

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Henryk Kania

MISTRZ MASARSKI Z PSZCZYNY

Smak XIX-wiecznej tradycji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Dla akcjonariuszy ZM Henryk Kania S.A.

W związku ze sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na 31 grudnia 2018 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Elementy rocznego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Temat	Strona
Wybrane dane finansowe	3
Roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 1.196.464 tys. zł	4
Roczne sprawozdanie z zysków lub strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zysk netto w wysokości 64.404 tys. zł	5
Roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące całkowity dochód w wysokości 64.404 tys. zł.	6
Roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 799 tys. zł	7
Roczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 64.404 tys. zł	8
Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych	9
Dodatkowe noty i objaśnienia	10

Pszczyna, 30 kwiecień 2019 rok

Podpisy:

Ewa Łuczyk
Główny Księgowy

Grzegorz Minczanowski
Prezes Zarządu

Piotr Wiewióra
Wiceprezes Zarządu

Dominika Rąba
Wiceprezes Zarządu

Ewa Łuczyk
Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



A. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2017 31-12-2017*	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2017 31-12-2017
Dane dotyczące sprawozdania finansowego				
Przychody netto ze sprzedaży	1 142 338	1 415 084	267 721	333 377
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	117 863	93 277	27 623	21 975
Zysk (strata) brutto	80 108	68 707	18 774	16 187
Zysk (strata) netto	64 404	53 218	15 094	12 537
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 213	38	11 299	9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 403	-9 899	-797	-2 332
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-44 011	9 455	-10 315	2 228
Przepływy pieniężne netto, razem	799	-406	187	-96
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,51	0,43	0,12	0,10

	na 31.12.2018	na 31.12.2017*	na 31.12.2018	na 31.12.2017
Aktywa razem	1 196 464	1 043 222	278 248	250 119
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	836 389	747 551	194 509	179 230
Zobowiązania długoterminowe	235 241	173 065	54 707	41 493
Zobowiązania krótkoterminowe	601 148	574 486	139 802	137 737
Kapitał własny (aktywa netto)	360 076	295 672	83 739	70 889
Kapitał zakładowy	6 259	6 259	1 456	1 501
Liczba akcji (w szt.)	125 183 380	125 183 380	125 183 380	125 183 380
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,88	2,36	0,67	0,57

* Dane zaprezentowane w tabeli za poprzedni okres dla celów porównawczych zostały wykazane po zmianach.

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

wybrane pozycje bilansowe (sprawozdania z sytuacji finansowej) na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz analogicznego w okresie poprzednim przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy.

W dniu 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,1709 PLN

W dniu 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,3000 PLN

wybrane pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku 1 EUR = 4,2447 PLN

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku 1 EUR = 4,2669 PLN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



B. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		517 536	532 702
Wartość firmy z nabycia ZCP	26	244 941	244 941
Inne wartości niematerialne	26	6 263	6 393
Rzeczowe aktywa trwałe	22	266 333	281 369
Udziały i akcje	24	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	25	0	0
Rozliczenia międzyokresowe		0	0
Aktywa obrotowe		678 928	510 520
Zapasy	27	169 446	127 584
Należności z tytułu dostaw i usług	28	380 447	265 943
Należności pozostałe	28	106 929	104 769
Należności budżetowe	28	15 037	11 243
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	1 165	366
Krótkoterminowe aktywa finansowe	30	5 151	0
Rozliczenia międzyokresowe	31	753	616
AKTYWA OGÓŁEM		1 196 464	1 043 222
Kapitał własny		360 076	295 672
Kapitał akcyjny	33	6 259	6 259
Inne skumulowane całkowite dochody	33	0	0
Zyski zatrzymane	33	353 817	289 412
Zobowiązania		836 389	747 551
Zobowiązania długoterminowe		235 241	173 065
Kredyty bankowe	34	88 416	73 005
Dłużne papiery wartościowe		113 128	61 893
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	18 192	21 670
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36	0	0
Zobowiązania pozostałe	37	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	39	12 155	13 007
Rezerwy na inne zobowiązania	40	324	312
Rozliczenia międzyokresowe		3 028	3 178
Zobowiązania krótkoterminowe		601 148	574 486
Kredyty bankowe	34	153 768	157 776
Dłużne papiery wartościowe		49 552	120 503
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	10 526	6 987
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36	269 899	254 457
Zobowiązania z tytułu faktoringu	37	96 963	15 932
Zobowiązania pozostałe	37	12 442	10 446
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	37	7 069	5 032
Rezerwy na zobowiązania		779	3 202
Rozliczenia międzyokresowe		150	150
PASYWA OGÓŁEM		1 196 464	1 043 222

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



C. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej	41	1 142 338	1 415 084
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		1 123 515	1 267 856
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		18 823	147 228
Koszty działalności operacyjnej	42	1 022 807	1 320 740
Amortyzacja		17 014	9 433
Zużycie materiałów i energii		829 889	1 021 964
Usługi obce		91 675	77 009
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników		72 908	58 361
Pozostałe koszty		12 212	11 408
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		18 349	146 352
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		-16 660	-1 090
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		-2 580	-2 695
Zysk ze sprzedaży		119 530	94 345
Pozostałe przychody operacyjne	43	3 638	3 826
Pozostałe koszty operacyjne	44	5 306	4 894
Zysk na działalności operacyjnej		117 863	93 277
Przychody finansowe	45	251	949
Koszty finansowe	46	38 006	25 518
Zysk brutto		80 108	68 707
Podatek dochodowy	47	15 704	15 489
a) część bieżąca		16 556	13 955
b) część odroczone		-853	1 534
Zysk netto		64 404	53 218
Średnia liczba akcji	48	125 183 380	125 183 380
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)		0,51	0,43

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



D. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	64 404	53 218
Inne całkowite dochody z działalności kontynuowanej, które mogą zostać przeklasyfikowane w kolejnych okresach do wyniku, po spełnieniu określonych warunków:		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Podatek dochodowy dotyczący wyceny aktywów	-	-
Korekty wynikające z przeklasyfikowania:		
Reklasyfikacja wyceny akcji do wyniku w związku ze sprzedażą	-	-
Podatek dochodowy dotyczący korekt z przeklasyfikowania	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	-	-
Całkowity dochód za okres	64 404	53 218
Liczba akcji (szt.)	125 183 380	125 183 380
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy na akcję (w zł)	0,51	0,43

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



E. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
Przepińwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	80 108	68 707
Korekty razem	-17 375	172 568
1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
2. Amortyzacja	17 014	9 433
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 069	21 999
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-233	-100
5. Zmiana stanu rezerw	-2 412	804
6. Zmiana stanu zapasów	-41 863	-42 679
7. Zmiana stanu należności	-118 782	125 959
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	99 120	57 439
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-288	-287
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	62 733	241 275
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-14 520	-15 018
Przepińwy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed nabyciem ZCP	48 213	226 257
Wpińwy nabycia ZCP – operacje niepieniężne	-	-226 219
Przepińwy pieniężne netto z działalności operacyjnej po uwzględnieniu nabycia ZCP	48 213	38
Wpińwy	3 174	136
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		136
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach pozostałych		
4. Inne wpińwy inwestycyjne		
Wydatki	6 577	10 035
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 577	10 035
2. Inwestycje w nieruchomości		
3. Na aktywa finansowe	5 000	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
Przepińwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 403	-9 899
Wpińwy	11 403	54 043
1. Wpińwy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	11 403	54 043
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpińwy finansowe		
Wydatki	55 414	44 588
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Spłaty kredytów i pożyczek		16 000
4. Płatności zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych	18 300	
5. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	5 478	6 889
6. Odsetki	31 636	21 699
7. Inne wydatki finansowe		
Przepińwy pieniężne netto z działalności finansowej	-44 011	9 455
Przepińwy pieniężne netto razem	799	-406
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	799	-406
Środki pieniężne na początek okresu	366	772
Środki pieniężne na koniec okresu	1 165	366

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



F. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

na dzień 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:	Zysk zatrzymane	Razem Kapitał własny
		aktywów finansowych		
Stan na 1 stycznia 2018	6 259		289 413	295 672
Zysk netto			64 404	64 404
Stan na 31 grudnia 2018	6 259		353 817	360 076
Stan na 1 stycznia 2017	6 259		259 736	265 995
Korekty błędów poprzednich okresów			-23 541	-23 541
Stan na 1 stycznia 2017 po zmianach	6 259		236 195	242 454
Zysk netto			53 218	53 218
Stan na 31 grudnia 2017	6 259		289 413	295 672

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom jak i przychodami ze sprzedaży wewnątrz jednostki, które są wykazywane w sprawozdaniu z zysków lub strat.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych,
- przychodów z tytułu dywidend,
- pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Koszty segmentu stanowią koszty bezpośrednie związane z funkcjonowaniem danego segmentu oraz koszty ogólne dające się zakwalifikować do danego segmentu.

Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- strat nadzwyczajnych,
- pozostałych, nie wymienionych kosztów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do danego segmentu nie jest możliwe.

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

Segmenty sprawozdawcze rok bieżący – 2018

Na podstawie prowadzonej działalności Spółka ZM Henryk Kania S.A wyodrębniła jeden segment operacyjny - produkcja wyrobów wędliniarskich. Bieżąca działalność Spółki oraz sprawozdawczość zarządcza nie pozwala Spółce na wyodrębnienie większej liczby segmentów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Sprzedaż	31.12.2018	31.12.2017
Krajowa	1 079 178	1 175 007
Wewnątrzwspólnotowa	43 349	92 845
eksport	988	4
Razem	1 123 515	1 267 856

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Sprzedaż	31.12.2018	31.12.2017
Krajowa	18 823	147 228
Razem	18 823	147 288

Informacje dotyczące głównych klientów zgodnie z MSSF 8 § 34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2018	31.12.2017
„Staropolskie Specjały” Sp. z o.o.	798	248 908
„Rubin Energy” Sp. z o.o.	197 247	193 872
„Jeronimo Martins Polska” S.A.	733 967	695 826
	932 012	1 138 606



G. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

Adres siedziby:
Ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna

Dnia 21 marca 2012 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Przedsiębiorców dokonał rejestracji zmiany nazwy firmy Spółki z IZNS Iława Spółka Akcyjna na Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna oraz siedziby Spółki – z Iławy na Pszczynę.

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna prowadzą działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 7 marca 1994 roku przed notariuszem Pawłem Błaszczkiem (Repertorium A Nr 3145/94) w Warszawie.

Dnia 31 grudnia 2012 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach dokonał wpisu połączenia z Zakładami Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie.

Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, poprzez przeniesienie na Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmująca) całego majątku własnej spółki jednoosobowej, Zakładów Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A z siedzibą w Pszczynie (Spółka Przejmowana), bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu Spółki Przejmującej.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000053415.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Działalność podstawowa Emitenta to produkcja mięsa oraz wędlin.

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, a dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku.

4. JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Nie występują.

5. POŁĄCZENIE SPÓLEK 2017

W dniu 18 grudnia 2017 roku w wykonana została umowa przedwstępna, o której Emitent informował w raporcie bieżącym numer 15/2017 z dnia 16 października 2017 roku, w związku z uzyskaniem zgody wydanej w formie decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji, zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów, zawarł umowę przeniesienia przedsiębiorstwa „Staropolskie Specjały” Spółki z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach – Zdroju, w celu zwolnienia z długu „Staropolskie Specjały” Spółki z o.o. względem Emitenta („Umowa”).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Na mocy Umowy, „Staropolskie Specjały” Spółka z o.o. z siedzibą w Goczałkowicach – Zdroju w celu zwolnienia się z długu względem Emitenta przeniosła na jego rzecz swoje przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 551 kodeksu cywilnego prowadzone pod firmą „Staropolskie Specjały” Spółka z o.o., którego skład obejmujący m.in. prawo własności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Goczałkowicach - Zdroju, środki trwałe, środki pieniężne, prawa wynikające z zawartych umów i inne, został szczegółowo opisany w zawartej przez strony Umowie .

Wartość nabywanego przedsiębiorstwa oszacowana została przez rzeczoznawców majątkowych na 293.000.000,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt trzy miliony złotych 00/100).

Zgodnie z ustaleniami stron Umowy, na skutek jej zawarcia „Staropolskie Specjały” Spółka z o.o. została zwolniona z długu w wysokości 245.832.604,64 zł (dwieście czterdzieści pięć milionów osiemset trzydzieści dwa tysiące sześćset cztery złote 64/100).

Zarząd Emitenta informuje, iż nabyte przedsiębiorstwo „Staropolskie Specjały” Spółki z o.o. stanowi zakład mięsny z nowoczesnym magazynem oraz suszarnią, wyposażony w nowoczesne systemy zarządzania produkcją, linie pakujące, wyspecjalizowane w przetwórstwie i sprzedaży elementów mięsa produkcyjnego.

W związku z nabyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa od Staropolskie Specjały Sp. z o.o., na dzień bilansowy została rozpoznana wartość firmy w sprawozdaniu finansowym w wysokości 223 701 tys. zł. Zgodnie z MSR 36 Zarząd Grupy Kapitałowej wykonał test na utratę wartości powyższych aktywów na dzień 31.12.2017 r. oraz 31.12.2018 r.

Żadna część wykazanej wartości firmy nie będzie podlegać odliczeniu dla celów podatku dochodowego.

Wartość firmy jest alokowana do jednego ośrodka wypracowującego środki pieniężne rozpatrywanego jako cała spółka.

W tabeli poniżej wyszczególniono wynagrodzenie zapłacone za ZCP Staropolskie Specjały oraz ostateczne rozliczenie w wartości księgowej przejętych aktywów i zobowiązań wykazanych na dzień przejęcia. Na dzień bilansowy dokonano pełnej identyfikacji i wyceny przejętych aktywów i zobowiązań.

	31.12.2017
Zapłata za ZCP - Rozliczenie należności Staropolskie Specjały Sp. z o.o.	-245 833
Aktywa trwałe (bez wartości Firmy)	117 991
Aktywa obrotowe	31 945
Kredyty	-60 802
Obligacje	-50 551
Pozostałe zobowiązania	-16 450
Wartość firmy	223 701

6. SKŁAD ZARZĄDU

Zarząd Spółki zgodnie ze Statutem Spółki składa się z jednego do pięciu członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres trzyletniej wspólnej kadencji.

Na dzień 01.01.2018 skład Zarządu był następujący:

- 1) Grzegorz Minczanowski – Prezes Zarządu,
- 2) Piotr Wiewióra – Wiceprezes Zarządu,
- 3) Dominika Rąba – Wiceprezes Zarządu
- 4) Ewa Łuczyk – Członek Zarządu,

Na dzień **30.04.2019r.** skład Zarządu pozostaje bez zmian.

7. SKŁAD RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI

Zgodnie za Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z trzech lub więcej osób powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Na dzień 01 stycznia 2018 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Wiesław Różański – Członek.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Na dzień **30.04.2019r.** Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Henryk Kania – Przewodniczący,
- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Wiesław Różański – Członek.

8. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia **30 kwietnia 2019 roku.**

9. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Szczegółowo wprowadzane zmiany w MSSF zostały opisane w nocie nr 11.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Poniższe, planowane działania wskazują na uzasadnione stwierdzenie kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

W chwili obecnej Spółka jest w trakcie przygotowania programu emisji obligacji. Zarząd Spółki planuje zrealizować kolejną emisję trzyletnich obligacji, mającą na celu wykupienie obecnie zapadalnych obligacji w miesiącu czerwcu 2019 roku. Równocześnie Zarząd jest w trakcie rozmów z największym bankiem finansującym. Przygotowuje aplikację kredytową do odnowienia kredytów w miesiącu czerwcu 2019 roku, jak również na bieżąco wspólnie są analizowane potrzeby Spółki w zakresie zapotrzebowania na kapitał pracujący. Wynikiem tych wspólnych prac jest zwiększenie limitów faktoringowych w okresie 2019 roku. Zwiększone limity faktoringowe były pochodną wzrostu poziomu sprzedaży, a pozyskiwane w ten sposób dodatkowe środki są przeznaczane na zwiększenie kapitału obrotowego Spółki.

Równoległe do powyższych działań Zarząd prowadzi rozmowy z drugim bankiem finansującym, dla którego również są przygotowane informacje i dokumenty w celu złożenia aplikacji kredytowej, odnawiającej przyznane limity kredytowe w miesiącu czerwcu 2019 roku.

Powyżej opisane działania, które znajdują się w chwili obecnej w fazie realizacji, umożliwią Spółce na obsłużenie zadłużenia finansowego, przy równoczesnym zasileniu kapitału obrotowego, niezbędnego do obsługi dalszych wzrostów przychodów ze sprzedaży oraz przyczynią się również do poprawy płynności finansowej Spółki.

10. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującym zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego opinii z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.



Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą z 27 grudnia 2018 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Wybrana została Spółka PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

11. ZMIANY W MSSF

Za wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wprowadzenia nowych standardów obowiązujących dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub później, Spółka przygotowując sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2017 r.

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 22 listopada 2016 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 9 Instrumenty Finansowe. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 22 listopada 2016 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Pozostałe zmiany MSR i MSSF nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Standard ma zastosowanie do umów sprzedaży zawartych z klientami, zastępując MSR 18 Przychody, MSR 11 Umowy o usługę budowlaną oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów.

Zgodnie z MSSF 15 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o ewentualny podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w świetle zawartej z klientem umowy, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu.

MSSF 15 wprowadza nowy, pięciostopniowy model pomiaru oraz rozpoznawania przychodów ze sprzedaży, zgodnie z którym przychody powinny być ujęte w takiej kwocie, co do której jednostka oczekuje zapłaty oraz w takim momencie i w takim stopniu, które odzwierciedlają spełnienie przez Spółkę zobowiązania do wykonania świadczenia oraz dostawy towaru. W zależności od spełnienia określonych w standardzie kryteriów, przychody mogą być ujmowane jednorazowo (w momencie gdy kontrola nad dobrami i usługami jest przeniesiona na klienta) albo mogą być rozkładane w czasie w sposób obrazujący wykonanie świadczenia.

Spółka dokonała analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz zawartych umów pod kątem wpływu zastosowania MSSF 15 na sposób rozpoznawania przychodów, w tym w szczególności pod kątem momentu oraz wysokości ujmowanego przychodu, jak również zweryfikowała prawidłowość prezentacji poszczególnych kategorii przychodów.

Na podstawie dokonanej analizy stwierdzono, że zastosowanie MSSF 15 nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki w momencie pierwszego zastosowania standardu, tj. w okresie rozpoczynającym się od 1 stycznia 2018 roku.

Spółka stosuje MSSF 15 od dnia wejścia w życie standardu, bez przekształcania danych porównawczych, z zastosowaniem metody uproszczonej zgodnie z C7-C8 MSSF 15.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

MSSF 9 definiuje trzy kategorie aktywów finansowych – w zależności od modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki przepływów pieniężnych wynikających z umowy:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu – jeśli aktywa finansowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz warunki umowy dotyczącej tych aktywów finansowych powodują powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek;
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – jeśli aktywa finansowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych oraz warunki umowy dotyczącej tych aktywów finansowych powodują powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek;
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – wszystkie pozostałe aktywa finansowe.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Spółki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



MSSF 9 zmienia sposób ujmowania ryzyka kredytowego z modelu strat poniesionych na model strat oczekiwanych. Spółka ujmuje odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia dla należności handlowych, środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych oraz aktywów kontraktowych. Różnica pomiędzy pierwotną wartością bilansową należności handlowych wycenionych według MSR 39, a nową wartością bilansową wycenioną według MSSF 9 na dzień 1 stycznia 2018 roku była nieistotna.

Poniższa tabela prezentuje wpływ wdrożenia MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych:

Kategorie instrumentów finansowych	Klasyfikacja	
	Wg MSR 39	Wg MSSF 9
Pożyczki i należności	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Kaucje	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 16 *Leasing* (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- KIMSF 23 *Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego* (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 *Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą* (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 *Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 *Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu* (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017* (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- *Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej* (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 *Połączenia jednostek* (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: *Definicja istotności* (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.



Ocena wpływu MSSF 16

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany 13 stycznia 2016 roku i został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku. W rezultacie przeprowadzonych analiz, Spółka zidentyfikowała jako kategorię umów leasingu umowy wynajmu:

- nieruchomości,
- samochodów
- maszyn i urządzeń.

Od dnia 1 stycznia 2019 roku, Spółka, jako leasingobiorca, ujmuje wszystkie zidentyfikowane umowy zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu. Zobowiązanie z tytułu leasingu obejmuje przyszłe, zdyskontowane płatności leasingowe dla zidentyfikowanych kontraktów. Księgowe ujęcie tych pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zależy od:

- okresu trwania umów przyjętego dla poszczególnych rodzajów kontraktów: ten okres obejmuje nieodwoływalny okres leasingu, okresy wynikające z opcji przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tych opcji oraz okresy wynikające z opcji wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tych opcji. Przy ustalaniu okresu leasingu uwzględniono również regulacje prawne oraz zwyczajowe obowiązujące w polskim otoczeniu prawnym, jak również specyfikę umów w Spółce;
- struktury stałych i zmiennych płatności w umowie;
- określenia krańcowej stopy procentowej, w sytuacji gdy stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Stopy dyskonta przyjęte przez Spółkę dla celów wyceny zgodnie z MSSF 16 zostały oparte na oprocentowaniu polskich obligacji skarbowych, skorygowanym o marżę stosowaną przy zaciąganiu długu przez spółki o podobnym ratingu kredytowym. Stopy dyskonta uwzględniają okres zapadalności umów oraz nie są zróżnicowane ze względu na rodzaj aktywów.

Spółka zdecydowała o zastosowaniu dwóch zwolnień przewidzianych przez standard dotyczący leasingów oraz ujęciu w ciężar kosztów następujących rodzajów umów:

- wszystkich umów, których okres leasingu jest mniejszy niż 12 miesięcy;
- umów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma wartość mniejszą niż 18 tys. PLN.

Ponadto z uwagi na krótki okres wypowiedzenia oraz braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu trwania umowy nie aktywowano umów wynajmu zawartych na czas nieokreślony.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała „zmodyfikowaną metodę retrospektywną”, bez przekształcania danych porównawczych.

Szacowany przez Spółkę wpływ zastosowania standardu MSSF 16 na sumę bilansową na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosi około 6 mln zł.

Wdrożenie standardu nie będzie miało wpływu na kapitały własne na dzień 1 stycznia 2019, ponieważ Spółka zdecydowała się wycenić aktywo z tytułu prawa do użytkowania w wartości równej zobowiązaniu z tytułu leasingu (wpływ przedpłaconych opłat leasingowych był pomijalny). W związku z tym, nie zostanie rozpoznany podatek odroczoney.

12. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego rocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

13. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

Utrata wartości przez wartość firmy

W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Do przeprowadzenia testu wymagane jest szacowanie wartości odzyskiwalnej. W okresach objętych sprawozdaniem nie rozpoznano konieczności ujęcia strat z tytułu utraty wartości przez wartość firmy.

14. PRZESTRZEGANIE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 roku przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zmiany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

Wyszczególnienie	31.12.2017 przed zmianą	31.12.2017 po zmianach	Kwota zmiany
Aktywa trwałe	556 585	532 702	- 23 883
Wartość firmy z połączenia odwrotnego	8 187	0	-8 187
Wartość firmy z nabycia ZCP	257 685	244 941	-12 744
Inne wartości niematerialne i prawne	6 393	6 393	0
Rzeczowe aktywa trwałe	282 573	281 369	-1 204
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Udziały i akcje	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 747	0	-1 747
Aktywa obrotowe	512 227	510 520	-1 707
Zapasy	126 931	127 584	653
Należności z tytułu dostaw i usług	269 506	265 943	-3 563
Należności pozostałe	103 565	104 769	1 204
Należności budżetowe	11 243	11 243	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	366	366	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	616	616	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	1 068 812	1 043 222	-25 590
Kapitał własny	319 747	295 672	-24 075
Kapitał akcyjny	6 259	6 259	0
Inne skumulowane całkowite dochody	0	0	0
Zyski zatrzymane	313 488	289 413	-24 075
Zobowiązania długoterminowe	174 812	173 065	-1 747
Kredyty bankowe	73 005	73 005	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21 670	21 670	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	61 893	61 893	0

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	14 754	13 007	-1 747
Rezerwy na inne zobowiązania	312	312	0
Rozliczenia międzyokresowe	3 178	3 178	0

Zobowiązania krótkoterminowe	574 253	574 486	233
Kredyty bankowe	157 776	157 776	0
Dłużne papiery wartościowe	120 503	120 503	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 987	6 987	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	257 368	254 457	-2 911
Zobowiązania z tytułu faktoringu		15 932	15 932
Zobowiązania pozostałe	26 378	10 446	-15 932
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	5 032	5 032	0
Rezerwy na zobowiązania	58	3 202	3 144
Rozliczenia międzyokresowe	150	150	0

PASYWA OGÓŁEM	1 068 812	1 043 222	-25 590
----------------------	------------------	------------------	----------------

Opis korekt:

Kwota 8 187 – ujęcie odpisu wartości firmy z przejęcia odwrotnego – błąd lat ubiegłych (korekta wyniku lat ubiegłych)

Kwota 12 744 – ujęcie amortyzacji wartości firmy – błąd lat ubiegłych (korekta wyniku lat ubiegłych)

Kwota 2 610 – ujęcie rezerwy urlopowej – błąd lat ubiegłych (korekta wyniku lat ubiegłych)

Kwota 534 – ujęcie rezerwy urlopowej – błąd lat ubiegłych (korekta wyniku roku 2017)

Kwota 1 747 – zmiana prezentacji aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego per saldo

Kwota 1 204 – zmiana prezentacji zaliczek na środki trwałe

Kwota 653 – zmiana prezentacji zapasów

Kwota 3 563 – zmiana prezentacji faktur korygujących

Kwota 15 932 – zmiana prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Zmiany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017 przed zmianą	01.01.2017 31.12.2017 po zmianach	Kwota zmiany
Działalność kontynuowana			
Przychody z działalności operacyjnej	1 415 084	1 415 084	-
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 267 856	1 267 856	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	147 228	147 228	-
Koszty działalności operacyjnej	1 320 205	1 320 740	534
Amortyzacja	9 433	9 433	-
Zużycie materiałów i energii	1 021 964	1 021 964	-
Usługi obce	77 009	77 009	-
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	58 361	58 361	-
Pozostałe koszty	10 873	11 408	534
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	146 352	146 352	-
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	-1 090	-1 090	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-2 695	-2 695	-
Zysk ze sprzedaży	94 879	94 345	-534
Pozostałe przychody operacyjne	3 826	3 826	-
Pozostałe koszty operacyjne	4 894	4 894	-
Zysk na działalności operacyjnej	93 811	93 277	-534
Przychody finansowe	949	949	-
Koszty finansowe	25 518	25 518	-
Zysk brutto	69 241	68 707	-534
Podatek dochodowy	15 489	15 489	-
a) część bieżąca	13 955	13 955	-
b) część odroczone	1 534	1 534	-
Zysk netto	53 752	53 218	-534
Całkowity dochód za okres	53 752	53 218	-534

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Zmiany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017 przed zmianą	01.01.2017 31.12.2017 po zmianach	Kwota zmiany
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	69 241	68 707	-534
Korekty razem	172 034	172 568	534
1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
2. Amortyzacja	9 433	9 433	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 999	21 999	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100	-100	-
5. Zmiana stanu rezerw	270	804	534
6. Zmiana stanu zapasów	-42 679	-42 679	-
7. Zmiana stanu należności	125 959	125 959	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	57 439	57 439	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-287	-287	-
10. Inne korekty z działalności operacyjnej		-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	241 275	241 275	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-15 018	-15 018	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed nabyciem ZCP	226 257	226 257	-
Wpływ nabycia ZCP – operacje niepieniężne	-226 219	-226 219	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej po uwzględnieniu nabycia ZCP	38	38	-

W roku 2018 zmieniono sposób kwalifikacji wyrobu gotowego i półproduktu. Zakres zmian dotyczy końcowej identyfikacji wyrobu gotowego przeznaczonego do wydania. Zmiana miała wpływ wyłącznie na przesunięcie składników z wyrobów gotowych do półproduktów i w ocenie Zarządu lepiej odzwierciedla stan zaawansowania etapów produkcji. Nie jest wykonalne w praktyce ujawnienie kwoty korekty dotyczącej bieżącego okresu i okresów wcześniejszych, gdyż Spółka nie dysponuje wystarczającymi danymi.

15. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zadane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z zysków lub strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności na rzecz określonych programów emerytalnych ujmuje się jako koszt w momencie kiedy pracownicy wykonali usługi uprawniające ich do udziału. Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalane są przy użyciu metody uproszczonej lub prognozowanych uprawnień jednostkowych wraz z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Wycena aktuarialna jest stosowana gdyby wartość rezerwy z tytułu świadczeń była wyższa niż 500 tys. zł. Przeszacowania, obejmujące zyski i straty aktuarialne, efekty zmian pułapu aktywów (jeśli dotyczy) oraz zwrotu z aktywów programu (z wyłączeniem odsetek), są natychmiast ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ciężar innych całkowitych dochodów w okresie, w którym te zmiany wystąpiły. Przeszacowania ujęte w innych całkowitych dochodach zostają natychmiast odzwierciedlone w zyskach zatrzymanych i nie będą podlegać przeniesieniu do sprawozdania z zysków lub strat. Koszty określonych świadczeń są podzielone na następujące składniki: koszty zatrudnienia ujmowane jako koszty świadczeń pracowniczych, koszt lub dochód z odsetek netto ujmowany w przychodach bądź kosztach finansowych oraz przeszacowanie ujmowane w innych całkowitych dochodach.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następujących oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy. Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć. Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i łączne odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzację ujmuje się przy użyciu metody liniowej. Szacowane okresy użytkowania oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (z perspektywnym zastosowaniem wszelkich zmian w szacunkach). Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat. Stosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0 – 5%
Budynki i lokale	2,5 – 20%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Kotły i maszyny energetyczne	5 – 6,66%
Maszyny i urządzenia ogólne	4 – 40%
Maszyny i urządzenia specjalistyczne	4 – 50%
Urządzenia techniczne	3,33 – 50%
Środki transportu	5 – 50%
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	5 – 50%

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są perspektywnie do przyszłych okresów. Stosowane są stawki amortyzacyjne z przedziału 2% – 50%.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Dotychczasowa wartość firmy z połączenia odwrotnego oraz wartość firmy z nabycia ZCP została przyporządkowana do OWŚP rozpatrywanego jako cała spółka. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe oraz towary. Zapasy wycenia się według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania. Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkowa cena sprzedaży zapasów pomniejszona o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji / wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.



Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów. Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne całkowite dochody bądź w wartości godziwej przez wynik finansowy. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym. Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat), albo jako pozostałe zobowiązania finansowe. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat). Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
 - stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
 - jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.
- Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:
- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
 - składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Spółki, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSSF9 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

16. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ROCZNYM.

W Spółce sezonowość wynika głównie z okresów przedświątecznych, gdzie przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych jest nieporównywalny z innymi, pozostałymi miesiącami w roku.

17. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 373	1 747	626
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 527	14 754	-227
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	395	371	24
Pozostałe rezerwy	707	3 144	-2 437

19. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

Na dzień 31.12.2018 kapitał akcyjny wynosi 6.259 tys. zł. i dzieli się na 125 183 380 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

Numer serii	Liczba akcji	Rodzaj akcji	Ilość głosów
A	12.255.172	Zwykłe na okaziciela	12.255.172
B	2.451.000	Zwykłe na okaziciela	2.451.000
C	50.056	Zwykłe na okaziciela	50.056
D	29.512.456	Zwykłe na okaziciela	29.512.456
E	80.914.696	Zwykłe na okaziciela	80.914.696
Razem	125.183.380		125.183.380

20. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wypłacała dywidendy.

21. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ROCZNEGO, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



22. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

22.1. SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki trwałe, w tym:	263 345	264 780
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 698	22 200
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 706	102 361
- urządzenia techniczne i maszyny	130 455	136 014
- środki transportu	2 119	2 605
- inne środki trwałe	1 367	1 600
Środki trwałe w budowie	2 988	16 589
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	266 333	281 369

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



22.2. ZMIANA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2017	3 057	64 202	99 323	4 656	2 562	14 620	188 420
Zwiększenia, w tym:	19 155	54 386	67 066	567	236	1 968	143 378
<i>w tym z nabycia ZCP</i>	<i>11 900</i>	<i>54 182</i>	<i>49 040</i>	<i>288</i>	<i>54</i>	<i>1 408</i>	<i>116 872</i>
Zmniejszenia	0	0	0	201	0	0	201
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2017	22 213	118 588	166 389	5 022	2 797	16 589	331 597
Skumulowane umorzenie na dzień 1 stycznia 2017	12	14 524	24 005	1 620	965	0	41 126
Zwiększenia (amortyzacja za okres)	1	1 703	6 369	962	233	0	9 268
Zmniejszenia	0	0	0	165	0	0	165
Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2017	13	16 226	30 374	2 471	1 198	0	50 228
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2018	22 213	118 588	166 389	5 022	2 797	16 589	331 597
Zwiększenia		13 892	8 802	607	37	206	23 543
Zmniejszenia	5 500		2 697	328		13 806	22 331
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018	16 713	132 480	172 494	5 301	2 834	2 988	332 810
Skumulowana umorzenie na dzień 1 stycznia 2018	13	16 226	30 374	2 417	1 198	0	50 228
Zwiększenia (amortyzacja za okres)	1	3 548	11 827	1 093	270		16 738
Zmniejszenia			162	328			490
Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2018	15	19 774	42 039	3 182	1 468		66 477
Wartość netto na 31 grudnia 2017	22 200	102 361	136 014	2 605	1 600	16 589	281 369
Wartość netto na 31 grudnia 2018	16 698	112 706	130 455	2 119	1 367	2 988	266 333

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



22.3. STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	221 404	245 776
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy,	44 868	32 101
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	61	3 492
Razem	266 333	281 369

22.4. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO.

Nie występują.

23. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

24. UDZIAŁY I AKCJE.

Nie występują.

25. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

26. POZOSTAŁE AKTYWA.

26.1. SPECYFIKACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość firmy	244 941	244 941
Inne wartości niematerialne	6 263	6 393
Razem	251 203	251 334

26.2. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.

Wyszczególnienie	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2017	8 523
Zwiększenia (z tytułu)	1 243
- zakupu	1 243
Zmniejszenia (z tytułu)	0
- likwidacji	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2017	9 766
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2017	3 208
Amortyzacja za okres (z tytułu)	165
- amortyzacja za 2017 rok	165
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2017	3 373
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2018	9 766
Zwiększenia	152
Zmniejszenia	13
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2018	9 905
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2018	3 373
Amortyzacja za okres - zmniejszenia	6
- amortyzacja za 12 miesięcy 2018 roku	276
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2018	3 642
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2017 roku	6 393
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 roku	6 263

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



26.3. STRUKTURA WŁAŚNOŚCI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość firmy	244 941	244 941
Pozostałe wartości niematerialne	6 262	6 393
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy,	0	0
Razem	251 203	251 334

26.4. WARTOŚĆ FIRMY

Zgodnie z MSR 36 Zarząd Spółki wykonał test na utratę wartości przez wartość firmy na dzień 31.12.2018r. Wartość firmy jest alokowana do jednego ośrodka wypracowującego środki pieniężne rozpatrywanego jako cała spółka. Wycenę przeprowadzono w oparciu o pięcioletnie prognozy finansowe przygotowane w odniesieniu do segmentu operacyjnego oraz koszt kapitału adekwatny do ryzyka dla wycenianego podmiotu. Test na utratę wartości firmy sporządzony został w oparciu o wartość użytkową.

Przyszłe przepływy zostały oszacowane przy wykorzystaniu założeń Zarządu.

Okres projekcji szczegółowej obejmował 5 lat, tj. okres 2019 – 2023. Po tym okresie uwzględniono stabilizację dochodów oraz nakładów inwestycyjnych, co pozwalało oszacować wartość rezydualną na podstawie ustabilizowanego przepływu pieniężnego.

Podstawowe założenia przyjęte do opracowania testu przedstawia tabela:

Stopa wzrostu przychodów ze sprzedaży w okresie szczegółowych projekcji	10%
Okres szczegółowy prognozy	2019-2023
Stopa dyskontowa	11,01%

Do oszacowania wartości rezydualnej założono:

1. EBIT na poziomie roku 2023.
2. Podatek dochodowy w wysokości 19%.
3. Amortyzację na poziomie 90% wartości nakładów inwestycyjnych.
4. Nakłady inwestycyjne na poziomie 25 mln zł - jako docelowy poziom nakładów odtworzeniowych w Spółce.
5. Stopę dyskontową dla wartości rezydualnej w wysokości jak dla ostatniego roku projekcji szczegółowej 11,01%.
6. Stopę wzrostu dochodów $g = -1\%$.
7. Zmiana zapotrzebowania na kapitał obrotowy w wysokości jak dla ostatniego roku projekcji szczegółowej.

Wyniki przeprowadzonego testu wskazują, że w przypadku wartości firmy nie nastąpiła utrata wartości. Brak zatem podstaw do dokonywania odpisu aktualizującego wartość bilansową.

Analiza wrażliwości wartości użytkowej na zmiany podstawowych parametrów:

Przy wzroście stopy dyskontowej o 2 punkty procentowe wartość użytkowa spadłaby o 16,6 %, natomiast przy spadku o 2 punkty procentowe wartość użytkowa wzrosłaby o 23,5%.

Przy wzroście przychodów ze sprzedaży o 2% wartość użytkowa wzrosłaby o 23,9%, natomiast przy spadku o 2% wartość użytkowa spadłaby o 23,9%.

Przy wzroście kosztów materiałów i energii o 2% wartość użytkowa spadłaby o 17,6%, natomiast przy spadku o 2% wartość użytkowa wzrosłaby o 17,6%.

W żadnym z analizowanych powyżej przypadków nie wystąpiłaby konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość.

27. ZAPASY.

27.1. Specyfikacja zapasów.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały	126 595	101 309
Półprodukty i produkty w toku	9 010	2 252
Produkty gotowe	33 826	24 006
Towary	15	16
Razem	169 446	127 584

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



27.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	0	0
Zwiększenia (z tytułu)		
- odpisy aktualizujące		
Zmniejszenia (z tytułu)		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0

Wartość bilansowa zapasów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań

Zabezpieczeniem wspólnym dla kredytów: kredyt w rachunku bieżącym, kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką, kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności, kredyt odnawialny w rachunku kredytowym jest zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Goczałkowicach Zdroju, Pszczyń, Mokrsku o wartości min 130 000 TPLN ustalonej na podstawie wartości bilansowej netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 TPLN

28. NALEŻNOŚCI

Terminy płatności przysługujące Spółce z tytułu należności **za realizowane dostawy i usługi** zawierają się w przedziale od 14-75 dni od daty wystawienia faktury. Równocześnie Spółka korzysta z wcześniejszych form spływu przysługujących wierzytelności za realizowane dostawy produktów mięsnych korzystając z programów faktoringowych. Szczegółowe informacje w tym zakresie podawane są w publikowanych raportach bieżących. Równocześnie Spółka w swojej głównej działalności operacyjnej współpracuje z innymi podmiotami w ramach współpracy outsourcingowej. Powstałe w tym obszarze wzajemne należności rozliczane są w przeważającej części w formie rozliczeń kompensacyjnych.

W **pozostałych należnościach** główna kwota tj. 96.500,00 mln zł zgodnie z raportem bieżącym nr 24/2017 z dnia 29.12.2017r. zostanie rozliczona w terminie do 30.09.2019r.

28.1. Specyfikacja należności krótkoterminowych.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	380 447	265 943
Należności z budżetowe	15 037	11 243
Pozostałe należności	106 929	104 769
Należności (netto), razem	502 412	381 955
Odpisy aktualizujące	59	40
Należności (brutto), razem	502 471	381 995

28.2. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty od dnia bilansowego.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 miesiąca	339 211	122 333
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	29 968	132 167
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
Powyżej 1 roku	0	0
Należności dla których termin spłaty upłynął	11 327	15 046
Należności (brutto), razem	380 506	269 546
Odpisy aktualizujące	59	40
Należności (netto), razem	380 447	269 506

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



28.3. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 3 miesięcy	10 226	14 323
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	239	531
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	737	46
Powyżej 1 roku	125	146
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	11 327	15 046
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	59	40
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	11 268	15 006

28.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	40	94
Zwiększenia (z tytułu)	19	
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	19	
Zmniejszenia (z tytułu)		54
- wykorzystanie odpisu aktualizującego		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego - umorzenie		54
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	59	40

28.5. Struktura walutowa należności.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności w walucie polskiej	503 166	382 345
Należności w walutach obcych	4 398	3 173
- EURO	49	487
- w przeliczeniu na zł	212	2 031
- USD	825	0
- w przeliczeniu na zł.	3 949	0
- CZK	4 418	6 998
- w przeliczeniu na zł.	237	1 142
Razem	507 564	385 518

28.6. Specyfikacja pozostałych należności.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności krótkoterminowe netto (wg tytułów):		
- zaliczki na zakup udziałów	96 500	96 500
- zaliczki na środki trwałe	470	1 204
- zabezpieczenia umów	9 064	6 095
- zaliczki na dostawy	697	744
- rozrachunki z pracownikami	90	66
- pozostałe	108	160
Pozostałe należności brutto	106 929	104 769
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	106 929	104 769

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



29. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.

29.1. Specyfikacja środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (bez ZFŚS)	1 165	366
Razem	1 165	366

Powyższe kwoty są przyjmowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Środki pieniężne i zobowiązania wobec ZFŚS są pomniejszane o środki pieniężne zgromadzone na koncie ZFŚS.

29.2. Struktura walutowa środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w walucie polskiej	1 160	245
Środki pieniężne w walutach obcych	5	121
- EURO	1	29
- w przeliczeniu na zł	5	121
Środki pieniężne, razem	1 165	366

30. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.

na dzień 31.12.2018 roku :

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018
		odsetki	udzielenie pożyczki	trwała utrata wartości	spłata	
Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a) w pozostałych jednostkach						
- udzielone pożyczki	0	151	5 000			5 151
RAZEM	0	151	5 000			5 151

31. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE.

31.1. Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia	464	451
- licencje	29	20
- inne	260	145
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	753	616

32. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.

W 2018 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności.

33. KAPITAŁ WŁASNY.

33.1. Specyfikacja kapitałów własnych.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał akcyjny	6 259	6 259
Inne skumulowane całkowite dochody	0	0
Zyski zatrzymane	353 817	289 413
Razem kapitały	360 076	295 672

33.2. Struktura kapitału zakładowego.

Akcje na okaziciela	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380
Kapitał zakładowy, razem (zł)	6 259 169	6 259 169
Wartość nominalna jednej akcji (zł)	0,05	0,05

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



33.3. Zmiany kapitału zakładowego (dane w szt.)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji na początek okresu	125 183 380	125 183 380
Zwiększenia		
- emisja akcji		
Zmniejszenia		
Liczba akcji na koniec okresu	125 183 380	125 183 380

34. KREDYTY BANKOWE

34.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe	88 416	73 005
Krótkoterminowe	153 768	157 776
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	242 184	230 781

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



34.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

na dzień 31.12.2018

Nazwa Banku pożyczkodawcy	Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2018	Ostateczny termin spłaty	Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.)
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt handlowy 32 600	32 588	bezterminowy	-oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 90 000	90 000	28.06.2019r.	-hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Ćwiklicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, -hipoteka łączna do kwoty 22 900 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Goczałkowicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, - hipoteka łączna do kwoty 18 750 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Goczałkowicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, -zastaw rejestrowy na kwotę 1 087 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn I, stan na dzień 31.03.2017 zlokalizowanych w 343 Mokrsko 98-345 oraz 43-200 Pszczyna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, - zastaw rejestrowy na kwotę 3 992 PLN na środkach trwałych Spółki -zborze maszyn II, stan na dzień 13.04.2016r zlokalizowanych w 343 Mokrsko 98-345 oraz 43-200 Pszczyna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 23 055 PLN na dzień 04.11.2016r, zlokalizowany w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 16 528 PLN na dzień 09.12.2016r,zlokalizowanych w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, - zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 2 010 PLN na dzień 04.11.2016r,zlokalizowanych w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej,



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku

Santander Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 4 000	1 486	31.12.2019r.	-pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 1 069 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 1 000 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 250 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 2 500 PLN
Santander Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 6 000	2 282	31.12.2019r.	-pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 018 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 4 018 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 937 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min.930 PLN
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt długoterminowy 8 434	5 186	28.03.2023r.	-hipoteka do kwoty 10 543 PLN na nieruchomości, której właścicielem jest Spółka, położona w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej - oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego.
Alior Bank S.A Kredyt w rachunku bieżącym 30 000	30 000	05.06.2019r.	-pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych jakie istnieją oraz zostaną otwarte -hipoteka umowna łączna do kwoty 301 038 PLN na prawie własności do nieruchomości położonej w Pszczynie wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz na prawie własności do nieruchomości położonej w Goczałkowicach Zdroju, -zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Goczałkowicach Zdroju, Pszczynie oraz Mokrsku o wartości min. 130 000 PLN , wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN, -zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowice Zdrój oraz Mokrsko o wartości min.19 922 PLN ustalone na podstawie wartości bilansowej netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na tę wartość. -zastaw rejestrowy na 22 szt. znaków towarowych, -zabezpieczenie finansowe w postaci zastawu finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 02.04.2004r o niektórych zabezpieczeniach finansowych na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku wraz z klauzulą kompensacyjną. -oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się w formie aktu notarialnego w trybie art.777§ 1 pkt 5 KPC Zabezpieczenia wspólne z kredytami nieodnawialnymi, kredytem odnawialnym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



<p>Alior Bank S.A Kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką 22 000</p>	<p>17 721</p>	<p>27.03.2023r.</p>	<p>-pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych jakie istnieją oraz zostaną otwarte -hipoteka umowna łączna do kwoty 301 038 PLN na prawie własności do nieruchomości położonej w Pszczynie , oraz na prawie własności do nieruchomości położonej w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Goczałkowicach Zdroju, Pszczynie oraz Mokrsku o wartości min 130 000 PLN ustalonej na podstawie wartości bilansowej netto, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN, -zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowice Zdrój oraz Mokrsko o wartości min.19 922 PLN ustalone na podstawie wartości bilansowej netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na tę wartość. -zastaw rejestrowy na 22 szt. znaków towarowych -zabezpieczenie finansowe w postaci zastawu finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 02.04.2004r o niektórych zabezpieczeniach finansowych na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku wraz z klauzulą kompensacyjną. -oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się w formie aktu notarialnego w trybie art.777§ 1 pkt 5 kpc Zabezpieczenia wspólne z kredytem nieodnawialnym ,odnawialnym, w rachunku bieżącym</p>
<p>Alior Bank S.A Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności 35 359</p>	<p>32 920</p>	<p>06.06.2023r.</p>	<p>-pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych jakie istnieją oraz zostaną otwarte -hipoteka umowna łączna do kwoty 301 038 PLN na prawie własności do nieruchomości położonej w Pszczynie, oraz na prawie własności do nieruchomości położonej w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Goczałkowicach Zdroju, Pszczynie oraz Mokrsku o wartości min 130 000 PLN ustalonej na podstawie wartości bilansowej netto, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN, -zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowice Zdrój oraz Mokrsko o wartości min.19 922 PLN ustalone na podstawie wartości bilansowej netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na tę wartość. -zastaw rejestrowy na 22 szt. znaków towarowych, - zgromadzonych na wyodrębnionym zabezpieczenie finansowe w postaci zastawu finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 02.04.2004r o niektórych zabezpieczeniach finansowych na prawach do środków pieniężnych rachunku wraz z klauzulą kompensacyjną. -oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się w formie aktu notarialnego w trybie art.777§ 1 pkt 5 kpc Zabezpieczenia wspólne z kredytem nieodnawialnym, odnawialnym, w rachunku bieżącym</p>

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Alior Bank S.A Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym 30 000	30 000	26.03.2019r.	<ul style="list-style-type: none">-pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych jakie istnieją oraz zostaną otwarte-hipoteka umowna łączna do kwoty 301 038 PLN na prawie własności do nieruchomości położonej w Pszczynie, oraz na prawie własności do nieruchomości położonej w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej-zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Goczałkowicach Zdroju, Pszczynie oraz Mokrsku o wartości min 130 000 PLN ustalonej na podstawie wartości bilansowej netto, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN,-zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowice Zdrój oraz Mokrsko o wartości min.19 922 PLN ustalone na podstawie wartości bilansowej netto wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na tę wartość.-zastaw rejestrowy na 22 szt. znaków towarowych,-zabezpieczenie finansowe w postaci zastawu finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 02.04.2004r o niektórych zabezpieczeniach finansowych na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku wraz z klauzulą kompensacyjną.-oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się w formie aktu notarialnego w trybie art.777§ 1 pkt 5 kpc Zabezpieczenia wspólne z kredytami nieodnawialnymi i w rachunku bieżącym
Suma	242 183		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



na dzień 31.12.2017

Nazwa Banku pożyczkodawcy	Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2017 w tys. zł.	Ostateczny termin spłaty	Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł.)
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt handlowy 25 000 data podpisania umowy 11.10.2017r.	17 265	bezterminowy	-oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt Płatniczy 67 876 Przejęty w 10/2017 od Banku Millennium	67 876	11.04.2018r	-hipoteka łączna do kwoty 36 000 PLN na nieruchomości, których właścicielem jest Spółka, położonej w Pszczynie - zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 18 584 na dzień 04.10.2017r., zlokalizowane w Pszczynie, ul Korczaka 5 43-200 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 10 792 na dzień 04.10.2017r, zlokalizowane w Pszczynie, ul Korczaka 5 43-200 oraz Mokrsko 343 98-345 Mokrsko wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 45 000	44 899	29.06.2018r	-hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Ćwiklicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestrowy na kwotę 1 087 PLN na środkach trwałych Spółki-zbiorze maszyn I, stan na dzień 31.03.2017 zlokalizowanych w 343 Mokrsko, Mokrsko 98-345 oraz 43-200 Pszczyna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - zastaw rejestrowy na kwotę 3 992 PLN na środkach trwałych Spółki -zbiorze maszyn II, stan na dzień 13.04.2016r zlokalizowanych w 343 Mokrsko, Mokrsko 98-345 oraz 43-200 Pszczyna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 23 055 PLN na dzień 04.11.2016r, zlokalizowany w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 16 528 PLN na dzień 09.12.2016r,zlokalizowanych w Goczałkowicach Zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Deutsche Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 4 000	2 857	31.12.2019r	-pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 1 069 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 1 000 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 250 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 2 500 PLN
Deutsche Bank Polska S.A Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 6 000	4 412	31.12.2019r	-pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi, -weksle własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wraz z deklaracją wekslową -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 018 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 4 018 PLN -zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 937 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min.930 PLN
Bank BGŻ BNP Paribas S.A Kredyt w Rachunku Bieżącym 25 000	22 987	11.06.2020r.	Zabezpieczenie wspólne z -weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego -zastaw na środkach trwałych o łącznej wartości na dzień 31-03-2017r. w wysokości 7 686 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie mniejszą niż 7 686 PLN -zastaw na środkach obrotowych o łącznej wartości nie mniejszej niż 52 500 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min 52 500 PLN
Bank BGŻ BNP Paribas S.A Kredyt odnawialny 10 000	10 000	11.06.2020r.	-weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, -zastaw na środkach trwałych o łącznej wartości na dzień 31-03-2017r. w wysokości 7 686 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie mniejszą niż 7 686 PLN -zastaw na środkach obrotowych o łącznej wartości nie mniejszej niż 52 500 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min 52 500 PLN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt długoterminowy 12 057 <i>Przejęty od „Staropolskie Specjały” 18.12.2017r. RB 22/2017 z dnia 18.12.2017r.</i>	9 067	31.03.2021r.	-hipoteka do kwoty 22 900 PLN na nieruchomości, której właścicielem jest Spółka, położona w Goczałkowicach Zdroju, przy ul. Uzdrowskiej , wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej -oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt długoterminowy 8 434 <i>Przejęty od „Staropolskie Specjały” 18.12.2017r. RB 22/2017 z dnia 18.12.2017r.</i>	6 416	28.03.2023r.	-hipoteka do kwoty 10 543 PLN na nieruchomości, której właścicielem jest Spółka, położona w Goczałkowicach Zdroju, przy ul. Uzdrowskiej - oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Handlowy w Warszawie S.A Kredyt w rachunku bieżącym 45 000 <i>Przejęty od „Staropolskie Specjały” 18.12.2017r. RB 22/2017 z dnia 18.12.2017r.</i>	45 000	12.01.2018 (aneksowano 18.01.2018r. termin ostatecznej spłaty na dzień 29.06.2018r.)	-hipoteka do kwoty 22 900 PLN, której właścicielem jest Spółka, położona w Goczałkowicach Zdroju, przy ul. Uzdrowskiej , wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, - oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego -hipoteka do kwoty 18 750 PLN, której właścicielem jest Spółka, położona w Goczałkowicach zdroju, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 23 055 PLN na dzień 04.11.2016r, zlokalizowany w Goczałkowicach Zdroju, ul Uzdrowskowa -zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn o wartości 2 010 PLN na dzień 04.11.2016r., zlokalizowany w Goczałkowicach Zdroju, ul Uzdrowskowa -zastaw na zbiorze środków trwałych o wartości 16 528 PLN na dzień 09.12.2016r, Zlokalizowanych w Goczałkowicach Zdroju, ul. Uzdrowskowa

SUMA

230 781

- * podpisano w dniu 12.10.2016r aneks do umowy wydłużający termin spłaty
- ** podpisano w dniu 19.10.2016r aneks do umowy podwyższający wartość kredytu
- *** umowa kredytowa zawarta dnia 16.12.2016r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



35. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.

Umowy	Leasingodawca	Przedmiot umowy	Wartość początkowa	Okres leasingu	Miesięczna rata kapitałowa + odsetki	Zabezpieczenie
N/KA/2010/08/0001	PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	Nieruchomość w Mokrsku	10 821	120 miesięcy	51	weksel in blanco
		- naniesienia i przynależne naniesieniom urządzenia - grunt	982	(do 25.08.2020r)	9	
CZ1/00039/2014	BZ WBK Leasing SA	Maszyna do pakowania ULMA	807	49 miesięcy (do 25.07.2018)	14	weksel in blanco
CZ1/00161/2014	BZ WBK Leasing SA	System ConPro do ciągłej produkcji kielbas w osłonce alginianowej	1081	61 miesięcy (do 25.10.2019)	19	weksel in blanco
CZ1/00128/2014	BZ WBK Leasing SA	2 komory wędzarniczo-parzelnicze	506	49 miesięcy (do 27.12.2018)	10	weksel in blanco
CZ1/00210/2014	BZ WBK Leasing SA	System ConPro400 do ciągłej produkcji kielbas w osłonce alginianowej	1087	60 miesięcy (do 19.12.2019)	19	weksel in blanco
CZ1/00146/2014	BZ WBK Leasing SA	System firmy AMTek typ AMT4412.12-150KW do rozmrażania głęboko zamrożonych bloków mięsnych	1395	61 miesięcy (do 25.02.2020)	24	weksel in blanco
CZ1/00104/2016	BZ WBK Leasing SA	Mercedes-Benz Klasa GLA-AMG GLA 45 4-Matic	228	37 miesięcy (do 20.09.2019)	5	weksel in blanco
DZ1/00080/2016	BZ WBK Leasing SA	Komory szybkiego schładzania NOWICKI typ 3KSSp 4 szt BZ WBK	844	64 miesięcy (do 25.11.2021)	14	weksel in blanco
DZ1/00073/2016	BZ WBK Leasing SA	Kuter próżniowy INOTEC typ I 225 CDVMP BZ WBK Leasing	893	61 miesięcy (do 25.11.2021)	15	weksel in blanco
DZ1/00070/2016	BZ WBK Leasing SA	Linia do automatycznego klipsowania i odwieszania batonów BZ WBK	1032	61 miesięcy (do dnia 25.11.2021)	18	weksel in blanco
DZ1/00071/2016	BZ WBK Leasing SA	Dzielarka batonów INOTEC WT99S BZ WBK Leasing	129	61 miesięcy (do 25.11.2021)	2	weksel in blanco
DZ1/00063/2016	BZ WBK Leasing SA	Myjka do wózków wędzarniczych REX-POL - BZ WBK Leasing	183	49 miesięcy (do 25.08.2020)	4	weksel in blanco
190263	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora piekarnicza z osprzętem	207	59 miesięcy (do 12.2019)	4	weksel in blanco
190268	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora piekarnicza z osprzętem	207	59 miesięcy (do 12.2019)	3	weksel in blanco
190265	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzalnico-parzelnicza	253	59 miesięcy (do 12.2019)	4	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



	o.o.					
192207	Millennium Leasing sp. z o.o.	Naciągarka do siatek GHL 223	32	59 miesięcy (do 12.2019)	1	weksel in blanco
192208	Millennium Leasing sp. z o.o.	Nadziejarka do szynek GHS 622	69	59 miesięcy (do 12.2019)	1	weksel in blanco
192024	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca ULMA PACKAGING FM305	441	59 miesięcy (do 12.2019)	7	weksel in blanco
192287	Millennium Leasing sp. z o.o.	Kocioł do wędzenia wędlin	633	59 miesięcy (do 01.2020)	11	weksel in blanco
193731	Millennium Leasing sp. z o.o.	Specjalistyczna linia nastrzyku	1022	59 miesięcy (do 01.2020)	17	weksel in blanco
193446	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do okręcania jelit	574	59 miesięcy (do 01.2020)	10	weksel in blanco
194228	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do mięsa mielonego	1008	59 miesięcy (do 02.2020)	17	weksel in blanco
195690	Millennium Leasing sp. z o.o.	Urządzenie do produkcji boczku zawijanego na szpadach	626	59 miesięcy (do 04.2020)	10	weksel in blanco
198100	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora klimatyzacyjno-suszarnicza KKS170/P 3 szt	1791	59 miesięcy (do 04.2020)	30	weksel in blanco
194227	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca FM 305	459	59 miesięcy (do 03.2020)	7	weksel in blanco
196525	Millennium Leasing sp. z o.o.	Linia do pakowania kiełbasy	1153	59 miesięcy (do 05.2020)	19	weksel in blanco
195691	Millennium Leasing sp. z o.o.	Naważarka wielogłowicowa liniowa typu SERMAX CLS 16	375	59 miesięcy (do 04.2020)	6	weksel in blanco
193569	Millennium Leasing sp. z o.o.	Taśmowy detektor metali sztuk 4	188	59 miesięcy (do 03.2020)	3	weksel in blanco
201156	Millennium Leasing sp. z o.o.	Urządzenie do porcjowania stałowagowego TVI GMS Singlecut 500	843	59 miesięcy (do 07.2020)	14	weksel in blanco
201157	Millennium Leasing sp. z o.o.	Kocioł parowy VIESSMANN VITOMAX 200-HS	687	59 miesięcy (do 07.2020)	11	weksel in blanco
201693	Millennium Leasing sp. z o.o.	Zespół chłodniczy	719	59 miesięcy (do 09.2020)	11	weksel in blanco
202624	Millennium Leasing sp. z o.o.	Handtmann Linia do okręcania osłonek	597	59 miesięcy (do 07.2020)	10	weksel in blanco
204429	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P	1125	59 miesięcy (do 08.2020)	19	weksel in blanco
204468	Millennium Leasing sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza KWP6/P	298	59 miesięcy (do 08.2020)	5	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



	o.o.					
213473	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca FM 305	433	59 miesięcy (do 17.02.2021)	6	weksel in blanco
213474	Millennium Leasing sp. z o.o.	Prasa do boczku Hoegger IP 320SD	868	59 miesięcy (do 14.02.2021)	11	weksel in blanco
215146	Millennium Leasing sp. z o.o.	Pakowaczka próżniowa VARIOVAC OPTIMUS	265	59 miesięcy (do 05.03.2021)	4	weksel in blanco
208029	Millennium Leasing sp. z o.o.	Regały paletowe Mecalux	159	59 miesięcy (do 07.10.2021)	2	weksel in blanco
206178	Millennium Leasing sp. z o.o.	Wózek widłowy wysokiego składowania Jungheinrich	243	59 miesięcy (do 01.08.2021)	3	weksel in blanco
206181	Millennium Leasing sp. z o.o.	Wózek widłowy wysokiego składowania Jungheinrich	243	59 miesięcy (do 01.08.2021)	3	weksel in blanco
218160	Millennium Leasing sp. z o.o.	Mieszalnik wraz z komorami schładzania	991	48 miesięcy (do 11.08.2020)	13	weksel in blanco
218157	Millennium Leasing sp. z o.o.	Maszyna pakująca Sealpac A7 - Millennium Leasing	665	48 miesięcy (do 11.08.2020)	7	weksel in blanco
65856/03/2016/O	BGŻ BNP PARIBAS S.A.	Volkswagen T6 MULTIVAN	252	36 miesięcy (do 13.02.2019)	6	weksel in blanco
69764/05/2016/O	BGŻ BNP PARIBAS S.A.	Mercedes-Benz SPRINTER 316	175	36 miesięcy (do 13.04.2019)	4	weksel in blanco
7264781-1216-05888	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III 15 nr rej. SB 5537R	144	36 miesięcy (do 27.04.2019)	3	weksel in blanco
7264781-1216-06644	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III 15 nr rej. SB 1689S	166	36 miesięcy (do 15.05.2019)	4	weksel in blanco
7264781-1216-01576	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III Kombi nr rej. SB 5537R	123	36 miesięcy (do 15.01.2019)	3	weksel in blanco
7264781-1216-10198	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Skoda Superb III 15-	147	35 miesięcy (do 08.2019)	4	weksel in blanco
7264781-5416-02427	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	SKODA Octavia 2.0 TDI 4x4 Style	44	36 miesięcy (do 11.11.2019)	1	weksel in blanco
7264781-5416-02428	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	SKODA Superb 2.0 TDI 4x4 Style	43	36 miesięcy (do 11.11.2019)	1	weksel in blanco
7264781-5416-02429	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	SKODA Octavia 2.0 TDI 4x4 Style	44	36 miesięcy (do 11.11.2019)	1	weksel in blanco
7264781-5416-02664	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	SKODA Octavia 1.6 TDI Ambition	38	35 miesięcy (do 30.11.2019)	1	weksel in blanco
7264781-5416-02921	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	SKODA Octavia 1.6 TDI Ambition	38	35 miesięcy(do 18.11.2019)	1	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



O/7264781-5416-02922	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Volkswagen Tiguan 2.0 TDI BMT SCR 4Mot. Highline DSG Volkswagen Leasing	129	36 miesięcy (do 30.12.2019)	2	weksel in blanco
7264781-5417-01833	VOLKSWAGEN LEASING GMBH SP Z O.O.	Audi A6 2.0 TFSI Quattro S tronic	212	36 miesięcy (do 11.07.2020)	3	weksel in blanco
44/0093/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza + masownice próżniowe 6szt	1560	60 miesięcy (do 12.06.2022)	26	weksel in blanco
44/0104/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Smażalnik olejowy tunelowy	159	60 miesięcy (do 12.08.2022)	3	weksel in blanco
44/0105/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Przenośnik taśmowy	58	60 miesięcy (do 12.06.2022)	1	weksel in blanco
44/0106/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Mieszalnia łopatkowa	360	60 miesięcy (do 12.05.2022)	6	weksel in blanco
44/0107/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Agregat wody lodowej	385	60 miesięcy (do 12.07.2022)	6	weksel in blanco
44/0108/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Wilk kątowy W-280	190	60 miesięcy (do 12.05.2022)	3	weksel in blanco
44/0109/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Maszyna do usuwania klipsów, System ConPro400 do ciągłej produkcji kielbas	1514	60 miesięcy (do 12.05.2022)	25	weksel in blanco
44/0118/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Urządzenie ultradźwiękowe dwugłowicowe - zszywacz	91	60 miesięcy (do 12.06.2022)	1	weksel in blanco
44/0119/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Banderolownica	280	60 miesięcy (do 12.06.2022)	5	weksel in blanco
44/0234/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Pakowaczka próżniowa VARIOVAC PRIMUS	581	60 miesięcy (do 12.09.2022)	9	weksel in blanco
44/0245/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Tunel ociekowy TO-1, nastrzykiwarka Servo MH-212 SAS, mieszalnik solanki MS-400, wytwornica lodu WL-3100P	650	60 miesięcy (do 12.09.2022)	10	weksel in blanco
44/0247/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Agregat wody lodowej chłodzony powietrzem (2szt.)	150	60 miesięcy (do 12.09.2022)	2	weksel in blanco
44/0110/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	System centralnego chłodzenia maszyn typ CSC 9	190	60 miesięcy (do 12.09.2022)	3	weksel in blanco
44/0117/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Linia pakująca COFFEE SERVICE	166	60 miesięcy (do 12.09.2022)	3	weksel in blanco
44/0337/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Etyciarkarka z wyświetlaczem Bizerba	287	60 miesięcy (do 12.11.2022)	4	weksel in blanco
59356	SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o.	Komora wędzarniczo-parzelnicza + dopalacz termiczny - SOCIATE GENERALE	794	59 miesięcy (do 15.04.2022)	15	weksel in blanco

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



59357	SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o.	Wyposażenie komory klimatyzacyjno-suszarniczej - SOCIATE GENERALE	1292	59 miesięcy (do 15.01.2022)	24	weksel in blanco
58851	SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp. z o.o.	Urządzenie do suszenia wędlin i mięsa Sorgo	1524	59 miesięcy (do 15.06.2022)	24	weksel in blanco
44/0314/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Urządzenie ultradźwiękowe dwugłowicowe - zszywacz	94	60 miesięcy (liczone od następnego miesiąca po dacie odbioru przedmiotu)	1	weksel in blanco
44/0313/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	Banderolownica (2 szt.)	592	60 miesięcy (liczone od następnego miesiąca po dacie odbioru przedmiotu)	9	weksel in blanco
44/0342/17	PEKAO LEASING Sp. z o.o.	System ConPro 2 do ciągłej produkcji kielbas w osłonce alginianowej wraz z wyposażeniem	1221	60 miesięcy (liczone od następnego miesiąca po dacie odbioru przedmiotu)	20	weksel in blanco

Zabezpieczeniami podpisywanych umów leasingowych jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. Pozostałe warunki umów nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe	18 192	21 670
Krótkoterminowe	10 526	6 987
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	28 718	28 657
Wartość minimalnych rat leasingowych		

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe	19 265	23 299
Krótkoterminowe	11 894	8 194
Wartość minimalnych rat leasingowych, razem	31 159	31 493

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



35.1. Zobowiązania z tytułu kredytów w okresie zapadalności.

Kredyty według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 roku	153 768	157 776
Od 1 roku do 3 lat	88 416	73 005
Od 4 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		
Razem kredyty , w tym	242 184	230 781
- długoterminowe	88 416	73 005
- krótkoterminowe	153 768	157 776

36. ZOBOWIĄZANIA.

Terminy płatności za realizowane dostawy i usługi uzależnione są w dużej mierze od obszarów działalności Spółki:

- za realizowane dostawy surowca mięsnego – terminy płatności zawierają się w przedziale 30-60 dni,
- za realizowane dostawy materiałów pomocniczych do produkcji (przyprawy, osłonki, folie, kartony itp.) – terminy płatności zawierają się w przedziale 60-120 dni
- **pozostałe usługi** w tym obsługa rat leasingowych – terminy płatności zawierają się w przedziale 7-30 dni. W zobowiązaniach ujęte jest saldo nierozliczone w kwocie 2.903 tys zł względem Spółki Bahrija Limited (pośrednio powiązanej poprzez Bogden Limited). Transakcje z Podmiotem wynikają z umowy o świadczeniu usług konsultingowych (kwota miesięczna została ustalona ryczałtowo).

36.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	269 899	254 457
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	269 899	254 457

36.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 3 miesięcy	119 893	111 740
- w tym przeterminowane do 30 dni	69 943	67 185
- w tym przeterminowane od 31 do 60 dni	40 375	33 534
- w tym przeterminowane od 61 do 90 dni	9 575	11 021
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12 284	4 409
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 301	394
Powyżej 1 roku	1 551	81
Zobowiązania nieprzeterminowane	130 870	140 744
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	269 899	257 368

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



36.3 Struktura walutowa zobowiązań z tyt. dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania w walucie polskiej	253 769	217 326
Zobowiązania w walutach obcych	16 130	40 042
- EURO	3 751	9 600
- w przeliczeniu na zł	16 130	40 042
- USD	1	0
- w przeliczeniu na zł.	4	0
- CZK	0	0
- w przeliczeniu na zł.	0	0
Razem	269 899	257 368

36.4 Analiza wymagalności zobowiązań nieprzeterminowanych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 miesiąca	84 807	81 509
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 429	53 271
Powyżej 3 miesięcy do 1 roku	5 634	5 964
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	130 870	140 744

37. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):		
- z tytułu wynagrodzeń	2 917	2 601
- potrącenia z listy płac	5 891	4 511
- podatek dochodowy od osób prawnych	6 300	5 032
- budżetowe inne	235	189
- inne	3 398	3 146
- faktoring	96 963	15 932
Zobowiązania podatkowe oraz pozostałe	115 704	31 411

37.1 Pozostałe zobowiązania przeterminowane

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 miesiąca	1 280	3 213
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 011	3 729
Zobowiązania nieprzeterminowane	108 413	24 469
Razem	115 704	31 411

37.2 Analiza wymagalności pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Do 1 miesiąca	42 631	18 180
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	65 760	6 289
Powyżej 3 miesięcy do 1 roku	22	0
Razem	108 413	24 469

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



37.3 Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
- krótkoterminowe	113 128	120 503
- długoterminowe	49 552	61 893
Razem	162 680	182 396

Na dzień 30.04.2019r. w portfelu Spółki znajdują się czynne **trzy emisje obligacji** wyemitowanych przez Spółkę –

„F” 50.000 MPLN – zapadalność 24.06.2019 raport bieżący nr 13/2016 z dnia 14.06.2016r

Obligacje serii F:

Kwota – 50 MPLN

WIBOR 3M + marża 4,5%

„H” 86.200 MPLN – zapadalność 29.03.2021, raport bieżący nr 10/2018 z dnia 13.03.2018r

Obligacje serii H:

Kwota – 86,2 MPLN

WIBOR 3M + marża 5,25%

„I” 15.500 MPLN – zapadalność 29.03.2021 raport bieżący nr 16/2018 z dnia 03.04.2018r

Obligacje serii I:

Ostatni dzień okresu odsetkowego i dzień wypłaty kuponu to 11 maj 2018r. - ROZLICZONO

Kwota – 15,5 MPLN

WIBOR 3M + marża 5,25%

Równocześnie Spółka przejęła **w związku z przejęciem „Staropolskich Specjałów”** w zamian za zwolnienie z długu wobec ZM HK SA obligacje serii **C i D** których zapadalność i kwoty przedstawiają się następująco:

Obligacje serii **C**:

Ostatni dzień okresu odsetkowego i dzień wypłaty kuponu to 11 maj 2018r. - ROZLICZONO

Kwota – 25 MPLN

WIBOR 3M + marża 6%

Obligacje serii **D**:

Ostatni dzień okresu odsetkowego i dzień wypłaty kuponu to 3 lipiec 2018r. - ROZLICZONO

Kwota – 25 MPLN

WIBOR 3M + marża 4,75%

- raport bieżący nr 23/2017r. z dnia 19.12.2017

- raport bieżący nr 26/2018r. z dnia 03.07.2018

Zobowiązania wobec dwóch byłych akcjonariuszy z tyt. emisji obligacji 2 x 6.000.000,00 PLN. **Emisja grudzień 2010**

Emisja 12 obligacji imiennych serii A o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 1.000.000 zł. każda. Obligacje posiadają kuponowe oprocentowanie, emitowane imiennie jako niezabezpieczone, termin wykupu przez Emitenta 30.12.2020r.

Odsetki płatne miesięcznie z dołu obliczone wg stałej stopy wynoszącej 0,375% liczonej od wartości nominalnej obligacji.

38. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA.

Nie występują takie zobowiązania.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



39. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

39.1. Specyfikacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2018	31.12.2017
Różnica wartości bilansowej a podatkowej środków trwałych	14 175	13 821
Środki trwałe w leasingu – zobowiązania leasingowe	340	801
Naliczone odsetki		-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	12	132
Razem	14 527	14 754

39.2. Specyfikacja aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie – aktywa	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	1 747	1 685
Zwiększenia	626	62
Zmniejszenia	0	0
Stan na koniec roku	2 373	1 747

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2018	31.12.2017
Wycena obligacji	24	162
Niezapłacone wynagrodzenia	759	-
Zobowiązania wobec ZUS	555	416
Opłaty inicjalne od leasingów	448	363
Rozliczenie dotacji	209	223
Rezerwy - na odprawy emerytalno-rentowe	75	70
Faktury korygujące sprzedaż	-	366
Rezerwy pozostałe	134	-
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	42	7
Naliczone odsetki	22	56
Odpis ZFŚS nie wypłacony	105	83
Pozostałe	-	-
Razem	2 373	1 747

40. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA.

40.1. Specyfikacja rezerw na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na świadczenia emerytalne	395	370
- długoterminowe	324	312
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	324	312

40.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	312	100
- odprawy emerytalno-rentowe		
Zwiększenia	12	212
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	324	312

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięсне Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



40.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	58	0
- odpisy emerytalno-rentowe		0
Zwiększenia	14	58
Rozwiązanie		0
Stan na koniec okresu	72	58

40.4. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy rezerwę urlopową.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	3 144	2 610
Zwiększenia		534
Rozwiązanie	2 437	
Stan na koniec okresu	707	3 144

40.5. Specyfikacja innych krótkoterminowych rezerw.

Spółka nie tworzy innych krótkoterminowych rezerw.

41. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.

41.1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług.

Wyszczególnienie	2018	2017
Sprzedaż wyrobów	1 122 448	1 259 967
Sprzedaż usług	1 067	7 889
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	1 123 515	1 267 856

41.2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	2018	2017
Sprzedaż towarów	18 823	147 228
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	18 823	147 228

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



42. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

42.1. Specyfikacja kosztów według rodzaju.

Wyszczególnienie	2018	2017
Amortyzacja	17 014	9 433
Zużycie materiałów i energii	829 889	1 021 964
Usługi obce	91 675	77 009
Podatki i opłaty	3 395	2 373
Wynagrodzenia (koszty bieżącego zatrudnienia)	61 911	49 830
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: ubezpieczenia społeczne	10 997 8 643	8 532 6 859
Pozostałe koszty rodzajowe	8 817	8 500
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 349	146 352
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	-16 660	-1 090
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-2 580	-2 695
Koszty według rodzaju, razem	1 022 807	1 320 205

43. POZOSTAŁE PRZYCHODY.

43.1. Pozostałe przychody według tytułów.

Wyszczególnienie	2018	2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	233	100
Dotacje	227	251
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 177	3 475
- zwrot zasądzonych należności		
- otrzymane odszkodowania	354	50
- refaktury	2 858	3 020
- inne	-35	405
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 638	3 826

44. POZOSTAŁE KOSZTY.

44.1. Pozostałe koszty operacyjne według tytułów.

Wyszczególnienie	2018	2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu)	0	0
- odpis aktualizujący należności	-	-
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	5 306	4 894
- szkody powypadkowe		1
- darowizny	827	686
- wypłacone odszkodowania, kary	1 336	939
- poniesione koszty sądowe	163	41
- nieściągalne należności		
- refaktury	2 846	2 666
- inne	134	561
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 306	4 894

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



45. PRZYCHODY FINANSOWE.

45.1.1. Przychody finansowe według tytułów.

Wyszczególnienie	2018	2017
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Przychody z tytułu odsetek (z tytułu)	249	15
- odsetki od lokat i pożyczek	249	0
- odsetki od należności	0	15
- inne odsetki	0	0
Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	0	0
Zwrot dopłat do kapitału	0	0
Pozostałe przychody finansowe	2	933
- różnice kursowe (per saldo)		933
- umowa cesji należności i zobowiązań		0
- pozostałe	2	0
Przychody finansowe, razem	251	949

46. KOSZTY FINANSOWE.

46.1. Koszty finansowe według tytułów.

Wyszczególnienie	2018	2017
Koszty z tytułu odsetek	28 057	18 547
- odsetki od zobowiązań	1 576	1 650
- odsetki od kredytów	8 603	4 429
- odsetki od leasingów	961	1 187
- odsetki od faktoringu	4 537	2 144
- odsetki od obligacji	12 221	8 681
- inne	159	456
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	9 949	6 971
- różnice kursowe (per saldo)	1 195	
- koszty faktoringu	4 586	5 139
- koszty emisji obligacji	1 047	1 008
- inne	3 121	824
Koszty finansowe, razem	38 006	25 518

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



47. PODATEK DOCHODOWY.

47.1. Bieżący podatek dochodowy.

Wyszczególnienie	2018	2017
Zysk (strata) brutto	80 108	68 707
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	7 030	4 742
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	1 234	6 326
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają dochód do opodatkowania	2 299	2 967
- koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	16 699	19 532
- koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają koszty uzyskania przychodów (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	10 734	11 431
Strata z lat ubiegłych		-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	87 138	73 449
Darowizna		-
Podatek dochodowy	16 556	13 955
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		-
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	16 556	13 955
- wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	16 556	13 955

47.2. Ustalenie ESP i uzgodnienie ze stawką nominalną

Wyszczególnienie	2018	2017
Obciążenie podatkowe razem	15 704	15 489
Zysk brutto	80 108	68 707
ESP	19,6%	22,5%
Podatek według stawki nominalnej (19%)	15 221	13 054
Wpływ przychodów i kosztów niepodatkowych (różnice trwałe)	483	2 435
Podatek w rachunku zysków i strat	15 704	15 489

47.3. Odroczony podatek dochodowy ujęty w wyniku

Wyszczególnienie	2018	2017
Zmniejszenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 747	1 685
Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 373	1 747
Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 527	14 754
Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 754	9 039
Podatek dochodowy odroczony, razem	-853	1 534

47.4. Odroczony podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach.

Wyszczególnienie	2018	2017
Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	0	0

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



48. ZYSK NA AKCJĘ I WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ.

48.1. Zysk na akcję.

Wyszczególnienie	2018	2017
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380
Zysk (strata) netto (w zł)	64 404 117,36	53 217 841,39
Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł)	0,51	0,43

48.2. Wartość księgową na akcję.

Wyszczególnienie	2018	2017
Liczba akcji razem (szt.)	125 183 380	125 183 380
Wartość księgową (w zł)	360 075 778,96	295 671 661,59
Wartość księgową na 1 akcję (w zł)	2,88	2,36

49. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO WYBRANEJ POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.

Zmiana stanu należności	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	380 447	265 943
Należności pozostałe	106 929	104 769
Należności budżetowe	15 037	11 243
Suma należności	502 413	381 955
Zmiana stanu należności		-120 458
Zmiana stanu należności dotyczących środków trwałych		2 409
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe		-734
Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów		-118 782

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	269 899	254 457
Zobowiązania z tytułu faktoringu	96 963	15 932
Zobowiązania pozostałe	12 442	10 446
Suma zobowiązań	379 304	280 835
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		98 470
Zmiana stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych		650
Zmiana stanu zobowiązań ujęta w rachunku przepływów		99 120

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



50. TRANSAKcje z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OSOBOWO.

W bieżącym okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo przez członka Rady Nadzorczej:

Kategoria powiązania	Rodzaj transakcji	Kwota w tys. zł 31.12.2018
Pozostałe podmioty powiązane	Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług	5 953
	- Podmiot A	5 782
	- Podmiot B	99
	- Podmiot C	2
	- Podmiot D	70
	Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług	45 868
	- Podmiot A	30 324
	- Podmiot B	15 544
	- Podmiot C	0
	- Podmiot D	0
	Pożyczki udzielone	5 151
	- Podmiot A	5151
	- Podmiot B	0
	- Podmiot C	0
	- Podmiot D	0
	Należności i pozostałe aktywa	100 451
	- Podmiot A	3 791
	- Podmiot B	1
	- Podmiot C	96 500
	- Podmiot D	159
Zobowiązania	2 426	
- Podmiot A	0	
- Podmiot B	2 426	
- Podmiot C	0	
- Podmiot D	0	
Udzielone gwarancje i poręczenia	1 200	
- Podmiot A	1 200	
- Podmiot B	0	
- Podmiot C	0	
- Podmiot D	0	
Otrzymane gwarancje i poręczenia	0	
- Podmiot A	0	
- Podmiot B	0	
- Podmiot C	0	
- Podmiot D	0	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



W poprzednim roku obrotowym transakcje z tymi podmiotami wynosiły:

Rodzaj transakcji	Kwota w tys. zł 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług	255 379
- Podmiot A	5 652
- Podmiot B	99
- Podmiot C	0
- Podmiot D	249 628
Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług	320 604
- Podmiot A	24 261
- Podmiot B	14 558
- Podmiot C	0
- Podmiot D	281 785
Zakup nieruchomości i innych aktywów	245 833
- Podmiot A	0
- Podmiot B	0
- Podmiot C	0
- Podmiot D	245 833
Pożyczki udzielone	0
- Podmiot A	0
- Podmiot B	0
- Podmiot C	0
- Podmiot D	0
Należności i pozostałe aktywa	96 507
- Podmiot A	7
- Podmiot B	0
- Podmiot C	96 500
- Podmiot D	0
Zobowiązania	2 700
- Podmiot A	1 359
- Podmiot B	1 333
- Podmiot C	8
- Podmiot D	0
Udzielone gwarancje i poręczenia	1 200
- Podmiot A	1 200
- Podmiot B	0
- Podmiot C	0
- Podmiot D	0
Otrzymane gwarancje i poręczenia	0
- Podmiot A	0
- Podmiot B	0
- Podmiot C	0
- Podmiot D	0

Legenda:

A – usługi transportowe

B – zatrudnianie pracowników tymczasowych – obsługa kadrowo-płacowa

C – usługi finansowo-doradcze

D – sprzedaż materiałów, produktów i usług

51. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI FUNKCYJNIE

W bieżącym okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi funkcyjnie przez członków Rady Nadzorczej i Zarząd:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Kategoria powiązania	Rodzaj transakcji	Kwota w tys. zł 31.12.2018
Pozostałe podmioty powiązane	Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług	1 576
	- Podmiot E	0
	- Podmiot F	1 576
	- Podmiot G	0
	- Podmiot H	0
	Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług	832
	- Podmiot E	0
	- Podmiot F	610
	- Podmiot G	222
	- Podmiot H	0
	Należności i pozostałe aktywa	795
	- Podmiot E	0
	- Podmiot F	795
	- Podmiot G	0
- Podmiot H	0	
Zobowiązania	21	
- Podmiot E	0	
- Podmiot F	0	
- Podmiot G	21	
- Podmiot H	0	

W poprzednim roku obrotowym transakcje z tymi podmiotami wynosiły:

Rodzaj transakcji	Kwota w tys. zł 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług	15 269
- Podmiot E	13 584
- Podmiot F	1 685
- Podmiot G	0
- Podmiot H	0
Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług	1 774
- Podmiot E	0
- Podmiot F	1 129
- Podmiot G	205
- Podmiot H	440
Należności i pozostałe aktywa	1 141
- Podmiot E	0
- Podmiot F	1 141
- Podmiot G	0
- Podmiot H	0
Zobowiązania	26
- Podmiot E	0
- Podmiot F	0
- Podmiot G	26
- Podmiot H	0

Legenda:

E – sprzedaż produktów

F – sprzedaż produktów

G – usługi prawne

H – usługi związane z produkcją

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięśne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



52. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ - NALEŻNE I WYPŁACONE.

Wyszczególnienie	2018	2017
Zarząd	1 213	1 200
Rada Nadzorcza	230	224
Razem	1 443	1 424

53. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Roczne sprawozdanie finansowe spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy z dnia 28.12.2018 r. Za wykonane usługi wykonawca otrzymał wynagrodzenie w łącznej kwocie 92.485,80 PLN + 23% podatku VAT.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku podlegało przeglądowi przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy z dnia 25.07.2018 r. Za wykonane usługi wykonawca otrzymał wynagrodzenie w łącznej kwocie 27.000,00 PLN + 23% podatku VAT.

54. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.

Na zobowiązania warunkowe jednostki składają się udzielone innym podmiotom gwarancje i poręczenia, a także należności warunkowe.

Na dzień Sprawozdania Finansowego Spółka udzieliła poręczeń i gwarancji jednemu podmiotowi (HK Logistic Sp. z o.o.) na łączną kwotę 11,2 mln PLN. Poręczenia dotyczą środków transportu i zmniejszają się proporcjonalnie do dokonywanych zapłat, z ostatnim terminem wymagalności do 12.2020 roku.

Natomiast zabezpieczenia na majątku trwałym i obrotowym wykazano w pkt 27.2, 34.2 i 35 Sprawozdania Finansowego

55. GWARANCJE I PORĘCZENIA.

Informacje omówiono w pkt 53.

56. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE.

W 2018 roku emitent prowadzi jedno postępowanie przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej, dotyczące wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta tj. postępowanie wszczęte przez Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. w dniu 16 maja 2003 roku przeciwko pozwanym Gmina Pszczyzna oraz Hydrobudowa Polska S.A. (poprzednio Hydrobudowa 9 S.A.) przy udziale interwenienta ubocznego po stronie pozwanej Przedsiębiorstwa Robót Inżynierskich Holding S.A. w zakresie odszkodowania tytułem rzeczywistej szkody i utraconych korzyści związanych z uszkodzeniem Hali Produkcyjnej w Pszczynie w toku prowadzenia prac odwodnieniowych na zlecenie Gminy Pszczyzna, związanych z budową kolektora na rzece Pszczyńka w 2002 roku.

W zakresie rzeczywistej szkody postępowanie zostało prawomocnie osądzone przed przejściem spółki Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. Wyrok ten objęty jest częściowo skargą kasacyjną wniesioną do Sądu Najwyższego, w ramach której Zakłady Przetwórstwa Mięsnego Henryk Kania S.A. zaskarżyło wyrok w zakresie kwoty 773.893,00 zł. Ze względu na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A. postępowanie przed Sądem Najwyższym pozostaje zawieszona. Emitent w tej sprawie popiera Skargę Kasacyjną. W tej sprawie, z uwagi na upadłość likwidacyjną Hydrobudowa Polska S.A., postępowanie pozostaje zawieszona na podstawie przepisów właściwych dla postępowania upadłościowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



57. INSTRUMENTY FINANSOWE

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych.

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego	Nota nr	31.12.2018		31.12.2017	
		Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:					
Pożyczki		5 151	5 151	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		487 376	487 376	370 712	370 712
Udziały spółek nienotowanych		0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 165	1 165	366	366
Zobowiązania:					
Kredyty		242 184	242 184	230 781	230 781
Pożyczki		0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe		162 680	162 680	182 396	182 396
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		379 304	379 304	280 835	280 835
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów i akcji		0	0	0	0

Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

W danych finansowych za 2018 rok wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 - aktywa finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (WKZ)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGWF)	5 - aktywa poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody (AWCD)	

W danych finansowych za 2017 wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - pożyczki i należności (PiN)	5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu (AWG-O)	6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)	7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)
4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięсне Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Stan na 31.12.2018

	Nota	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9					Razem
		WKZ	WGWF	WGCD	IPZ	Poza MSSF 9	
Aktywa trwałe							
Należności i pożyczki		0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0	0
Aktywa obrotowe							
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		502 413	0	0	0	0	502 413
Pożyczki		5 151	0	0	0	0	5 151
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 165	0	0	0	0	1 165
Kategoria aktywów finansowych razem		508 729	0	0	0	0	508 729

Stan na 31.12.2017

	Nota	Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39							Razem
		PIN	AWG-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Poza MSR39	
Aktywa trwałe									
Należności i pożyczki		0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0	0	0	0
Aktywa obrotowe									
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		381 955	0	0	0	0	0	0	381 955
Pożyczki		0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		0	0	366	0	0	0	0	366
Kategoria aktywów finansowych razem		381 955	0	366	0	0	0	0	382 321

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



W danych finansowych za 2018 rok wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (ZWKZ)	3 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (ZWGWF)	4 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9)

W danych finansowych za 2017 wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik przeznaczane do obrotu (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR 39)
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

Stan na 31.12.2018

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9				Razem
		ZWKZ	ZWGWF	IPZ	Poza MSSF 9	
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty, pożyczki		88 416				88 416
Dłużne papiery wartościowe		113 128				113 128
Zobowiązania z tytułu leasingu					18 192	18 192
Pozostałe zobowiązania						
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		289 410				289 410
Kredyty, pożyczki		153 768				153 768
Dłużne papiery wartościowe		49 552				49 552
Zobowiązania z tytułu faktoringu		96 963				96 963
Zobowiązania z tytułu leasingu					10 526	10 526
Kategoria zobowiązań finansowych razem		791 237			28 718	819 955

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Stan na 31.12.2017

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
		ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39	
Zobowiązania długoterminowe							
Kredyty, pożyczki		0	0	73 005	0	0	73 005
Dłużne papiery wartościowe		0	0	61 893	0	0	61 893
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0	21 670	21 670
Pozostałe zobowiązania		0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe							
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		0	0	269 935	0	0	269 935
Kredyty, pożyczki		0	0	157 776	0	0	157 776
Dłużne papiery wartościowe		0	0	120 503	0	0	120 503
Zobowiązania z tytułu faktoringu		0	0	15 932	0	0	15 932
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0	6 987	6 987
Kategoria zobowiązań finansowych razem		0	0	699 044	0	28 657	727 701

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą, środki pieniężne i lokaty, jak również należności i zobowiązania, kredyty i obligacje. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe.

Jednostka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik, przeznaczonych do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka udzieliła pożyczki, posiadała obligacje, leasing, faktoring oraz kredyty bankowe.

Ryzyko płynności papierów wartościowych

Spółka nie posiada już papierów wartościowych notowanych na rynku GPW. Rynek ten łączy się ściśle z określoną sytuacją gospodarczą.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej przez Spółkę wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych.

Jednostka ma duże zaangażowanie obrotowe wobec pojedynczego kontrahenta. Spółka monitoruje na bieżąco stan należności i jej zdaniem narażenie na ryzyko nieściągnięcia należności jest nieznaczące

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych. Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Spółka prowadzi działania polegające na utrzymywaniu równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak umowy leasingu finansowego, faktoring, kredyty bankowe i obligacje.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej
Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej

Wyszczególnienie	2018
Dłużne papiery wartościowe	12 000
Razem	12 000

Wyszczególnienie	2018
Pozostałe należności - Udzielone pożyczki	5 151
Razem	5 151

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

Wyszczególnienie	2018
Dłużne papiery wartościowe	150 680
Kredyty i pożyczki	242 184
Zobowiązania z tytułu leasingu	28 718
Finansowanie poprzez faktoring	238 006
Razem	659 588

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

Wpływ zmiany stóp procentowych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	zwiększenie o 2 %	zmniejszenie o 2 %
31.12.2018	-13 192	13 192

Ryzyko kursowe

Instrumenty finansowe w walucie obcej

Wyszczególnienie	2018
Należności	4 398
Środki pieniężne	5
Zobowiązania	16 130
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	11 727

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut

Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:	Zysk (strata) netto	
	Zwiększenie kursów walut o 20 %	Zmniejszenie kursów walut o 20 %
31.12.2018	-2 345	2 345

58. STRUKTURA ZATRUDNIENIA.

Poziom średniego zatrudnienia

Wyszczególnienie	2018	2017
Pracownicy umysłowi	169	161
Pracownicy fizyczni	777	661
Razem	946	822

59. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.

W dniu 31 stycznia 2019r. Zarząd Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółki Akcyjnej z siedzibą w Pszczynie („Spółka”), niniejszym przekazał do publicznej wiadomości terminy przekazywania raportów okresowych w 2019 roku:

Raport roczny za 2018 rok - term in przekazania 30 kwietnia 2019 roku,
Raport kwartalny za I kwartał 2019 roku - termin przekazania 30 maja 2019 roku,
Raport półroczny za I półrocze 2019 roku - term in przekazania 30 września 2019 roku,
Raport kwartalny za III kwartał 2019 roku - termin przekazania 29 listopada 2019 roku

Zarząd Spółki, oświadcza, że zgodnie z § 79 ust. 2 Rozporządzenia, nie będzie przekazywał do publicznej wiadomości raportu kwartalnego za IV kwartał 2018 roku oraz raportu kwartalnego za II kwartał 2019 rok

- raport bieżący nr 1/2019r. z dnia 31.01.2019

W dniu 12 lutego 2019 r. Zarząd Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółki Akcyjnej z siedzibą w Pszczynie („Spółka”), przyjął uchwałę dotyczącą rozpoczęcia procedury wyboru doradcy w procesie potencjalnego pozyskania istotnego lub strategicznego inwestora, w tym badania możliwości dokonania strategicznych zmian struktury bilansu lub struktury własnościowej Spółki. Zarząd zakłada, że w wyniku tego procesu może (lecz nie musi) podjąć decyzję o podjęciu działań w celu pozyskania znaczącego inwestora (w tym branżowego lub private equity).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku



Głównym zadaniem doradcy będzie analiza ofert oraz wypracowanie w porozumieniu z Zarządem rekomendacji dla Rady Nadzorczej w wyżej wymienionym zakresie.

Uchwała została przyjęta w związku z obserwowanym wzmożonym zainteresowaniem Spółką ze strony potencjalnych istotnych i strategicznych inwestorów.

- raport bieżący nr 2/2019r. z dnia 12.02.2019

W dniu 11 kwietnia 2019r. Zarząd Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółki Akcyjnej z siedzibą w Pszczynie („Spółka”) poinformował, że w dniu 10 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z Alior Bank Spółką Akcyjną szereg aneksów do umów zawartych w dniu 27 marca 2018 roku, oraz 6 czerwca 2018 roku, o których zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym numer 13/2018 z dnia 27 marca 2018 roku, oraz raportem bieżącym numer 21/2018 z dnia 6 czerwca 2018 roku, a także szereg umów i aneksów do umów związanych z ustanowieniem zabezpieczeń spłaty udzielonego finansowania.

Poniżej Zarząd przedstawił zestawienie najistotniejszych zmian umów:

- zmianie uległa kwota limitu w umowie o finansowanie wierzycielności (faktur) z dnia 6 czerwca 2018 roku i obecnie wynosi ona 44.000.000,00 zł
- uzgodniono zasady ustalania nowej wysokości limitu odnawialnego dla Umowy o współpracy -wstąpienie w prawa wierzycieli (faktoring odwrotny) z dnia 27 marca 2018 roku. Od chwili udostępnienia limitu w nowej wysokości wynosi on 88.000.000,00 zł

Warunkiem zwiększenia zaangażowania finansowego Alior Bank S.A., wynikającego z aneksów opisanych powyżej jest przede wszystkim zmiana istniejących już zabezpieczeń. Inne istotne postanowienia zawartych umów nie uległy zmianie.

- raport bieżący nr 3/2019r. z dnia 11.04.2019

Grzegorz Minczanowski
Prezes Zarządu

Piotr Wiewióra
Wiceprezes Zarządu

Dominika Rąba
Wiceprezes Zarządu

Ewa Łuczyk
Główny Księgowy
Członek Zarządu

Pszczyna, 30 kwiecień 2019 r.