93)		-	-	-	-	(1 399 383,93)
Zwiększenia	(487 437,14)		-	-	-	-	(487 437,14)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia							
rozchody	236 205,93	-	-	-	-	-	236 205,93
B.Z. 31.12.2019	(1 650 615,14)	-	-	-	-	-	(1 650 615,14)
Odpisy aktualizujące							
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto							
B.O. 01.01.2019	1 656 846,23	-	-	-	-	-	1 656 846,23
B.Z. 31.12.2019	1 278 560,09	-	-	-	-	-	1 278 560,09

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Rzeczowe aktywa trwałe

8.1 Wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2019	11 945 995,92	32 079 401,52	151 395 475,90	9 215 746,20	4 583 962,58	209 220 582,12
Zwiększenia, w tym:	0,00	327 400,35	14 264 730,56	2 422 367,43	697 758,69	17 712 257,03
nabycia	-	327 400,35	14 264 730,56	2 422 367,43	697 758,69	17 712 257,03
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia, w tym	(237 308,00)	-	(2 106 152,05)	(131 895,76)	(156 816,97)	(2 632 172,78)
rozchody	(237 308,00)	-	(2 106 152,05)	(131 895,76)	(156 816,97)	(2 632 172,78)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
B.Z. 31.12.2019	11 708 687,92	32 406 801,87	163 554 054,41	11 506 217,87	5 124 904,30	224 300 666,37
Umorzenie						
B.O. 01.01.2019	(3 167,60)	(4 464 560,93)	(52 782 557,36)	(4 443 676,21)	(2 242 644,75)	(63 936 606,85)
Zwiększenia	-	(856 890,98)	(13 706 902,15)	(1 510 200,18)	(984 117,65)	(17 058 110,96)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia	-	-	1 989 693,59	128 692,77	148 961,04	2 267 347,40
B.Z. 31.12.2019	(3 167,60)	(5 321 451,91)	(64 499 765,92)	(5 825 183,62)	(3 077 801,36)	(78 727 370,41)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.O. 01.01.2019	11 942 828,32	27 614 840,59	98 612 918,54	4 772 069,99	2 341 317,83	145 283 975,27
B.Z. 31.12.2019	11 705 520,32	27 085 349,96	99 054 288,49	5 681 034,25	2 047 102,94	145 573 295,96

8.2 Grunty użytkowane wieczysto – brak

	31.12.2019	31.12.2018
Rzaka - działka nr ewidencyjny 409	79 190,00	79 190,00
Klaudyn - działka nr ewidencyjny 843/31	538 690,00	538 690,00
Klaudyn - działka nr ewidencyjny 843/46	450 000,00	450 000,00

8.3 Środki trwałe nieamortyzowane

W roku obrotowym Spółka nie użytkowała nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.

8.4 Środki trwałe w budowie

Spółka poniosła następujące koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	11 329 663,19	2 964 572,10
w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	40 677,70	0,00
w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00

8.5 Środki trwałe na własne potrzeby

W roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł:

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Urządzenia techniczne i maszyny	1 183 987,90	980 402,99
Inne środki trwałe	19 246,92	-

8.6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku, w tym:	15 096 131,75	12 041 884,43
a) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	109 151,00	119 680,54
b) Nabycie środków trwałych	14 986 980,75	11 922 203,89
- planowane na rok następny	12 000 000,00	11 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00

9. Inwestycje długoterminowe

	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe		Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2019	-	-	347 364,00	-	-	347 364,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
nabycia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-
rozchody	-	-	(11 364,00)	-	-	(11 364,00)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	336 000,00	-	-	336 000,00
Umorzenie						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2019	-	-	347 364,00	-	-	347 364,00
B.Z. 31.12.2019	-	-	336 000,00	-	-	336 000,00

10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 589 663,97	9 530 729,17
Inne rozliczenia międzyokresowe	194 582,21	94 946,81
Razem	8 784 246,18	9 625 675,98

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W kosztach operacyjnych zostały zawarte odpisy aktualizujące wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary	w wysokości	310 701,52
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	w wysokości	174 302,66

W przychodach operacyjnych zostało zawarte rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary - rozwiązanie	w wysokości	0,00
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe - rozwiązanie	w wysokości	0,00

Stan na:	31.12.2019	31.12.2018
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	337 925,19	163 622,53
Towary	496 551,74	185 850,22
Zaliczki na dostawy		
Razem	834 476,93	349 472,75

12. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

W roku obrotowym dokonano następujących operacji dotyczących odpisów aktualizacyjnych należności krótkoterminowych:

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2019	-	749 236,01
Zwiększenia	-	14 380,26
Wykorzystanie	-	(212 932,35)
Rozwiązanie	-	(30 412,43)
B.Z. 31.12.2019	-	520 271,49

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2019	31.12.2018
ubezpieczenia	334 570,00	392 131,97
serwis i wynajem urządzeń	72 559,90	13 160,55
Obsługa Funduszy Unijnych	45 109,44	111 318,72
eksploatacja dot.magazynu	115 963,86	-
palety	107 303,21	154 498,45
koszty prac przy prospekcje II	99 000,00	99 000,00
pozostałe	115 641,65	207 490,51
rozliczenie kosztów produkcji metal	29 817,16	4 612,71
rezerwy na bonusy	1 549 244,72	2 724 906,64
Razem	2 469 209,94	3 707 119,55

14. Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość ogółem	% udział w kapitale
Gromkowski Krzysztof	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
Okulus Zbigniew	1352300	1,00	1 352 300,00	18,89%
Skibiński Lech	1337300	1,00	1 337 300,00	18,68%
Strzelczak Ireneusz	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
akcjonariusze emisyjni	1750000	1,00	1 750 000,00	24,44%
Razem	7159200	1,00	7 159 200,00	100,00%

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

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób podziału zysku w wysokości 12 704 753,37 za bieżący rok obrotowy:

- przeznaczenie części zysku w kwocie 2 434 128,00 zł na wypłatę dywidendy
- przeznaczenie części zysku w kwocie 10 265 567,00 zł na podwyższenie kapitału zapasowego

16. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2019	15 803 508,66	741 568,23	2 043 961,82	18 589 038,71
Zwiększenia	16 438 869,06	806 512,96	1 794 242,45	19 039 624,47
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	15 803 508,66	741 568,23	2 043 961,82	18 589 038,71
B.Z. 31.12.2019	16 438 869,06	806 512,96	1 794 242,45	19 039 624,47

17. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki				Razem
		Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	
do 1 roku (splata w roku 2021)	-	12 602 541,83	-	10 684 396,10	-	23 286 937,93
powyżej 1 roku do 3 lat (splata w roku 2022 i 2023)	-	-	-	13 596 947,10	-	13 596 947,10
powyżej 3 roku do 5 lat (splata w roku 2024 i 2025)	-	9 002 920,97	-	1 524 791,25	-	10 527 712,22
powyżej 5 lat (splata w roku 2026 i dalej)	-	13 507 654,17	-	-	-	13 507 654,17
Razem	-	35 113 116,97	-	25 806 134,45	-	60 919 251,42

18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

18.1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemna wartość firmy	-	-
Przychody przyszłych okresów	1 897 335,06	1 601 740,70

18.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Przychody przyszłych okresów	406 201,84	471 059,88
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
...	-	-
Razem	406 201,84	471 059,88

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Powiązania składników aktywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>kwota brutto roku obrotowego</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>kwota brutto roku ubiegłego</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	20 961,55	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	-	-	20 961,55	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	20 961,55	-
- do 12 m-cy	-	-	20 961,55	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	36 841 271,56	(520 271,49)	42 671 650,39	(749 236,01)
a) długoterminowe	37 380,94	-	1 012,00	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne należności	37 380,94	-	1 012,00	-
a) krótkoterminowe	36 803 890,62	(520 271,49)	42 670 638,39	(749 236,01)
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	35 319 847,09	(520 271,49)	38 754 233,30	(749 236,01)
- do 12 m-cy	35 319 847,09	(520 271,49)	38 754 233,30	(749 236,01)
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne należności	1 484 043,53	-	3 916 405,09	-

20. Powiązania składników pasywów w bilansie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>kwota brutto roku obrotowego</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>kwota brutto roku ubiegłego</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	586 959,48	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	-	-	586 959,48	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	586 959,48	-
- do 12 m-cy	-	-	586 959,48	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129 292 063,29	-	146 386 434,88	-
a) długoterminowe	60 919 251,42	-	64 114 630,70	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	35 113 116,97	-	33 479 347,98	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	25 806 134,45	-	30 635 282,72	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	68 372 811,87	-	82 271 804,18	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	2 281 264,15	-	1 103 647,89	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	49 816 291,73	-	58 946 523,25	-
- do 12 m-cy	49 816 291,73	-	58 946 523,25	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	15 063 411,16	-	13 172 816,44	-
- inne zobowiązania	1 211 844,83	-	9 048 816,60	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy następujące zobowiązania były zabezpieczone na majątku jednostki:

Rodzaj zobowiązania		Rodzaj zabezpieczenia		31.12.2019	31.12.2018
Bank: ING Bank Śląski: Umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 29.03.2019	15.000.000 (9.000.000 obrotowy, 6.000.000 gwarancje i akredytywy)	weksel własny in blanco poręczony przez Marcato Sp. z o.o. do wysokości zobowiązania, hipoteka umowna do kwoty 9.000.000 zł na nieruchomości wraz z cesją polisy minimum 4.309.000zł, hipoteka umowna do kwoty 5.000.000 zł wraz z cesją praw z polisy do wysokości 6.023.000 zł , cesją polisy do wys . 5.000.000 zł w tym zastaw na zapasach 5.000.000 zł	termin spłaty: 15.03.2021 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	690 726,54	2 711 391,21
Bank: Bank Millennium: kredyt inwestycyjny nr 7830/14/301/03 z dnia 24.11.014, aneks z 26.01.2016	Limit kredytu: 2.000.000 PLN	hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab.Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy na maszynie	termin spłaty: 31.12.2018 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 3M + marża	0,00	0,00
Bank: Santander S.A.: umowa o multiliniję nr K00253/18 zawarta 11.05.2018, aneks z 27.05.2019	Limit kredytu: 10.000.000PL N obrotowy i 11.500.000PL N na akredytywy i gwarancje	hipoteka umowna do kwoty 9.000.000 zł, zastaw rejestrowy na zapasach 5.000.000 zł, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie wekslowe Marcato do wysokości zadłużenia	termin spłaty: 11.05.2021 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	9 618 476,50	6 289 055,82
Bank: ING Bank Śląski S.A.: kredyt w rachunku bieżącym nr 881/2014/00000710/00 z dnia 17.11.2014, ostatni aneks z 29.03.2019	Limit kredytu: 2.500.000 PLN	Weksel in blanco do wysokości zadłużenia, poręczenie weksla przez Korporację KGL SA do wysokości zadłużenia, zastawy rejestrowe do wysokości 3.750.000 zł na maszynach z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na minimum 3.130.300 zł	termin spłaty: 15.03.2021 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	2 293 338,79	2 325 062,23
Bank: BNP Paribas S.A.: kredyt inwestycyjny nr WAR/3003/19/43/CB umowa z 15 marca 2019	Limit kredytu: 6.015.000 PLN	Weksel własny, poręczenie przez Korporację KGL, hipoteka w wysokości 9.022.045,35, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na 16.000.000 zł, zastaw na zapasach 4.000.000 PLN z cesją polisy ubezpieczeniowej na 4.000.000 PLN, zastaw na maszynach z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na 4.000.000 zł	termin spłaty: 15.03.2024 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	4 331 257,10	0,00
Bank: BNP Paribas S.A.: Wielocelowa linia kredytowa nr WAR/3003/06/401/RB z dnia 05.06.2006 , ostatni aneks 15.03.2019	Limit kredytu: 142.000.000 PLN oraz limit na akredytywy	hipoteka kaucyjna do wysokości 27.000.000 zł , cesją praw z polisy na nieruchomości na minimum 16.000.000 zł , weksel własny in blanco , zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych o wartości nie mniejszej niż 4.000.000.zł wraz z cesją praw z polisy , zastaw rejestrowy na maszynach poręczenie kredytu przez Korporację KGL S.A.	termin spłaty: 26.09.2024 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	4 928 627,82	7 389 966,20
Bank: BNP Paribas S.A.: Wielocelowa linia kredytowa nr WAR/3003/06/401/RB z dnia 05.06.2006 , ostatni aneks z 15.03.2019	Limit kredytu: 2.000.000PLN oraz limit na akredytywy 4.000.000PLN	hipoteka kaucyjna do wysokości 27.000.000 zł , cesją praw z polisy na nieruchomości na minimum 16.000.000 zł , weksel własny in blanco , zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych o wartości nie mniejszej niż 4.000.000.zł wraz z cesją praw z polisy , zastaw rejestrowy na maszynach poręczenie kredytu przez Korporację KGL S.A.	termin spłaty: 26.09.2024 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	885 381,05	117 299,20
Bank ING Bank Śląski S.A.: umowa nr 680/2016/00010240/00 o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w ramach inwestycji zawarta 30.03.2017, aneks 28.04.2017	Limit kredytu: 17.600.000PL N (9.520.000 transza A i 8.080.000 transza B)	hipoteka umowna do kwoty 26400000 zł , cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na minimum 17 600 000 zł , weksel własny in blanco poręczony przez Marcato oraz KGL do wysokości zadłużenia	termin spłaty: 30.11.2026 Efektywna stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	14 646 573,32	15 750 221,21
Razem				37 394 381,12	34 582 995,87

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Saldo 31.12.2019
Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym:	12 096 356,68
poręczenie dla Korporacji KGL S.A. Sp.K. kredytu inwestycyjnego	914 000,00
przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub zakup środków trwałych w zamówieniu	9 117 497,40
akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	1 134 813,60
udzielone gwarancje	702 971,68
poręczenie dla Korporacji KGL S.A. Sp.K. do umowy o multiliniję nr K000253/18 do wysokości salda	227 074,00

23. Struktura przychodów ze sprzedaży

23.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów

Rodzaj działalności	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Produkty gotowe	212 769 293,63	175 703 384,04
usługi	2 090 670,78	1 418 913,85
dzierżawa	0,00	0,00
Razem	214 859 964,41	177 122 297,89

23.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Rynek zbytu	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Kraj	196 426 680,65	162 774 333,12
Eksport	18 433 283,76	14 347 964,77
Razem	214 859 964,41	177 122 297,89

23.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Rynek zbytu	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Kraj	151 705 787,66	173 181 001,80
Eksport	22 753 364,76	23 252 437,10
Razem	174 459 152,42	196 433 438,90

24. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. Zyski nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

26. Straty nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

27.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk/ (Strata) brutto	16 066 098,97
Przychody bilansowe powiązane wyłączone	192 729 877,53
Koszty bilansowe powiązane wyłączone	192 447 664,60
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	36 126 649,90
Leasing środków trwałych (raty kapitałowe, opłata wstępna)	16 125 147,57
Bilansowe koszty operacyjne roku poprzedniego będące kosztami podatkowymi roku bieżącego	441 061,47
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Koszty podatkowe dotacji rozliczone w dniu zakończenia jej realizacji	4 626 206,60
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek, naliczone w innych okresach	226,08
Amortyzacja podatkowa	7 602 589,60
Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy emerytalnej i rentowej	741 568,23
Składki ZUS za rok poprzedni zapłacone w roku bieżącym	1 096 223,34
Koszty dla celów podatkowych Korporacja KGL S.A. S.K. (dawniej FFK Moulds Sp. z o.o. Sp.K.) 98,82%	5 493 627,01
Koszty bilansowe nie będące kosztami podatkowymi	19 609 584,13
Bilansowe koszty operacyjne roku bieżącego będące kosztami podatkowymi roku następnego	780 916,30
Amortyzacja bilansowa	16 912 290,58
Składki ZUS za rok bieżący zapłacone w roku następnym	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, świadczenia emerytalne i rentowe	806 512,96
Pozostałe materiały, usługi, podatki	341 413,31
Pozostałe koszty rodzajowe (w tym: reprezentacja)	155 892,43
Inne świadczenia NKUP, ubezpieczenie samoch. NKUP	20 160,29
PFRON	399 626,00
Inne świadczenia pracownicze NKUP	143 819,63
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00
Umorzenie samochodów osobowych ponad limit / Amortyzacja ŚT w leasingu finansowym	0,00
Niepodatkowe koszty operacyjne, w tym na należne upusty i inne rezerwy	-490 242,76
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	92,00
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	241 362,45
Odsetki od zaległości budżetowych	3 361,33
Pozostałe niepodatkowe koszty finansowe	34 134,04
Pozostałe koszty niepodatkowe	287 152,14
Odpis należności przedawnionych	-26 906,57
Przychody podatkowe, nie będące przychodami bilansowymi	9 826 838,32
Sprzedaż roku poprzedniego będąca przychodem podatkowym roku bieżącego (w tym: dofinans. PFRON)	-3 739,39
Zmiana stanu produktów NKUP	214 115,11
Korekta cen sprzedaży z roku 2019 dot.2018	236 657,43
Wpływ dotacji	443 246,16
Przychody podatkowe dotacji rozliczone w dniu zakończenia jej realizacji	2 804 194,27
Przychody dla celów podatkowych FFK Moulds Sp. z o.o. Sp.K. 98,82%	6 132 364,74
Przychody bilansowe, nie będące przychodami podatkowymi	252 772,77
Rezerwy na dotację UNIA	270 266,71
Sprzedaż roku bieżącego będąca przychodem podatkowym roku następnego	-30 670,17
Dywidendy	396 656,28
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	697 630,57
Pozostałe przychody niepodatkowe (w tym: rozwiązanie rezerwy na należności)	-1 081 110,65
Odsetki bilansowe	0,03
Podstawa opodatkowania	9 405 311,68
Odliczenia	11 000,00
Ulga inwestycyjna	11 000,00
Darowizny	0,00
Strata z lat ubiegłych	
Dochód do opodatkowania (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	9 394 312,00
Stawka podatku	19%
Podatek dochodowy - bieżące zobowiązanie (po zaokrągleniu)	1 784 920,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	1 576 425,60
Podatek dochodowy - razem	3 361 345,60

27.2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie wystąpił podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. 3 Kalkulacja podatku odroczonego na dzień 31.12.2019 r.

Aktywo z tytułu podatku odroczonego - główne pozycje	kwota
zaliczka na środki trwałe	5342,01
odpisy na należności	37 131,52
zob. finansowe z tyt. leasingu śr. trwałych	7 765 213,67
odpis na magazyn	158 550,62
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	665,71
różnice kursowe rozrachunki z dostawcami	16 225,37
wycena instrumentów finansowych	0,00
składka na ZUS do zapłaty	0,00
pozostałe rezerwy	388 116,53
Rezerwy: emerytalna i urlopową	153 237,46
zmiana na środkach trwałych – efekt połączenia	65 181,08
Razem aktywa	8 589 663,97

Rezerwa na podatek odroczonego - główne pozycje	kwota
dotacja NCB Q4 2019	51350,67
inwestycje prace rozwojowe	346182,34
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	0,00
różnice kursowe - rozrachunki z odbiorcami	7 216,82
korekta przychodów	0,00
Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 353 894,09
wartość środków trwałych w leasingu	13 363 321,44
rezerwy na upusty	294 356,50
rezerwy na zobowiązania	22 547,20
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	0,00
Razem rezerwa	16 438 869,06

28. Prace badawczo-rozwojowe ujęte w rachunku zysków i strat

Obszar badania i rozwoju	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Badania związane z wyprodukowaniem nowych narzędzi oraz składu surowca do produkcji opakowań	5 372 349,13	2 554 906,28
Ponadto Spółka poniosła następujące koszty wynagrodzeń pracowników działu badawczo rozwojowego	645 139,91	652 840,19

29. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Środki pieniężne w banku	4 863 944,85	5 820 339,30
- rachunki bieżące	4 863 944,85	5 820 339,30
- depozyty do 1 roku	-	-
- depozyty powyżej 1 roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	14 676,83	18 903,49
Inne środki pieniężne	-	-
Razem	4 878 621,68	5 839 242,79

30. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2019	31.12.2018
Stan środków pieniężnych w bankach zgromadzonych na rachunkach VAT	199 913,16	148 385,67

31. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	77,00	76,00	153,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	219,00	317,00	536,00
Razem	296,00	393,00	689,00

32. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka wypłaciła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wynagrodzenia o następującej wartości:

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zarząd	2 827 086,52	1 209 600,00
Rada Nadzorcza	180 000,00	180 000,00
Razem	3 007 086,52	1 389 600,00

33. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

34. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Jednostka jest w posiadaniu następujących udziałów:

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów	Zysk/(strata) netto za rok obrotowy
Korporacja KGL S.A Sp.k.	64-320 Niepruszewo, ul.Świerkowa 19B	98,82%	98,80%	437 295,75

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółka funkcjonuje w ramach grupy jednostek powiązanych.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła:

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zakupy od:	1 942 336,80	1 782 762,73
Korporacja KGL UAB	0,00	201 637,73
Korporacja KGL S.A. Sp.k.	1 942 336,80	1 581 125,00
Sprzedaż do:	845 074,32	211 739,75
Korporacja KGL UAB		211 739,75
Korporacja KGL S.A. Sp.k.	845 074,32	
Otrzymana dywidenda od:	0,00	0,00
Korporacja KGL UAB		0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00

Na dzień bilansowy stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi wyniósł:

	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług od:	0,00	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
Korporacja KGL S.A. Sp.k.	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do:	0,00	60 482,64
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
Korporacja KGL S.A. Sp.k.	0,00	60 482,64
Zwrotne dopłaty do kapitału:	0,00	0,00
Pożyczki udzielone:	0,00	0,00

36. Objasnienia do instrumentów finansowych

36.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem:

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym: identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie ich odpowiednich limitów i kontroli oraz monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

Ryzyko kredytowe

Spółka, część bieżącej i inwestycyjnej aktywności finansuje z zasobów zewnętrznych w postaci kredytów. W związku z tym faktem, jest narażona na ryzyko kredytowe wiążące się ze zmianą strategii bankowej. W celu ograniczenia ryzyka, Spółka korzysta z usług trzech banków. Powyższa strategia zapewni Spółce możliwość szybkiej reakcji na ewentualne problemy wynikające ze zmiany polityki kredytowej któregośkolwiek z banków z którymi Spółka współpracuje.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi. W związku z szerokim portfelem klientów, Spółka narażona jest na ryzyko związane ze spływem należności, co może mieć wpływ na pogorszenie płynności finansowej Spółki.

Działalność Spółki charakteryzuje się wysokim zapotrzebowaniem na środki obrotowe. Kontrola terminowego spływu należności jest traktowana jako bardzo ważny element polityki Spółki. Przy wysokim zapotrzebowaniu na środki obrotowe, znaczne pogorszenie rotacji należności może narazić Spółkę na utratę płynności.

W celu utrzymania płynności finansowej na odpowiednim poziomie, Spółka korzysta z finansowania zewnętrznego. Spółka współpracuje z trzema bankami oraz z firmami faktoringowymi, zapewniając finansowanie na odpowiednim poziomie obrotu handlowego.

Jednocześnie spółka w celu zarządzania kapitałem utrzymuje na odpowiednich poziomach:

- wskaźnik stosunku kapitałów własnych do sumy bilansowej
- wskaźnika obsługi długu
- wskaźnik bieżącej płynności

Ryzyko walutowe

Spółka dokonuje zakupów towarów handlowych i materiałów do produkcji w polskich złotych jak również w walutach obcych. Sytuacja taka również występuje przy zaciąganiu zobowiązań w postaci leasingu. Z tego względu, niekorzystne zmiany kursów walut, w tym przede wszystkim kursu EURO, mogą narazić Spółkę na wyższe koszty finansowe i negatywnie wpłynąć na wynik finansowy. Spółka ogranicza ryzyko poprzez tzw. naturalny hedging, który polega na sprzedaży dokonywanej przez Emitenta w walutach obcych. Drugim instrumentem zabezpieczającym zmienność walut są kontrakty typu forward.

Ryzyko wzrostu stóp procentowych

Spółka w znacznym stopniu finansuje działalność bieżącą oraz inwestycyjną poprzez kredyty krótko i długoterminowe oraz umowy leasingu. Zawierane umowy oparte są o stopy bazowe ustalane na rynku międzybankowym WIBOR i EURIBOR. Obecnie na rynku panuje sytuacja niskich stóp procentowych. Z uwagi na to, że stopy procentowe zależą od stopy inflacji, polityki pieniężnej banku centralnego, koniunktury, relacji pomiędzy popytem na pieniądź i jego podażą oraz od ryzyka inwestycyjnego, zdaniem Spółki istnieje realne zagrożenie wzrostu stóp procentowych, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Ryzyko zmiany stopy procentowej Spółka ogranicza poprzez zawieranie umów opartych o stałą stopę procentową.

Na 31.12.2019 r spółka nie posiadała zabezpieczeń.

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

36. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Inne krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych				
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych	Bank: ING Bank Śląski: Umowa wieloproduktowa	690 726,54	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank: Santander S.A.: umowa o multiliniję	9 618 476,50	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank: ING Bank Śląski S.A.: kredyt w rachunku bieżącym	2 293 338,79	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank: BNP Paribas S.A.: kredyt inwestycyjny	4 331 257,10	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank: BNP Paribas S.A.: Wielocelowa linia kredytowa n	4 928 627,82	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank: BNP Paribas S.A.: Wielocelowa linia kredytowa	885 381,05	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	Bank ING Bank Śląski S.A.: umowa o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji	14 646 573,32	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
		37 394 381,12		

36. 3 Przychody odsetkowe

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

w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	6 318,98	-	-	-	6 318,98
Razem	6 318,98	-	-	-	6 318,98

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	704 578,19	8 606,56	-	-	713 184,75
Pozostałe aktywa	64 972,56	-	-	-	64 972,56
Razem	769 550,75	8 606,56	-	-	778 157,31

36. 4 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 607 912,34	-	-	-	1 607 912,34
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	2 002 036,21	-	-	-	2 002 036,21
Razem	3 609 948,55	-	-	-	3 609 948,55

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 485 304,87	-	-	-	1 485 304,9
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	1 995 461,57	-	-	-	1 995 461,6
Razem	3 480 766,44	-	-	-	3 480 766,4

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37. Ryzyko związane z funkcjonowaniem spółki w kontekście zmian gospodarczych wynikających z ogólnoświatowej pandemii COVID-19

Główne obszary ryzyka:

- 1) Import surowców będących przedmiotem dystrybucji z Korei Południowej (90% importu z Azji), Wietnamu, Japonii, Singapuru i Tajwanu - Spółka jest w stałym kontakcie z dostawcami i na dzień sporządzenia raportu nie otrzymała informacji o zagrożeniu dostaw w wyniku ograniczenia produkcji lub zakłóceń w łańcuchu dostaw do Europy. Z Włoch Spółka sprowadza niewielkie ilości barwników, które są dystrybuowane i wykorzystywane w realizowanych w zakładach procesach produkcji folii i opakowań.
- 2) Zagrożenie wydłużenia spływu należności na dzień sporządzenia dokumentów - Zarząd liczy się z możliwością wystąpienia opóźnień w płatnościach w przyszłości. Dział Kontroli Finansowej regularnie monitoruje bieżący spływ należności. Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie odnotowała istotnych zmian.
- 3) Wzrost cen usług logistycznych oraz wydłużony czas oczekiwania na dostawy - oba czynniki zostały uwzględnione w planach produkcji i dostaw naszych produktów do Klientów.
- 4) Ryzyko w obsadzie Pracowników, na którą wpływ ma obecna sytuacja związana z zamknięciem szkół i zasiłkiem na opiekę - W przyszłości wpływ na obsadę może mieć również obowiązkowa kwarantanna lub hospitalizowanie Pracowników, czego dotychczas nie odnotowano. Spółka zintensyfikowała prowadzone procesy rekrutacyjne. Do końca pierwszego kwartału 2020 zwiększone zostały plany zatrudnienia z rekrutacji własnych oraz poprzez poszerzenie współpracy z agencjami pracy, które oferują pracowników z zakładów wstrzymujących pracę ze względu na zagrożenie epidemiczne.

38. Nazwa i siedziba jednostek sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji.

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Korporacja KGL Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie Korporacji KGL Spółka Akcyjna.

39. Połączenie spółek

W roku obrotowym w dniu 31.12.2019 nastąpiło połączenie spółek z Grupy Kapitałowej:
 Korporacja KGL S.A., Marcato Sp. z o.o., C.E.P. Sp. z o.o., Moulds Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek metodą łączenia udziałów

a1) Nazwa spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	Marcato Sp. z o.o.	C.E.P. Sp. z o.o.	Moulds Sp. z o.o.
a2) Numer KRS spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	0000014309	0000186043	0000340932
a3) Opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (PKD 22.22.Z)	prowadzenie handlu hurtowego wyrobami chemicznymi na terenie kraju i zagranicą (PKD 4675Z)	obróbka metali i nakładanie powłoki na metale (PKD 25.61.Z)
b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia	0	0	0
c) pozostałe dane za okres od początku roku obrotowego do dnia połączenia:			
c1) przychody	280 674 786,76	31 005 200,25	0,00
c2) koszty	266 162 701,30	30 511 584,37	10 318,90
c3) zyski	11 695 321,75	349 909,91	0,00
c4) straty	0,00	0,00	129 720,90
c5) zmiany kapitału zapasowego			

Przekształcone dane porównawcze za 2018 r.:

BILANS	KGL dane na 31.12.2018	spółki przyłączane dane na 31.12.2018	wyłączenia związane z połączeniem	KGL po połączeniu dane porównawcze na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe	72 684 253,11	120 903 794,61	32 805 210,19	160 782 837,53
I. Wartości niematerialne i prawne	648 288,51	2 208 557,72	1 200 000,00	1 656 846,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 440 852,69	111 929 144,25	256 206,56	149 113 790,38
III. Należności długoterminowe	2 418,00	36 742,94	0,00	39 160,94
IV. Inwestycje długoterminowe	31 433 364,00	336 000,00	31 422 000,00	347 364,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 159 329,91	6 393 349,70	-72 996,37	9 625 675,98
B. Aktywa obrotowe	62 641 867,07	56 375 622,17	7 504 925,44	111 512 563,80
I. Zapasy	28 219 548,75	31 804 288,78	0,00	60 023 837,53
II. Należności krótkoterminowe	28 189 912,56	21 257 376,81	7 504 925,44	41 942 363,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 786 741,71	2 052 501,08	0,00	5 839 242,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 445 664,05	1 261 455,50	0,00	3 707 119,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	26 624,00	0,00	0,00	26 624,00
Aktywa razem	135 352 744,18	177 279 416,78	40 310 135,63	272 322 025,33
A. Kapitał (fundusz) własny	65 434 135,62	48 125 215,47	8 429 527,32	105 129 823,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 159 200,00	4 736 800,00	4 736 800,00	7 159 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	54 631 772,02	38 348 524,15	1 489 045,71	91 491 250,46
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	317 217,49	-343 360,63	0,00	-26 143,14
V. Zysk (strata) netto	3 325 946,11	4 283 251,95	1 103 681,61	6 505 516,45
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 918 608,56	129 154 201,31	31 880 608,31	167 192 201,56
I. Rezerwy na zobowiązania	5 609 245,41	12 976 396,17	-3 397,13	18 589 038,71
II. Zobowiązania długoterminowe	20 336 477,53	69 278 153,17	25 500 000,00	64 114 630,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 972 885,62	44 826 851,39	6 384 005,44	82 415 731,57
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2 072 800,58	0,00	2 072 800,58
Pasywa razem	135 352 744,18	177 279 416,78	40 310 135,63	272 322 025,33

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przekształcone dane porównawcze za 2018 r. c.d.:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	KGL dane na 31.12.2018	spółki przyłączane dane na 31.12.2018	wyłączenia związane z połączeniem	KGL po połączeniu dane porównawcze na 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	272 415 656,97	274 012 364,01	164 603 790,37	381 824 230,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 641 899,52	164 125 920,51	60 645 522,14	177 122 297,89
II. Zmiana stanu produktów (zw.–wart.dod., zm.–wart.ujem)	2 803 708,71	4 135 944,84	0,00	6 939 653,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 767,53	1 254 221,86	-66 850,88	1 328 840,27
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	195 962 281,21	104 496 276,80	104 025 119,11	196 433 438,90
B. Koszty działalności operacyjnej	269 270 789,90	266 133 547,11	164 721 479,83	370 682 857,18
I. Amortyzacja	4 123 771,16	10 060 203,49	117 689,46	14 066 285,19
II. Zużycie materiałów i energii	62 485 733,09	107 938 588,64	57 559 073,07	112 865 248,66
III. Usługi obce	10 857 315,62	14 005 764,17	7 156 413,56	17 706 666,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	145 321,73	1 062 869,66	0,00	1 208 191,39
V. Wynagrodzenia	8 018 238,24	26 174 894,88	0,00	34 193 133,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 754 288,87	6 768 894,61	0,00	8 523 183,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	486 061,19	971 187,90	0,00	1 457 249,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	181 400 060,00	99 151 143,76	99 888 303,74	180 662 900,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 144 867,07	7 878 816,90	-117 689,46	11 141 373,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	281 248,01	1 478 866,86	26 622,97	1 733 491,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 622,97	33 862,88	26 622,97	33 862,88
II. Dotacje	0,00	1 335 966,41	0,00	1 335 966,41
III. Inne przychody operacyjne	254 625,04	109 037,57	0,00	363 662,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	147 642,06	56 504,60	0,00	204 146,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 370,86	0,00	4 370,86
II. Inne koszty operacyjne	147 642,06	52 133,74	0,00	199 775,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 278 473,02	9 301 179,16	-91 066,49	12 670 718,67
G. Przychody finansowe	2 040 351,57	84 814,36	2 051 228,22	73 937,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	839 534,95	13 804,60	794 978,22	58 361,33
III. Inne	816,62	71 009,76	56 250,00	15 576,38
H. Koszty finansowe	1 301 447,77	4 043 564,69	851 228,22	4 493 784,24
I. Odsetki	915 954,79	3 359 789,86	794 978,21	3 480 766,44
IV. Inne	385 492,98	683 774,83	56 250,01	1 013 017,80
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 017 376,82	5 342 428,83	1 108 933,51	8 250 872,14
J. Podatek dochodowy	691 430,71	1 059 176,88	5 251,90	1 745 355,69
K. Zysk(Strata) netto (I-J-K)	3 325 946,11	4 283 251,95	1 103 681,61	6 505 516,45

KAPITAŁY	KGL dane na 31.12.2018	spółki przyłączane dane na 31.12.2018	wyłączenia związane z połączeniem	KGL po połączeniu dane porównawcze na 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	63 294 404,02	44 979 181,01	7 042 965,85	101 230 619,18
1.1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 159 200,00	4 356 800,00	4 356 800,00	7 159 200,00
a) Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		380 000,00	380 000,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 159 200,00	4 736 800,00	4 736 800,00	7 159 200,00
2.1 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	50 249 257,87	29 619 814,78	822 143,61	79 046 929,04
a) zwiększenie (z tytułu) podziału zysku	4 382 514,15	8 728 709,37	0,00	13 111 223,52
b) zmniejszenie wynikające z połączenia	0,00	0,00	666 902,10	(666 902,10)
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	54 631 772,02	38 348 524,15	1 489 045,71	91 491 250,46
3.1 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
3.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 885 946,15	9 902 566,23	770 822,24	15 017 690,14
4.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 885 946,15	9 928 709,37	796 965,38	15 017 690,14
a) zwiększenie wynikające z połączenia	-	0,00	403 034,62	(403 034,62)
b) Zmniejszenie z tytułu przekazania na kapitał zapasowy	(4 382 514,15)	(8 728 709,37)	0,00	(13 111 223,52)
c) Zmniejszenie z tytułu wypłaty dywidendy	(1 503 432,00)	(1 200 000,00)	(1 200 000,00)	(1 503 432,00)
4.2 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	(26 143,14)	(26 143,14)	0,00
a) korekty błędów	317 217,49	0,00	317 217,49	0,00
5.1.1 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	317 217,49	(26 143,14)	291 074,35	0,00
a) zwiększenia wynikające z połączenia	-	91 323,05	124 051,88	(32 728,83)
b) zmniejszenia wynikające z połączenia	-	(408 540,54)	(415 126,23)	6 585,69
5.2 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	317 217,49	(343 360,63)	0,00	(26 143,14)
II a) Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	317 217,49	(343 360,63)	0,00	(26 143,14)
III. Wynik netto	3 325 946,11	4 283 251,95	1 103 681,61	6 505 516,45
6.1 zysk netto	3 325 946,11	4 356 856,49	1 177 286,15	6 505 516,45
6.2 strata netto	-	(73 604,54)	(73 604,54)	0,00
IV. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	65 434 135,62	48 125 215,47	8 429 527,32	105 129 823,77
V. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	65 434 135,62	48 125 215,47	8 429 527,32	105 129 823,77

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	KGL dane na 31.12.2018	spółki przyłączane dane na 31.12.2018	wyłączenia związane z połączeniem	KGL po połączeniu dane porównawcze na 31.12.2018
I. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 571 673,33	20 770 028,53	26 622,97	25 315 078,89
II. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(966 877,42)	(9 018 707,02)	1 173 377,03	(11 158 961,47)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 708 933,64)	(14 187 644,56)	1 200 000,00	(19 696 578,20)

Korporacja KGL Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

40. Informacja o wynagrodzeniu audytora

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za 2019 rok wynosi:

a) za badanie sprawozdania finansowego Spółki	76 000,00
b) inne usługi poświadczające	63 000,00
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	12 000,00

Mościska, dnia 29 kwietnia 2020 roku

Katarzyna Lipowska
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski
Prezes Zarządu

Lech Skibiński
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak
Wiceprezes Zarządu