

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zakłady Mięsne Henryk Kania
Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

Za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Niniejsze korekta raportu rocznego sporządzona została związku z wydaniem przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach w dniu 18 czerwca 2020 roku postanowienia o ogłoszeniu upadłości Emitenta oraz w związku z ujęciem skutków wyceny aktywów jednostki na podstawie Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna oraz zaktualizowanej i uzupełnionej Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa Emitenta z dnia 6 maja 2020 roku sporządzonej przez Jana Konowalczuka, rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 1093) i Grzegorza Wyżgolika rzeczoznawcy majątkowego (uprawnienia nr 2842).

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

| Wyszczególnienie | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01-01-2019 31-12-2019 | 01-01-2018 31-12-2018 | 01-01-2019 31-12-2019 | 01-01-2018 31-12-2018 |

dane dotyczące sprawozdania finansowego

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 397 340 | 1 142 333 | 92 452 | 267 721 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -874 615 | 117 863 | -203 503 | 27 623 |
| Zysk (strata) brutto | -1 090 223 | 80 103 | -253 670 | 18 774 |
| Zysk (strata) netto | -1 091 022 | 64 404 | -253 856 | 15 094 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 142 033 | 48 213 | 33 048 | 11 299 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 6 529 | -3 403 | 1 519 | -797 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -148 578 | -44 011 | -34 571 | -10 315 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -16 | 7993 | -4 | 187 |
| Liczba akcji (w szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | -8,72 | 0,5 1 | -2,03 | 0,12 |

| | na 30.12.2019 | na 31.12.2018 | na 31.12.2019 | na 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa razem | 121 315 | 1 196 464 | 28 488 | 278 248 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 852 261 | 836 389 | 200 132 | 194 509 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0 | 235 241 | 0 | 54 707 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 832 452 | 601 143 | 195 480 | 139 802 |
| Kapitał własny (aktywa netto) | -730 946 | 360 075 | -171 644 | 83 739 |
| Kapitał zakładowy | 6 259 | 6 259 | 1 470 | 1 456 |
| Liczba akcji (w szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | -5,84 | 2,8 8 | -1,37 | 0,67 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

- wybrane pozycje bilansowe 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 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

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

- wybrane pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku 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 2019 roku 1 EUR = 4,2978 PLN

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

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

B. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Wyszczególnienie | Nota | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | | 112 001 | 517 536 |
| Wartość firmy z nabycia ZCP | 26 | 0 | 244 941 |
| Inne wartości niematerialne | 26 | 500 | 6 263 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 22 | 111 501 | 266 333 |
| Udziały i akcje | 24 | | |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 25 | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | |

| | | | |
|---|----|--------------|----------------|
| Aktywa obrotowe | | 9 314 | 678 928 |
| Zapasy | 27 | 0 | 169 446 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 28 | 4 132 | 380 447 |
| Pozostałe należności | 28 | 781 | 106 929 |
| Należności budżetowe | 28 | 568 | 15 037 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 28 | 1 513 | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 29 | 1 149 | 1 165 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 | | 5 151 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 31 | 1 171 | 753 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| AKTYWA OGÓŁEM | | 121 315 | 1 196 464 |
|----------------------|--|----------------|------------------|

| | | | |
|------------------------------------|----|-----------------|----------------|
| Kapitał własny | | -730 946 | 360 076 |
| Kapitał akcyjny | 33 | 6 259 | 6 259 |
| Inne skumulowane całkowite dochody | 33 | | |
| Zyski zatrzymane | 33 | -737 205 | 353 817 |

| | | | |
|--|----|----------------|----------------|
| Zobowiązania | | 852 261 | 836 389 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 12 953 | 235 241 |
| Kredyty bankowe | 34 | | 88 416 |
| Dłużne papiery wartościowe | | | 113 128 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 35 | | 18 192 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | | 12 953 | 12 155 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| | | | |
|--|----|----------------|----------------|
| Rezerwy na inne zobowiązania | 40 | | 324 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | 3 028 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 839 308 | 601 148 |
| Kredyty bankowe i pożyczki | | 234 542 | 153 768 |
| Dłużne papiery wartościowe | | 165 758 | 49 552 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 11 964 | 10 526 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu | | 124 912 | 96 963 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 271 021 | 269 899 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | | | 7 069 |
| Pozostałe zobowiązania | | 24 254 | 12 442 |
| Rezerwy na inne zobowiązania | | 3 774 | 779 |
| Rozliczenia międzyokresowe | | 3 083 | 150 |
| PASYWA OGÓŁEM | | 121 315 | 327 201 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

C. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

| Wyszczególnienie | Nota | od 01-01-2019 do 31-12-2019 | od 01-01-2018 do 31-12-2018 |
|--|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| Działalność zaniechana | | | |
| Przychody z działalności operacyjnej | 41 | 397 340 | 1 142 338 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | | 389 144 | 1 123 515 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 8 196 | 18 823 |
| Koszty działalności operacyjnej | 42 | 599 801 | 1 022 807 |
| Amortyzacja | | 17 192 | 17 014 |
| Zużycie materiałów i energii | | 441 409 | 829 889 |
| Usługi obce | | 35 956 | 91 675 |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz | | 49 934 | 72 908 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 7 614 | 18 349 |
| Pozostałe koszty | | 5 875 | 12 212 |
| Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i | | 41 822 | -16 660 |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | | | -2 580 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | | -202 462 | 119 530 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 43 | 2 908 | 3 638 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 44 | 675 061 | 5 306 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | -874 615 | 117 863 |
| Przychody finansowe | 45 | 111 | 251 |
| Koszty finansowe | 46 | 17 269 | 38 006 |
| Zysk (strata) związana z postępowaniem upadłościowym (MSSF 5) | | -198 451 | 0 |
| Zysk (strata) brutto | | -1 090 223 | 80 108 |
| Podatek dochodowy | 47 | 798 | 15 704 |
| część bieżąca | | | 16 556 |
| część odroczone | | 798 | -853 |
| Zysk (strata) netto , w tym: | | -1 091 022 | 64 404 |

Całość rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy dotyczy działalności zaniechanej, która w bieżącym okresie uległa znaczącemu ograniczeniu, a następnie całkowitemu wstrzymaniu.

| | | | |
|---|----|-------------|-------------|
| Średnia liczba akcji | 48 | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk przypadający na jedną akcję (w zł) | | -8,72 | 0,51 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

D. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

| Wyszczególnienie | 01-01-2019 31-12-2019 | 01-01-2018 31-12-2018 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
|------------------|--------------------------|--------------------------|

| | | |
|---|-------------------|---------------|
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | -1 091 022 | 64 404 |
|---|-------------------|---------------|

| | | |
|---|-------------------|---------------|
| Inne całkowite dochody z działalności kontynuowanej, które mogą zostać przekwalifikowane w kolejnych okresach do wyniku po spełnieniu określonych warunków | | |
| Wycena akcji | | |
| Podatek dochodowy odroczony dotyczący innych całkowitych dochodów | | |
| Inne całkowite dochody (netto) | | |
| | | |
| Całkowite dochody ogółem | -1 091 022 | 64 404 |
| Całkowity dochód na akcję (w zł) | | |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Średnia liczba akcji | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk przypadający na jedną akcję (w zł) | -8,72 | 0,51 |

Całość sprawozdania za całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy dotyczy działalności zaniechanej, która w bieżącym okresie uległa znaczącemu ograniczeniu, a następnie całkowitemu wstrzymaniu.

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

E. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu: | Zyski zatrzymane | Razem Kapitał własny |
|-----------------------------------|--------------------|--|------------------|----------------------|
| | | aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| Stan na 1 stycznia 2019 | 6 259 | | | 360 076 |
| Zysk/strata netto | | | | -1 091 022 |
| Stan na 31 grudnia 2019 | 6 259 | | | -730 519 |
| | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2018 | 6 259 | | | 295 672 |
| Zysk/strata netto roku obrotowego | | | | 64 404 |
| Stan na 31 grudnia 2018 | 6 259 | | | 360 076 |
| | | | | |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

F. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

| Wyszczególnienie | 01-01-2019 31-12-2019 | 01-01-2018 31-12-2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) brutto | -1 091 022 | 80 108 |
| Korekty razem | 1 233 055 | -17 375 |
| 1.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 17 356 | |
| 2.Amortyzacja | 0 | 17 014 |
| 3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 15 970 | 30 069 |
| 4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 386 742 | -233 |
| 5.Zmiana stanu rezerw | 3 468 | -2 412 |
| 6.Zmiana stanu zapasów | 169 446 | -41 863 |
| 7.Zmiana stanu należności | 495 419 | -118 782 |
| 8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 145 186 | 99 120 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -513 | -288 |
| 10. Inne korekty z działalności operacyjnej | -21 | - |
| Gotówka z działalności operacyjnej | 142 033 | 62 733 |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | | -14 520 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 142 033 | 48 213 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 6 944 | 3 174 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 793 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości | | |
| 3. Z aktywów finansowych | 151 | - |
| a) w jednostkach pozostałych | 151 | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 5 000 | |
| II. Wydatki | 415 | 6 577 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 415 | 1 577 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 5 000 |
| a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych | | - |
| b) w pozostałych jednostkach | | - 6 100 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 6 529 | - 3 403 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 102 029 | 11 403 |
| 1. Kredyty i pożyczki | 102 029 | 11 403 |
| 2. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | - |
| 3. Inne wpływy finansowe | | - |
| II. Wydatki | 250 608 | 55 414 |
| 1. Spłaty kredytów i pożyczek | 232 016 | 0 |
| 2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 4 554 | 5 478 |
| 3. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 800 | |
| 4. Odsetki | 13 238 | 31 636 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -148 578 | -44 011 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -16 | 799 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -16 | 799 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 165 | 366 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 1 149 | 1 165 |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 – 2019

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

| Sprzedaż | 2019 | 2018 |
|----------------------|----------------|------------------|
| Krajowa | 372 520 | 1 079 178 |
| Wewnętrzzwspólnotowa | 12 382 | 43 349 |
| Eksport | 4 242 | 988 |
| Razem | 389 144 | 1 123 515 |

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

| Sprzedaż | 2019 | 2018 |
|-----------------|--------------|---------------|
| Krajowa | 8 196 | 18 823 |
| Razem | 8 196 | 18 823 |

Informacje dotyczące głównych klientów zgodnie z MSSF 8 § 34

| Opis kontrahenta | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| "Staropolskie Specjały" Sp. z o.o. | 228 685 | 1 079 178 |
| "Rubin Energy" Sp. z o.o. | 76 775 | 43 349 |
| "Jeronimo Martins Polska" S.A. | | 988 |
| Razem | 305 460 | 1 123 515 |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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.

Dnia 06 września 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GRp 6/19/2 uchylił zarząd własny dłużnika nad całością majątku i ustanowił zarządcę w osobie Mirosława Mozdzenia, posiadającego licencję doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 106.

Dnia 18 czerwca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GU 1144/19/3 postanowił ogłosić upadłość dłużnika: Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna w Pszczynie, adres: 43-200 Pszczyna, ul. J. Korczaka 5, wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000053415.

Organ prowadzący rejestr:

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

Przedmiot działalności

Działalność podstawowa Emitenta:

produkcja mięsa oraz wędlin

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Dnia 07 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GR 23/19/2 otworzył przyspieszone postępowanie układowe w stosunku do Emitenta. Z tą chwilą zobowiązania zaciągnięte przez Emitenta do dnia poprzedzającego wydanie postanowienia mogą być regulowane jedynie na warunkach określonych przepisami Ustawy z dnia 15 maja 2015r. Prawo Restrukturyzacyjne. W toku postępowania restrukturyzacyjnego działalność Emitenta została mocno ograniczona, a następnie uległa niemal całkowitemu wstrzymaniu.

Dnia 06 września 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GRp 6/19/2 uchylił zarząd własny Emitenta nad całością majątku i ustanowił zarządcę w osobie Mirosława Mozdzenia.

Dnia 04 grudnia 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GRp 6/19/2 umorzył postępowanie restrukturyzacyjne – przyspieszone postępowanie układowe toczące się wobec Spółki.

Dnia 05 grudnia 2019 roku Zarządca, na podstawie art. 334 Prawa restrukturyzacyjnego złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki.

Dnia 18 czerwca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, podaje do publicznej wiadomości, że postanowieniem z dnia 18 czerwca 2020 r., sygn. akt X GU 1144/19/3, postanowił:

1. ogłosić upadłość dłużnika: Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna w Pszczynie, adres: 43-200 Pszczyna, ul. J. Korczaka 5, wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000053415;
2. wezwać wierzycieli upadłego do zgłaszania swoich wierzytelności Sędziemu komisarzowi w terminie trzydziestu dni od dnia publikacji obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym;
3. wezwać osoby, którym przysługują prawa oraz prawa osobiste i roszczenia ciążące na nieruchomościach należących do upadłego, jeżeli nie zostały ujawnione przez wpis w księdze wieczystej, do ich zgłoszenia w terminie trzydziestu dni od dnia publikacji obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, pod rygorem utraty prawa powoływania się na nie w postępowaniu upadłościowym;
4. wyznaczyć Sędziego komisarza w osobie SSR Joanny Knast;
5. wyznaczyć syndyka w osobie Bartosza Klepacza, posiadającego licencję doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 209;
6. zatwierdzić warunki sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika za cenę 100.000.000,00 zł (słownie: sto milionów złotych 00/100) netto, na rzecz CEDROB Spółka Akcyjna w Ujazdówku (KRS numer 0000140562), w skład której to zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika wchodzi składniki majątkowe opisane i oszacowane w Opinii określającej wartość

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

przedsiębiorstwa Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna, ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna, z dnia 24 grudnia 2019 r. (dalej: Opinia), sporządzonej przez Jana Konowalczuka, rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 1093), biegłego sądowego na liście biegłych sądowych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Katowicach w zakresie: wycena nieruchomości, wycena przedsiębiorstw oraz ocena stanu i analiza przedsiębiorstw (due diligence), wycena wartości niematerialnych i prawnych, ekonomika rolnictwa, wycena gospodarstw rolnych, i Grzegorza Wyżgolika, rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 2842), biegłego sądowego na liście biegłych sądowych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Katowicach z zakresu wyceny nieruchomości oraz maszyn i urządzeń, zaktualizowanej i uzupełnionej w Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna, ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna, sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego Jana Konowalczuka i rzeczoznawcę majątkowego Grzegorza Wyżgolika z dnia 6 maja 2020 r., za wyjątkiem określonych składników majątku i zobowiązań szczegółowo wymienionych w postanowieniu.

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółki, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności przez Spółkę. W związku z powyższym zasadnym stało się uznanie wszystkich rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jako przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5. W toku postępowania upadłościowego otwartego w dniu 18 czerwca 2020 roku, w związku z uproszczonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki z dnia 5 grudnia 2019 Syndyk zmierzał będzie do likwidacji majątku Spółki w drodze jego sprzedaży.

Jeżeli chodzi o likwidację masy upadłości, w pierwszej kolejności zaznaczyć należy, iż postanowieniem z dnia 18 czerwca 2020 r. o sygn. akt: X GU 1144/19/3 Sąd zatwierdził warunki sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika za cenę 100 000 000,00 złotych netto na rzecz CEDROB Spółka Akcyjna w Ujazdówku (KRS numer 0000140562). Wskazana zorganizowana część przedsiębiorstwa upadłego obejmuje zasadniczą część majątku upadłego, w tym zakład produkcyjny w Goczałkowicach-Zdroju przy ul. Uzdrowskiej 4D, zakład produkcyjny w Pszczynie przy ul. Korczaka 5, zakład przetwórstwa mięsa położony w Ćwiklicach przy ul. Spokojnej 48 jak również prawa wynikające z umowy leasingu operacyjnego nieruchomości nr N/KA/2010/08/001, obejmującej nieruchomość położoną w Mokrsku, Mokrsko nr 343 wraz z naniesieniami i przynależnościami. Syndyk zamierza sprzedać wymienioną zorganizowaną część przedsiębiorstwa w terminie wskazanym w art. 56e ustawy - Prawo upadłościowe tj. w terminie trzydziestu dni od dnia uprawomocnienia się tego postanowienia.

Pozostałą część majątku upadłego, w tym nieruchomość położoną w Pszczynie przy ul. Piastowskiej 2 (prawo własności sześciu niewyodrębnionych lokali wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej – KW nr KA1P/00034456/5 i KA1P/00034458/9) jak również położoną w Pszczynie działkę gruntu nr 2028/44 (KW nr KA1P/00038466/6) Syndyk zamierza sprzedać w późniejszym terminie. W tym celu Syndyk wystąpi z wnioskiem o zatwierdzenie warunków przetargu na sprzedaż wskazanych nieruchomości.

Przekwalifikowanie aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży dokonane zostało na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Skutki dokonania przeszacowania wartości majątku do niższej z dwóch wartości, wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży ujęte zostały w rachunku zysków i strat za rok 2019 w odrębne pozycje „odpisy aktualizujące – koszty działalności zaniechanej”

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółki całość aktywów, pasywów oraz przychodów i kosztów uznane zostały jako pozycje dotyczące działalności zaniechanej zgodnie z MSSF 5.

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, a dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku.

4. JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Nie występują.

5. 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 01.01.2019 skład Zarządu był następujący:

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

W dniu 17 czerwca 2019 roku rezygnację z funkcji Członka Zarządu złożyła Pani Ewa Łuczyk.

W dniu 2 grudnia 2019 roku rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu złożyła Pani Dominika Rąba

Na dzień 30.09.2020r. skład Zarządu był następujący:

- 1) Grzegorz Minczanowski – Prezes Zarządu,
- 2) Piotr Wiewióra – Wiceprezes Zarządu,

6. SKŁAD RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI

Zgodnie ze 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 2019 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

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

We wrześniu 2019 roku rezygnację członkostwa w Radzie Nadzorczej złożyli:

- Dariusz Malirz – Wiceprzewodniczący,
- Jacek Parzonka – Wiceprzewodniczący,
- Błażej Czech – Sekretarz,
- Wiesław Róžański – Członek

Na dzień 30.09.2020 w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Henryk Kania – Przewodniczący

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

7. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Syndyka Masy Upadłości dnia 30 września 2020 roku.

8. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone głównie na podstawie informacji pochodzących z systemu informatycznego Emitenta, bez możliwości uzyskania informacji od osób odpowiedzialnych za zarządzanie oraz kontrole wewnętrzną w okresie do 7 września 2019 roku, t.j. do dnia ustanowienia zarządcy przymusowego w osobie Mirosława Mozdzeń oraz bez możliwości dostępu do dokumentacji źródłowej, albowiem dokumentacja ta w całości, na podstawie postanowienia prokuratora Prokuratury Regionalnej z dnia 06 września 2019 roku, wydane w sprawie o sygnaturze RP I Ds. 23.2019 została zabezpieczona przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego i zabrana z siedziby Emitenta. To powoduje, że niemożliwe stało się zweryfikowanie poprawności danych zawartych w systemach informatycznych spółki w oparciu o dokumenty źródłowe.

W zakresie w jakim było to możliwe Zarządca oraz Syndyk podjęli szereg działań zmierzających do weryfikacji danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Nie było to jednak możliwe, w szczególności w odniesieniu do przychodów i kosztów ponoszonych przez Spółkę w roku 2019 i w okresie porównawczym oraz danych dotyczących pasywów i aktywów wg stanu na dzień 31 grudnia 2018. W tym zatem zakresie w szczególności użytkownik sprawozdania powinien mieć na uwadze, że istnieje możliwość, że dane te mogą nie przedstawiać rzetelnie i jasno sytuacji finansowej jednostki.

Weryfikacja istnienia oraz wartości rzeczowych aktywów Spółki przeprowadzona została na podstawie inwentaryzacji oraz wyceny tych składników. W chwili obecnej na zlecenie Syndyka przeprowadzana jest ostateczna weryfikacja i sprawdzenie opinii określającej wartość przedsiębiorstwa z dnia 24 grudnia 2020 roku uzupełnionej i zaktualizowanej opinią z dnia 6 maja 2020 roku. Dokonano również wyceny należności oraz wartości niematerialnych Spółki i ujęto skutki tej wyceny w przedstawianym sprawozdaniu finansowym. W zakresie pasywów jednostki na dzień sporządzenia ostatecznej wersji sprawozdania finansowego t.j. na dzień 30 września 2020 roku trwa proces sporządzenia listy wierzytelności Spółki w oparciu o zgłoszenie przekazane Syndykowi przez Sąd Upadłościowy. Skutki ewentualnych rozbieżności pomiędzy wartością zobowiązań wynikającą z ksiąg rachunkowych jednostki a zgłoszeniami wierzycieli zostaną zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

W dniu 27 lipca 2020 roku Syndyk wystąpił do Śląskiego Wydziału Zamiejscowego Departamentu do spraw Przeszłości Zorganizowanej i Korupcji Prokuratury Krajowej z wnioskiem o możliwość dokonania oględzin oraz o wykonanie fotokopii dokumentacji Spółki. W odpowiedzi pismem z dnia 18 sierpnia prokuratura poinformowała, że trwają oględziny obszernej dokumentacji Spółki, która z racji swej obszerności zgromadzona jest w dwóch magazynach w Katowicach i w Bielsku – Białej i obejmuje łącznie 84 palety zawierające po kilkadziesiąt pakietów dokumentacji każdy. W związku z powyższym stwierdzić należy, że proces dokonania oględzin wskazanej dokumentacji musiałby trwać co najmniej kilkanaście miesięcy, a i tak nie gwarantowałby uzyskania pewności do co rzetelności i kompletności wykazanych w sprawozdaniu przychodów oraz kosztów. Stwierdzić ponadto należy, że wobec faktu, iż wykazana w sprawozdaniu śródrocznym kwota aktywów odpowiada jedynie 14 % wartości zobowiązań Spółki i wobec tego jedynie w takiej części po zaspokojeniu kosztów postępowania pokryte mogą zostać zobowiązania jednostki, wartość osiągniętych przychodów oraz poniesionych wydatków w latach ubiegłych wydaje się być informacją nieistotną wobec potencjalnych użytkowników sprawozdania finansowego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania podstawowej działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego postępowanie restrukturyzacyjne, które toczyło się wobec Emitenta jest prawomocnie umorzone, w dniu 18 czerwca 2020 roku ogłoszona została upadłość Spółki. Nie ma zatem przesłanek pozytywnych co do perspektyw prowadzenia podstawowej działalności przez Emitenta.

Z uwagi na fakt, że całość dokumentacji księgowej została zabrana z siedziby spółki przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego na zlecenie Prokuratury Regionalnej w Katowicach, Spółka nie jest także w stanie ujawnić wszystkich wymaganych informacji o wartościach godziwych, w tym także wynikających z paragrafów 91-93 h), 94-96, 98 i 99 MSSF 13 Ustalenie wartości godziwej i paragrafów 25, 26 i 28-30 MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacje.

9. OŚWIADCZENIA 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, oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna za rok 2019 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Jednocześnie oświadczam, że nie można z całą pewnością potwierdzić, iż odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone głównie na podstawie informacji pochodzących z systemu informatycznego Emitenta, bez możliwości uzyskania informacji od osób odpowiedzialnych za zarządzanie oraz kontrole wewnętrzną w okresie do 6 września 2019 roku, t.j do dnia ustanowienia zarządcy przymusowego w osobie Mirosława Mozdzeń oraz bez możliwości dostępu do dokumentacji źródłowej, albowiem dokumentacja ta w całości, na podstawie

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

postanowienia prokuratora Prokuratury Regionalnej z dnia 06 września 2019 roku, wydanego w sprawie o sygnaturze RP I Ds. 23.2019 została zabezpieczona przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego i zabrana z siedziby Emitenta. To powoduje, że niemożliwe stało się zweryfikowanie poprawności danych zawartych w systemach informatycznych spółki w oparciu o dokumenty źródłowe.

10. ZMIANY W MSSF

Nowe standardy i interpretacje zastosowane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy zmiany do następujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2019:

a) MSSF 16 "Leasing"

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć:

(a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników.

MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe.

Spółka zaprezentowała ww. ujawnienie w notcie nr 6.

b) Zmiany do MSSF 9: Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem

Na skutek ww. zmiany do MSSF 9, jednostki mogą wyceniać aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek - zamiast dokonywania wyceny według wartości godziwej przez wynik finansowy

Standard nie ma wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

c) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” wyjaśniają, że w odniesieniu do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

praw własności, a które stanowią część inwestycji netto w te jednostki (np. długoterminowe pożyczki), zastosowanie mają wytyczne MSSF 9 w zakresie utraty wartości. Dodatkowo, Rada opublikowała również przykład ilustrujący zastosowanie wymogów MSSF 9 i MSR 28 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu. Zmiany do MSR 28 nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

d) KIMSF 23: Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego.

KIMSF 23 nie ma wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

e) Roczne zmiany do MSSF 2015 - 2017

“Roczne zmiany MSSF 2015-2017” wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 12 „Podatek dochodowy” oraz MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

Roczne zmiany do MSSF 2015-2017 nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

f) MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń.

Poprawki nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie zdecydowano się na wcześniejsze zastosowanie wymienionych poniżej standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie - poniższe zatwierdzone zmiany, które jeszcze nie weszły w życie i nie mają zastosowania do działalności Spółki lub nie będą mieć wpływu na sprawozdanie finansowe:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

stosowania.

Poniżej wymienione (niezatwierdzone) standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki i/lub nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”
- b) Zmiany w zakresie Założeń Konceptyjnych w MSSF
- c) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
- d) MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”
- e) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 związane z reformą IBOR
- f) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

W ocenie Spółki ww. standardy i interpretacje nie będą miały istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

11. 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.

12. 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 odroczony 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.

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

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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 objętym sprawozdaniem rozpoznano konieczność ujęcia straty z tytułu utraty wartości przez wartość firmy.

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 roku przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółki, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności przez Spółkę. W związku z powyższym zasadnym stało się uznanie wszystkich rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jako przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5. W toku postępowania upadłościowego otwartego w dniu 18 czerwca 2020 roku, w związku z uproszczonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki z dnia 5 grudnia 2019 Syndyk zmierzał będzie do likwidacji majątku Spółki w drodze jego sprzedaży.

Przekwalifikowanie aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży dokonane zostało na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Skutki dokonania przeszacowania wartości majątku do niższej z dwóch wartości, wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży ujęte zostały w rachunku zysków i strat za rok 2019 w odrębne pozycji „odpisy aktualizujące – koszty działalności zaniechanej”

Dodatkowo w związku z założeniem braku kontynuacji działalności utworzona została rezerwa na koszty restrukturyzacji.

14. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe 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 trwałe (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.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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.

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 zdadne 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

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

dzień bilansowy. Wycena aktuarialna jest stosowana gdyby wartość rezerw 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 następnych 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.

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.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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 prospektywnym 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 prospektywnie 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.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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 wewnątrz; lub
- 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

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

15. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ROCZNYM.

W Spółce ZM Henryk Kania S.A. sezonowość wynikała pierwotnie głównie z okresów przedświątecznych, gdzie przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych był większy niż w pozostałym okresie. W okresie od września 2019 roku z uwagi na zaprzestanie prowadzenia działalności przez spółkę sezonowość nie występuje.

16. 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.

Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki zostały opisane w pkt. 1 oraz 8 informacji dodatkowej.

17. 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.

W związku z otwarciem w dniu 18 czerwca 2020 roku postępowania upadłościowego, utworzono rezerwę na koszty tego postępowania.

| Tytuł istotnych wartości szacunkowych | Stan na 31.12.2019 | Stan na 31.12.2018 | Zmiana |
|--|--------------------|--------------------|--------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 148 | 2 373 | -225 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 15 101 | 14 527 | 574 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 395 | 395 | 0 |
| Pozostałe rezerwy | 3 378 | 707 | 2 671 |

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku 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 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

19. 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.

20. 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.

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółki, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności przez Spółkę. W związku z powyższym zasadnym stało się uznanie wszystkich rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jako przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5. W toku postępowania upadłościowego otwartego w dniu 18 czerwca 2020 roku, w związku z uproszczonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki z dnia 5 grudnia 2019 Syndyk zmierzał będzie do likwidacji majątku Spółki w drodze jego sprzedaży.

Przekwalifikowanie aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży dokonane zostało na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Skutki dokonania przeszacowania wartości majątku do niższej z dwóch wartości, wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży ujęte zostały w rachunku zysków i strat za rok 2019 w odrębne pozycje „odpisy aktualizujące – koszty działalności zaniechanej”

Dodatkowo w związku z założeniem braku kontynuacji działalności utworzona została rezerwa na koszty restrukturyzacji.

21. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

21.1. SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Środki trwałe, w tym: | 110 861 | 263 345 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 11 530 | 16 698 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 63 844 | 112 706 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 34 329 | 130 455 |
| - środki transportu | 390 | 2 119 |
| - inne środki trwałe | 769 | 1 367 |
| Środki trwałe w budowie | 640 | 2 988 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem: | 111 501 | 266 333 |

Rzeczowe aktywa trwałe prezentowane wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku są w całości przeznaczone do zbycia. Zostały wycenione wg niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

21.2. ZMIANA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|---------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2018 | 22 213 | 118 588 | 166 389 | 5 022 | 2 797 | 16 589 | | 331 598 |
| Zwiększenia | 0 | 13 892 | 8 802 | 607 | 37 | 206 | 0 | 23 543 |
| Zmniejszenia | 5 500 | 0 | 2 697 | 328 | 0 | 13 806 | | 22 331 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 | 16 713 | 132 480 | 172 494 | 5 301 | 2 834 | 2 989 | 0 | 332 810 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 1 stycznia 2018 | 13 | 16 226 | 30 374 | 2 417 | 1 198 | 0 | 0 | 50 228 |
| Zwiększenia (amortyzacja za okres) | 1 | 3 548 | 11 827 | 1 093 | 270 | 0 | | 16 738 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 162 | 328 | 0 | 0 | 0 | 490 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2018 | 15 | 19 774 | 42 039 | 3 182 | 1 468 | 0 | 0 | 66 477 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 1 stycznia 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2019 | 16 713 | 132 480 | 172 494 | 5 301 | 2 834 | 2 989 | | 332 811 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 16 | 360 | 0 | 0 | 0 | 376 |
| Zmniejszenia | 0 | 35 | 34 838 | 2 631 | 371 | 0 | 0 | 37 875 |
| Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 | 16 713 | 132 445 | 137 672 | 3 030 | 2 463 | 2 989 | 0 | 295 312 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 | 15 | 19 774 | 42 039 | 3 182 | 1 468 | 0 | 0 | 66 478 |
| Zwiększenia (amortyzacja za okres) | 1 | 3 628 | 12 150 | 933 | 217 | 0 | 0 | 16 929 |
| Zmniejszenia | 0 | 4 | 21 876 | 2 069 | 92 | 0 | 0 | 24 041 |
| Skumulowane umorzenie na dzień 31 grudnia 2019 | 16 | 23 398 | 32 313 | 2 046 | 1 593 | 0 | 0 | 59 366 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 1 stycznia 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 5 167 | 45 203 | 71 030 | 594 | 101 | 2 349 | 0 | 124 444 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 | 5 167 | 45 203 | 71 030 | 594 | 101 | 2 349 | 0 | 124 444 |
| Wartość netto na 31 grudnia 2018 | 16 698 | 112 706 | 130 455 | 2 119 | 1 367 | 2 988 | 0 | 266 333 |
| Wartość netto na 31 grudnia 2019 | 11 530 | 63 844 | 34 329 | 390 | 769 | 640 | 0 | 111 502 |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

21.3. STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Własne | 102 099,00 | 221 404 |
| Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy | 9 341,00 | 44 868 |
| Wartość gruntów użytkowanych wieczyście | 61 | 61 |
| Razem | 111 501 | 2663 |

21.4. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO.

Nie występują.

22. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

23. UDZIAŁY I AKCJE

Nie występują.

24. POZOSTAŁE AKTYWA

24.3. SPECYFIKACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Wartość firmy | 0 | 244 941 |
| Inne wartości niematerialne | 500 | 6 263 |
| Razem | 500 | 251 204 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

24.4. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| Wyszczególnienie | Nabyte koncesje, patenty, licencje |
|--|---------------------------------------|
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 1 stycznia 2018 | 9 766 |
| Zwiększenia | 152 |
| Zmniejszenia | 13 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2018 | 9 905 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2018 | 3 373 |
| Amortyzacja za okres - zmniejszenia | 6 |
| - amortyzacja za 2018 rok | 276 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2018 | 3 642 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 1 stycznia 2019 | 9 905 |
| Zwiększenia | 49 |
| Zmniejszenia | |
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2019 | 9 954 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2019 | 3 642 |
| Amortyzacja za okres (z tytułu) | |
| - amortyzacja za 2019 rok | 484 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2019 | 4 126 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartości niematerialne na 1 stycznia 2019 | 0 |
| Zwiększenia | 5 328 |
| Wartość odpisów aktualizujących wartości niematerialne na 31 grudnia 2019 | 5 328 |
| Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 | 6 263 |
| Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019 | 500 |

24.5. STRUKTURA WŁASNOŚCI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|----------------|
| Wartość firmy | 0 | 244 941 |
| Pozostałe nabyte wartości niematerialne i prawne - własne | 500 | 6 262 |
| Razem | 500 | 251 203 |

24.6. WARTOŚĆ FIRMY

W związku z ogłoszeniem upadłości Spółki, wartość firmy na dzień 31 grudnia 2019 roku została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

25. ZAPASY

25.3. Specyfikacja zapasów

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiały | 1 908 | 126 595 |
| Półprodukty i produkty w toku | | 9 010 |
| Produkty gotowe | | 33 826 |
| Towary | 8 199 | 15 |
| Razem | 10 107 | 169 446 |

25.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 10 107 | 0 |
| - odpisy aktualizujące | 10 107 | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu | 10 107 | 0 |

26. 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.

26.3. Specyfikacja należności krótkoterminowych.

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 368 295 | 380 447 |
| Należności budżetowe | 16 986 | 15 037 |
| Pozostałe należności | 781 | 106 929 |
| Należności (brutto), razem | 386 062 | 502 413 |
| Odpisy aktualizujące | 379 068 | 59 |
| Należności (netto), razem | 6 994 | 502 354 |

W związku z brakiem dostępu do dokumentacji źródłowej, przeterminowaniem przeważającej części wierzytelności oraz powziętymi wątpliwościami dotyczącymi istnienia i wyceny znacznej grupy wierzytelności, został dokonany odpis aktualizujący do wartości wyceny należności dokonanej w ramach opinii o wartości przedsiębiorstwa.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Do 1 miesiąca | 204 | 339 211 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0 | 29 968 |
| 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 | 368 091 | 11 327 |
| Należności (brutto), razem | 368 295 | 380 506 |
| Odpisy aktualizujące | 364 163 | 59 |
| Należności (netto), razem | 4 132 | 380 447 |

26.5. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Do 3 miesięcy | 764 | 10 226 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 220 133 | 239 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 130 236 | 737 |
| Powyżej 1 roku | 16 958 | 125 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowe (brutto) | 368 091 | 11 327 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 364 163 | 59 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto) | 3 928 | 11 268 |

26.6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 59 | 40 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 364 104 | 19 |
| - odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | 364 104 | 19 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego | 0 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem | 364 163 | 59 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

26.7. Struktura walutowa należności

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Należności w walucie polskiej | 383 961 | 503 166 |
| Należności w walutach obcych | 2 101 | 4 398 |
| - EURO | 28 | 49 |
| - w przeliczeniu na zł | 121 | 212 |
| - USD | 0 | 825 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 3 949 |
| - GBP | 342 | |
| - w przeliczeniu na zł | 1 646 | |
| - CZK | 2 004 | 4 418 |
| - w przeliczeniu na zł | 334 | 237 |
| Razem | 386 062 | 507 564 |

26.8. Specyfikacja pozostałych należności

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|----------------|
| Pozostałe należności krótkoterminowe netto (wg tytułów): | | |
| - zaliczki na zakup udziałów | 96 5000 | 96 500 |
| - zaliczki na środki trwałe | 0 | 470 |
| - zabezpieczenia umów | 0 | 9 064 |
| - zaliczki na dostawy | 0 | 697 |
| - różnice inwentaryzacyjne | 0 | 0 |
| - rozrachunki z pracownikami | 781 | 90 |
| - pozostałe | 0 | 108 |
| Pozostałe należności brutto | 97 281 | 106 929 |
| Należności w postępowaniu sądowym netto | 0 | 0 |
| Odpisy aktualizujące | 96 500 | 0 |
| Należności w postępowaniu sądowym brutto | 0 | 0 |
| Pozostałe należności netto, razem | 781 | 106 929 |

27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

27.3. Specyfikacja środków pieniężnych.

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|--------------|--------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (bez ZFŚS) | 1 149 | 1 165 |
| Razem | 1 149 | 1 165 |

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

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

27.4. Struktura walutowa środków pieniężnych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w walucie polskiej | 1 149 | 1 160 |
| środki pieniężne w walutach obcych | 0 | 5 |
| - EURO | 0 | 1 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 5 |
| Środki pieniężne, razem | 1 149 | 1 165 |

28. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.

na dzień 31.12.2019

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2019 | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na 31.12.2019 |
|----------------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|---------------------------|--------|-----------------------|
| | | odsetki | udzielenie pożyczki | trwała utrata wartości | spłata | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| a) w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | 5 151 | | | | 5 151 | 0 |

na dzień 31.12.2018

| 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 | | 151 | 5 000 | | | 5 151 |

29. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

29.3. Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | | |
| - ubezpieczenia | | 464 |
| - licencje | | 29 |
| - inne | 1429 | 260 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe (brutto), razem | 1429 | 753 |
| Odpisy aktualizujące | 258 | 0 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe (netto), razem | 1171 | 753 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

30. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

W 2019 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności.

31. KAPITAŁ WŁASNY

31.3. Specyfikacja kapitałów własnych.

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kapitał akcyjny | 6 259 | 6 259 |
| Inne skumulowane całkowite dochody | 0 | 0 |
| Zyski zatrzymane | -737 973 | 353 817 |
| Razem kapitały | -731 714 | 360 076 |

31.4. Struktura kapitału zakładowego

| Akcje na okaziciela | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 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 |

31.5. Zmiany kapitału zakładowego (dane w szt)

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Liczba akcji na początek okresu | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zwiększenia | 0 | 0 |
| - emisja akcji | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 |
| Liczba akcji na koniec okresu | 125 183 380 | 125 183 380 |

32. KREDYTY BANKOWE

32.3. Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Długoterminowe | 0 | 88 416 |
| Krótkoterminowe | 231 760 | 153 768 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, razem | 231 760 | 242 184 |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

32.4. Zobowiązania z tytułu kredytów

na dzień 31 grudnia 2019

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|---|
| Bank Handlowy w Warszawie S.A. Kredyt handlowy 32 600 | 29 815 | bezterminowy | - oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kpc |
| Bank Handlowy w Warszawie S.A. Kredyt długoterminowy 8 434 | 4 780 | 28.03.2023 | -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. |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|---|
| Bank Handlowy w Warszawie S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 90 000 | 89 990 | 28.06.2019 | <p>-hipoteka łączna do kwoty 10 000 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Ćwiklicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej,</p> <p>-hipoteka łączna do kwoty 22 900 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Goczałkowicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej,</p> <p>- hipoteka łączna do kwoty 18 750 PLN na nieruchomościach, których właścicielem jest Spółka, położonej w Goczałkowicach ,wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej,</p> <p>-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,</p> <p>- zastaw rejestrowy na kwotę 3 992 PLN na środkach trwałych Spółki -zbiorze 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,</p> <p>-oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w trybie art.777§1pkt.5 kodeksu postępowania cywilnego,</p> <p>-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,</p> <p>-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,</p> <p>- 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,</p> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|---|---|--------------------------|---|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką 22 000</p> | 15 344 | 27.03.2023 | <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> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności 35 359</p> | 29 872 | 06.06.2023 | <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 w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|---|---|--------------------------|---|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym 30 000</p> | 30 000 | 26.03.2019 | <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 praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowicach Zdroju oraz Mokrsku 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 egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 §1 pkt 5 kpc <p>Zabezpieczenia wspólne z kredytami nieodnawialnymi w rachunku bieżącym</p> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|---|
| Santander Bank Polska S.A. Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 6 000 | 2 118 | 31.12.2019 | -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 |
| Santander Bank Polska S.A.Kredyt Obrotowy Nieodnawialny4 000 | 1 143 | 31.12.2019 | -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 PLNwraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 1 000 PLN-zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 4 250 PLNwraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej na kwotę min. 2 500 PLN |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 30 000</p> | 28 692 | 05.06.2019 | <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 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.</p> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

na dzień 31 grudnia 2018 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | 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 §1 pkt 5 kpc |
| Bank Handlowy w Warszawie S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 90 000 | 90 000 | 28.06.2019 | <ul style="list-style-type: none"> -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 w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|--|
| Santander Bank Polska S.A. Kredyt Obrotowy Nieodnawialny 4 000 | 1 486 | 31.12.2019 | -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 | 31.12.2019 | -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 | 28.03.2023 | -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. |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|---|--|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 30 000</p> | <p style="text-align: center;">30 000</p> | <p style="text-align: center;">05.06.2019</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 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.</p> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|---|---|--------------------------|---|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt nieodnawialny zabezpieczony hipoteką 22 000</p> | 17 721 | 27.03.2023 | <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> |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|--|---|--------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności 35 359</p> | 32 920 | 06.06.2023 | <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 w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

| Nazwa Banku pożyczkodawcy | Kwota pozostała do spłaty na 31.12.2019 | Ostateczny termin spłaty | Prawne zabezpieczenie spłaty (w tys. zł) |
|---|---|--------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">Alior Bank S.A. Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym 30 000</p> | 30 000 | 26.03.2019 | <ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz innych jakie istnieją oraz zostaną otwarte - hipoteka umwna 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 praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty nie mniejszej niż 130 000 PLN - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (zbiór maszyn) zlokalizowanych w Pszczynie, Goczałkowicach Zdroju oraz Mokrsku 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 egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 §1 pkt 5 kpc <p>Zabezpieczenia wspólne z kredytami nieodnawialnymi w rachunku bieżącym</p> |

W związku z ogłoszeniem w dniu 18 czerwca 2020 roku upadłości wszystkie zobowiązania Spółki, w tym kredytowe stały się wymagalne.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

33. 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 | |

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| Długoterminowe | 0 | 18 192 |
| Krótkoterminowe | 11 964 | 10 526 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu, razem | 11 964 | 28 718 |

Wartość minimalnych rat leasingowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| Długoterminowe | 0 | 19 265 |
| Krótkoterminowe | 11 964 | 11 894 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu, razem | 11 964 | 31 159 |

Sprawozdanie finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

33.1. Zobowiązania z tytułu kredytów w okresie zapadalności

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| do 1 roku | 231 760 | 153 768 |
| Od 1 roku do 3 lat | 0 | 88 416 |
| Od 4 do 5 | 0 | 0 |
| Powyżej 5 lat | 0 | 0 |
| Razem kredyty, w tym | 231760 | 242 184 |
| - długoterminowe | 0 | 88 416 |
| - krótkoterminowe | 231 760 | 153 768 |

34. 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).

34.3. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Długoterminowe | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe | 271 021 | 269 899 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 271 021 | 269 899 |

34.4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Do 3 miesięcy | 4 016 | 119 893 |
| - w tym przeterminowane do 30 dni | 976 | 69 943 |
| - w tym przeterminowane od 31 do 61 dni | 2 374 | 40 375 |
| - w tym przeterminowane od 61 do 90 dni | 666 | 9 575 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 89 715 | 12 284 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 157 945 | 5 301 |
| Powyżej 1 roku | 17 890 | 1 551 |
| Zobowiązania nieprzeterminowane | 1 455 | 130 870 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 271 021 | 132 421 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

34.5. Struktura walutowa zobowiązań z tyt. dostaw i usług

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania w walucie polskiej | 260 547 | 253 769 |
| Zobowiązania w walutach obcych | 10 474 | 16 130 |
| - EURO | 2 446 | 3 752 |
| - w przeliczeniu na zł | 10 474 | 16 130 |
| - USD | 0 | 1 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 4 |
| - CZK | 0 | 0 |
| - w przeliczeniu na zł | 0 | 0 |
| Razem | 271 021 | 269 899 |

34.6. Analiza wymagalności zobowiązań nieprzeterminowanych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Do 1 miesiąca | 1202 | 84 807 |
| Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 253 | 40 429 |
| Powyżej 3 miesięcy do 1 roku | 0 | 5 634 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 1 455 | 130 870 |

35. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (z tytułów): | | |
| - z tytułu wynagrodzeń | 2 946 | 2 917 |
| - potrącenia z listy płac | 12 | 5 891 |
| - podatek dochodowy od osób prawnych | 0 | 6 300 |
| - budżetowe inne | 17 054 | 235 |
| - inne | 946 | 3 398 |
| - faktoring | 124 912 | 96 963 |
| Zobowiązania podatkowe oraz pozostałe | 142 912 | 115 704 |

35.1. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| - krótkoterminowe | 165 758 | 113 128 |
| - długoterminowe | 0 | 49 552 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 165 758 | 162 680 |

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wyłącznie na podstawie informacji pochodzących z systemu informatycznego Emitenta, bez możliwości dostępu do dokumentacji źródłowej, albowiem dokumentacja ta w całości, na podstawie postanowienia prokuratora Prokuratury Regionalnej z dnia 06 września 2019 roku, wydanego w sprawie o sygnaturze RP I Ds. 23.2019 została zabezpieczona przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego i zabrana z siedziby Emitenta. To

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

powoduje, że wobec braku dostępu do informacji źródłowej, niemożliwe jest udzielenie szczegółowych informacji na temat poszczególnych serii obligacji, ich wartości oraz terminów wykupu.

36. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Na dzień 31.12.2019 roku zobowiązania z tego tytułu wynoszą 64 tys. zł.

37. REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

37.3. Specyfikacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Różnica wartości bilansowej a podatkowej środków trwałych | 14 574 | 14 175 |
| Środki trwałe w leasingu - zobowiązanie leasingowe | 514 | 340 |
| Naliczone odsetki | | 0 |
| Dodatnie różnice kursowe z wyceny | 12 | 12 |
| Razem | 15 100 | 14 527 |

37.4. Specyfikacja aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Wyszczególnienie - aktywa | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek roku | 2 373 | 1 747 |
| Zwiększenia | | 626 |
| Zmniejszenia | 225 | 0 |
| Stan na koniec roku | 2 148 | 2 373 |

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Wycena obligacji | 24 | 24 |
| Niezapłacone wynagrodzenia | 759 | 759 |
| Zobowiązania wobec ZUS | 555 | 555 |
| Opłaty inicjalne od leasingów | 223 | 448 |
| Rozliczenie dotacji | 209 | 209 |
| Rezerwy - na odprawy emerytalno-rentowe | 75 | 75 |
| Faktury korygujące sprzedaż | 0 | 0 |
| Rezerwy pozostałe | 134 | 134 |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 42 | 42 |
| Naliczone odsetki | 22 | 22 |
| Odpis ZFŚS nie wypłacony | 105 | 105 |
| Pozostałe | 0 | 0 |
| Razem | 2 148 | 2 373 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

38. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA

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

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne | | 395 |
| - długoterminowe | 395 | 395 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia, razem | 395 | 395 |

38.4. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 395 | 312 |
| - odpłaty emerytalno-rentowe | | |
| Zwiększenia | 0 | 12 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 395 | 324 |

38.5. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 72 | 58 |
| - odpłaty emerytalno-rentowe | | |
| Zwiększenia | 0 | 14 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 72 | 72 |

38.6. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwę urlopową

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 707 | 3 144 |
| Zwiększenia | 0 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 2 437 |
| Stan na koniec okresu | 707 | 707 |

38.7. Specyfikacja innych rezerw

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| - długoterminowe | 2 116 | 0 |
| - krótkoterminowe | 556 | 0 |
| Inne rezerwy, razem | 2 672 | 0 |

W związku z upadłością utworzona została rezerwa na koszty restrukturyzacji.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

38.8. Zmiana stanu innych rezerw długoterminowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 |
| - koszty postępowania upadłościowego | | |
| Zwiększenia | 2 116 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 2 116 | 0 |

38.9. Zmiana stanu innych rezerw krótkoterminowych

| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 |
| - koszty postępowania upadłościowego | | |
| Zwiększenia | 556 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 556 | 0 |

39. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

39.3. Przychody ze sprzedaży dostaw i usług

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|----------------|------------------|
| Sprzedaż wyrobów | 381 348 | 1 122 448 |
| Sprzedaż usług | 7 796 | 1 067 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem | 389 144 | 1 123 515 |

39.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|--------------|---------------|
| Sprzedaż towarów | 8 196 | 18 823 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem | 8 196 | 18 823 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

40. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

40.3. Specyfikacja kosztów według rodzajów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|----------------|------------------|
| Amortyzacja | 17 192 | 17 014 |
| Zużycie materiałów i energii | 441 409 | 829 889 |
| Usługi obce | 35 956 | 91 675 |
| Podatki i opłaty | 2 459 | 3 395 |
| Wynagrodzenia (koszty bieżącego zatrudnienia) | 42 069 | 61 911 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 7 865 | 10 997 |
| ubezpieczenia społeczne | 6 975 | 8 643 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 3 416 | 8 817 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 614 | 18 349 |
| Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku | 41 822 | -16 660 |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | 0 | -2 580 |
| Koszty według rodzaju, razem | 599 801 | 1 022 807 |

41. POZOSTAŁE PRZYCHODY

41.3. Pozostałe przychody według tytułów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 77 | 233 |
| Dotacje | 121 | 227 |
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 2709 | 3177 |
| - zwrot zasądzonych należności | 0 | 0 |
| - otrzymane odszkodowania | 58 | 354 |
| - refaktury | 1 950 | 2 858 |
| - inne | 701 | -35 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 2 907 | 3 638 |

42. POZOSTAŁE KOSZTY

42.1 Pozostałe koszty według tytułów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|----------------|--------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu) | 664 864 | 0 |
| - odpis aktualizujący należności | 441 164 | 0 |
| Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 233 897 | 5 306 |
| - szkody powypadkowe | 0 | 0 |
| - darowizny | 166 | 827 |
| - wypłacone odszkodowania, kary | 5 399 | 1 336 |
| - poniesione koszty sądowe | 354 | 163 |
| - nieściągalne należności | | 0 |
| - refaktury | 3 059 | 2 846 |
| - inne | 1 219 | 134 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 675 061 | 5 306 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

43. PRZYCHODY FINANSOWE

43.3. Przychody finansowe według tytułów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach | | 0 |
| Przychody z tytułu odsetek (z tytułu) | 111 | 249 |
| - odsetki od lokat i pożyczek | 111 | 249 |
| - odsetki od należności | | 0 |
| - inne odsetki | | 0 |
| Zysk ze zbycia inwestycji, w tym: | 0 | 0 |
| Zwrot dopłat do kapitału | 0 | 0 |
| Pozostałe przychody finansowe | 0 | 2 |
| - różnice kursowe (per saldo) | 0 | 0 |
| - umowa cesji należności i zobowiązań | 0 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 2 |
| Przychody finansowe, razem | 111 | 251 |

KOSZTY FINANSOWE

43.4. Koszty finansowe według tytułów

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Koszty z tytułu odsetek | 16 772 | 28 057 |
| - odsetki od zobowiązań | 639 | 1 576 |
| - odsetki od kredytów | 4 252 | 8 603 |
| - odsetki od leasingów | 533 | 961 |
| - odsetki od faktoringu | 2 257 | 4 537 |
| - odsetki od obligacji | 5 406 | 12 221 |
| - inne | 162 | 159 |
| Strata ze zbycia inwestycji, w tym: | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty finansowe, w tym: | 497 | 9 949 |
| - różnice kursowe (per saldo) | 125 | 1 195 |
| - koszty faktoringu | 2 976 | 4 586 |
| - koszty emisji obligacji | 547 | 1 047 |
| - inne | 372 | 3 121 |
| Koszty finansowe, razem | 17 269 | 38 006 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

44. PODATEK DOCHODOWY

44.3. Bieżący podatek dochodowy

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|---------------|
| Zysk (strata) brutto | -1 090 992 | 80 108 |
| Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 340 617 | 7 030 |
| - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania) | 147 | 1 234 |
| - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają dochód do opodatkowania | 0 | 2 299 |
| - koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania) | 340 764 | 16 699 |
| - koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają koszty uzyskania przychodów (zmniejszenie dochodu do opodatkowania) | | 10 734 |
| Strata z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -750 375 | 87 138 |
| Darowizna | | |
| Podatek dochodowy | 0 | 16 556 |
| Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 0 | 16 556 |
| - wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat | 0 | 16 56 |

44.4. Ustalenie ESP i uzgodnienie ze stawką nominalną

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|--|-------------|--------------|
| Obciążenie podatkowe razem | 798 | 15 704 |
| Zysk brutto | -1 090 992 | 80 108 |
| ESP | - | 0 |
| Podatek według stawki nominalnej (19%) | 0 | 15 221 |
| Wpływ przychodów i kosztów niepodatkowych (różnice trwałe) | 340 764 | 483 |
| Podatek w rachunku zysków i strat | 798 | 15 04 |

44.5. Odroczonego podatek dochodowy ujęty w wyniku

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Zmniejszenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 225 | 1 747 |
| Zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 2 373 |
| Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 573 | 14 527 |
| Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 14 754 |
| Podatek dochodowy odroczonego, razem | 798 | -853 |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

44.6. Odroczonego podatek dochodowy ujęty w pozostałych całkowitych dochodach.

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy odroczoney, razem | 0 | 0 |

45. ZYSK NA AKCJĘ I WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA AKCJĘ

45.3. Zysk na akcje

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Liczba akcji razem (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Zysk (strata) netto (w zł) | -1 091 790 | 64 404 117 |
| Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł) | -0,01 | 0,51 |

45.4. Wartość księgową

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| Liczba akcji razem (szt.) | 125 183 380 | 125 183 380 |
| Wartość księgową (w zł) | -731 714 | 360 075 778,96 |
| Wartość księgową na 1 akcję (w zł) | -0,01 | 2,88 |

46. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO WYBRANEJ POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

| Zmiana stanu należności | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 4 132 | 380 447 |
| Należności pozostałe | 781 | 106 929 |
| Należności budżetowe | 2 081 | 15 037 |
| Suma należności | 6 994 | 502 413 |
| Zmiana stanu należności | 495 419 | |
| Zmiana stanu należności dotyczących środków trwałych | 0 | 0 |
| Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe | 0 | 0 |
| Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów | 495 419 | -118 782 |

| Zmiana stanu zobowiązań | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 271 021 | 269 899 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu | 124 912 | 96 963 |
| Zobowiązania pozostałe | 24 254 | 12 442 |
| Suma zobowiązań | 420 187 | 379 304 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 40 883 | |
| Zmiana stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych | 0 | |
| Zmiana stanu zobowiązań ujęta w rachunku przepływów | 145 186 | |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

47. 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 31.12.2019 | Kwota w tys. 31.12.2018 |
|----------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| Pozostałe podmioty powiązane | Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług | 215 | 5 953 |
| | - Podmiot A | 178 | 5 782 |
| | - Podmiot B | 24 | 99 |
| | - Podmiot C | 1 | 2 |
| | - Podmiot D | 12 | 70 |
| | Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług | 8 568 | 45 868 |
| | - Podmiot A | 8 398 | 30 324 |
| | - Podmiot B | 170 | 15 5440 |
| | - Podmiot C | 0 | 0 |
| | - Podmiot D | 0 | 0 |
| | Pożyczki udzielone | 0 | 5 151 |
| | - Podmiot A | 0 | 5 151 |
| | - Podmiot B | 0 | 0 |
| | - Podmiot C | 0 | 0 |
| | - Podmiot D | 0 | 0 |
| | Należności i pozostałe aktywa | 96 994 | 100 451 |
| | - Podmiot A | 25 | 3 791 |
| | - Podmiot B | 14 | 0 |
| | - Podmiot C | 96 502 | 96 500 |
| | - Podmiot D | 453 | 159 |
| | Zobowiązania | 6 082 | 2 426 |
| | - Podmiot A | 1 762 | 0 |
| - Podmiot B - | 1 799 | 2 426 | |
| - Podmiot C | 0 | 0 | |
| - Podmiot D | 2 521 | 0 | |
| Udzielone gwarancje i poręczenia | 0 | 1 200 | |
| - Podmiot A | 0 | 1 200 | |
| - Podmiot B - | 0 | 0 | |
| - Podmiot C | 0 | 0 | |
| - Podmiot D | 0 | 0 | |
| Otrzymane gwarancje i poręczenia | 0 | 0 | |
| - Podmiot A | 0 | 0 | |
| - Podmiot B - | 0 | 0 | |
| - Podmiot C | 0 | 0 | |
| - Podmiot D | 0 | 0 | |

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Legenda:

- A- Usługi transportowe
- B- Zatrudnienie pracowników tymczasowych – obsługa kadrowo-płacowa
- C- Usługi finansowo-doradcze
- D- Sprzedaż materiałów, produktów i usług

48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI FUNKCYJNIE.

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

| Kategoria powiązania | Rodzaj transakcji | Kwota w tys. zł 31.12.2019 | Kwota w tys. 31.12.2018 |
|------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| Pozostałe podmioty powiązane | Przychody ze sprzedaży dóbr (gotowych lub niezakończonych) i usług | 248 | 1 576 |
| | - Podmiot E | 0 | 0 |
| | - Podmiot F | 248 | 1 576 |
| | - Podmiot G | 0 | |
| | - Podmiot H | 0 | |
| | Koszty działalności operacyjnej – zakup dóbr i usług | 408 | 832 |
| | - Podmiot E | 0 | 0 |
| | - Podmiot F | 297 | 610 |
| | - Podmiot G | 111 | 222 |
| | - Podmiot H | 0 | 0 |
| | Należności i pozostałe aktywa | 594 | 795 |
| | - Podmiot E | 0 | 0 |
| | - Podmiot F | 594 | 795 |
| | - Podmiot G | 0 | 0 |
| | - Podmiot H | 0 | 0 |
| | Zobowiązania | 25 | 21 |
| - Podmiot E | 0 | 0 | |
| - Podmiot F | 0 | 0 | |
| - Podmiot G | 25 | 21 | |
| - Podmiot H | 0 | 0 | |

Legenda:

- E – sprzedaż produktów
- F – sprzedaż produktów
- G – usługi prawne
- H – usługi związane z produkcją

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

49. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ, NALEŻNE I WYPŁACONE

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------|--------------|
| Zarząd | | 1 213 |
| Rada Nadzorcza | | 230 |
| Razem: | 0 | 1 443 |

Z uwagi na fakt, że całość dokumentacji księgowej została zabrana z siedziby spółki przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego na zlecenie Prokuratury Regionalnej w Katowicach, a ewidencja księgową spółki nie pozwala ustalić wymienionych danych, Spółka nie jest w stanie ujawnić tych informacji.

50. 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.

51. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, GWARANCJE I PORĘCZENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wyłącznie na podstawie informacji pochodzących z systemu informatycznego Emitenta, bez możliwości dostępu do dokumentacji źródłowej, albowiem dokumentacja ta w całości, na podstawie postanowienia prokuratora Prokuratury Regionalnej z dnia 06 września 2019 roku, wydanego w sprawie o sygnaturze RP I Ds. 23.2019 została zabezpieczona przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego i zabrana z siedziby Emitenta. To powoduje, że wobec braku dostępu do informacji źródłowej, niemożliwe jest udzielenie informacji odnośnie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

52. ISTOTNE SPRAWY SĄDOWE

Przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy toczyło się postępowanie w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki.

Po dniu bilansowym, dnia 18 czerwca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GU 1144/19/3 postanowił ogłosić upadłość dłużnika: Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna w Pszczynie, adres: 43-200 Pszczyna, ul. J. Korczaka 5, wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000053415

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

53. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

W dniu 31 stycznia 2019 roku 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 - termin 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 - termin 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 roku.

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

W dniu 12 lutego 2019 roku Zarząd Henryk Kania S.A. z siedzibą w Pszczynie ("Spółka") poinformował, że w dniu 12 lutego 2019 r. 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).

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 2/2019 z dnia 12.02.2019r.

W dniu 07 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GR 23/19/2 otworzył przyspieszone postępowanie układowe w stosunku do Emitenta. W toku postępowania restrukturyzacyjnego działalność Emitenta została mocno ograniczona, a następnie uległa niemal całkowitemu wstrzymaniu. - raport bieżący nr 18/2019 z dnia 07.06.2019r.

W dniu 06 września 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GRp 6/19/2 uchylił zarząd własny dłużnika nad całością majątku i ustanowił zarządcę w osobie Mirosława Mozdzenia. - raport bieżący nr 46/2019 z dnia 09.09.2019r.

W dniu 06 września 2019 roku została zawarta pomiędzy Emitentem, reprezentowanym przez zarządcę oraz Cedrob S.A. z siedzibą w Ujazdówku umowa o wykonywanie usług na powierzonych surowcach („Umowa Przerobowa”).

- raport bieżący nr 47/2019 z dnia 09.09.2019r.

W dniu 04 grudnia 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy postanowieniem wydanym pod sygnaturą X GR 23/19/2 umorzył postępowanie restrukturyzacyjne -

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

przyspieszone postępowanie układowe w stosunku do Emitenta. - *raport bieżący nr 89/2019 z dnia 05.12.2019r.*

W dniu 05 grudnia 2019 roku na podstawie art. 334 Prawa restrukturyzacyjnego Zarządca złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki.

- *raport bieżący nr 90/2019 z dnia 05.12.2019r.*

54. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 14 stycznia 2020 r. Zarządca otrzymał z Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, zawiadomienie o złożeniu przez Dłużnika (reprezentowanego przez wiceprezesa) w dniu 16 grudnia 2019 r. uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości Dłużnika. Pismem z dnia 21 stycznia 2020 r. Zarządca ustosunkował się do wniosku Dłużnika.

Dnia 18 lutego 2020 r. Zarządca otrzymał ofertę nabycia składników majątkowych stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa Dłużnika, złożoną przez CEDROB S.A. z siedzibą w Ujazdówku. Oferta została złożona w ślad za wnioskiem o ogłoszenie upadłości Dłużnika. CEDROB S.A. zaoferował nabycie składników majątkowych stanowiących ZCP dłużnika za cenę 100.000.000,00 zł, powiększoną o wartość należnego podatku od towarów i usług, o ile taki będzie należny według obowiązujących przepisów.

W dniu 19 lutego 2020 r. Zarządca złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy wniosek (na podstawie art. 56a i nast. Prawa upadłościowego) o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Dłużnika na rzecz spółki CEDROB S.A. z siedzibą w Ujazdówku za cenę 100.000.000,00 złotych, powiększoną o wartość należnego podatku od towarów i usług, o ile taki będzie należny według obowiązujących przepisów. Przedmiotowy wniosek został złożony w uzupełnieniu wniosku zarządcy z dnia 5 grudnia 2019 r. o ogłoszenie upadłości Dłużnika złożonego w trybie art. 334 Prawa upadłościowego.

W dniu 24 kwietnia 2020 r. zarządca otrzymał pismo pochodzące od CEDROB S.A., skierowane do Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, zawierające zmianę oferty nabycia składników majątkowych stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa Dłużnika. W ww. piśmie CEDROB dokonał zmiany złożonej Oferty w zakresie ceny nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa określonej w pierwotnej ofercie w ten sposób, iż zawniósł o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa na rzecz CEDROB S.A. za cenę 82.100.000,00 zł, powiększoną o wartość należnego podatku od towarów i usług, o ile taki będzie należny według obowiązujących przepisów. W pozostałym zakresie złożona Oferta pozostała niezmienną.

Dnia 20 maja 2020 r. do biura zarządcy wpłynęło pismo oferenta CEDROB S.A. z dnia 19 maja 2020 r., skierowane Sądowi Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, na podstawie którego podmiot ten: cofnął pismo z dnia 30 marca 2020 r. obejmujące zmianę oferty nabycia składników stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa dłużnika, podtrzymał cenę wskazaną w pierwotnie złożonej ofercie w kwocie 100.000.000,00 zł, powiększoną o wartość należnego podatku od towarów i usług, o ile taki będzie należny według obowiązujących przepisów oraz zmodyfikował pierwotnie złożoną ofertę poprzez wyłączenie z majątku stanowiącego przedmiot oferty znaków towarowych szczegółowo wskazanych w załączniku do pisma. W treści pisma CEDROB S.A. wskazał ponadto, iż pierwotna oferta CEDROB S.A. opierała się na opinii określającej wartość przedsiębiorstwa

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A., ul. Korczaka 5 43-200 Pszczyna z dnia 24 grudnia 2019 r. Opinia ta została zaktualizowana i uzupełniona w dniu 6 maja 2020 r.

Dnia 20 maja 2020 r. Zarządca skierował Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy pismo, w którym pozytywnie zaopiniował stanowisko zawarte w ww. piśmie CEDROB z dnia 19 maja 2020 r. i podzielił zawarte w nim treści dotyczące zakresu przedmiotowego Oferty. Zarządca przedłożył również w Sądzie aktualizację i uzupełnienie Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa dłużnika sporządzoną przez rzeczoznawcę majątkowego Jana Konowalczuka oraz rzeczoznawcę majątkowego Grzegorza Wyżgolika z dnia 6 maja 2020 r.

W dniu 18 czerwca 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, podaje do publicznej wiadomości, że postanowieniem z dnia 18 czerwca 2020 r., sygn. akt X GU 1144/19/3, postanowił:

1. ogłosić upadłość dłużnika: Zakładów Mięsnych Henryk Kania Spółka Akcyjna w Pszczynie, adres: 43-200 Pszczyna, ul. J. Korczaka 5, wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000053415;
2. wezwać wierzycieli upadłego do zgłaszania swoich wierzytelności Sędziemu komisarzowi w terminie trzydziestu dni od dnia publikacji obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym;
3. wezwać osoby, którym przysługują prawa oraz prawa osobiste i roszczenia ciężące na nieruchomościach należących do upadłego, jeżeli nie zostały ujawnione przez wpis w księdze wieczystej, do ich zgłoszenia w terminie trzydziestu dni od dnia publikacji obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, pod rygorem utraty prawa powoływania się na nie w postępowaniu upadłościowym;
4. wyznaczyć Sędziego komisarza w osobie SSR Joanny Knast;
5. wyznaczyć syndyka w osobie Bartosza Klepacza, posiadającego licencję doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 209;
6. zatwierdzić warunki sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika za cenę 100.000.000,00 zł (słownie: sto milionów złotych 00/100) netto, na rzecz CEDROB Spółka Akcyjna w Ujazdówku (KRS numer 0000140562), w skład której to zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika wchodzi składniki majątkowe opisane i oszacowane w Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna, ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna, z dnia 24 grudnia 2019 r. (dalej: Opinia), sporządzonej przez Jana Konowalczuka, rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 1093), biegłego sądowego na liście biegłych sądowych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Katowicach w zakresie: wycena nieruchomości, wycena przedsiębiorstw oraz ocena stanu i analiza przedsiębiorstw (due diligence), wycena wartości niematerialnych i prawnych, ekonomika rolnictwa, wycena gospodarstw rolnych, i Grzegorza Wyżgolika, rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 2842), biegłego sądowego na liście biegłych sądowych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Katowicach z zakresu wyceny nieruchomości oraz maszyn i urządzeń, zaktualizowanej i uzupełnionej w Opinii określającej wartość przedsiębiorstwa Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna, ul. Korczaka 5, 43-200 Pszczyna, sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego Jana Konowalczuka i rzeczoznawcę majątkowego Grzegorza Wyżgolika z dnia 6 maja 2020 r., za wyjątkiem określonych składników majątku i zobowiązań szczegółowo wymienionych w postanowieniu.

55. INSTRUMENTY FINANSOWE

Z uwagi na fakt, że całość dokumentacji księgowej została zabrana z siedziby spółki przez funkcjonariuszy Zarządu w Katowicach Centralnego Biura Śledczego na zlecenie Prokuratury Regionalnej w Katowicach, Spółka nie jest także w stanie ujawnić wszystkich wymaganych informacji o wartościach godziwych, w

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

tym także wynikających z paragrafów 91-93 h), 94-96, 98 i 99 MSSF 13 Ustalenie wartości godziwej i paragrafów 25, 26 i 28-30 MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacje.

56. RYZYKA

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 nieznaczne

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.

Spółka utraciła płynność finansową i od dnia 18 czerwca 2020 roku znajduje się w stanie upadłości.

Sprawozdanie Finansowe
Zakłady Mięsne Henryk Kania Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej

Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej

| Wyszczególnienie | 2019 |
|----------------------------|----------------|
| Dłużne papiery wartościowe | 165 758 |
| Razem | 165 758 |

| Wyszczególnienie | 2019 |
|---|--------------|
| Pozostałe należności - Udzielone pożyczki | 2 782 |
| Razem | 2 782 |

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej

| Wyszczególnienie | 2019 |
|--------------------------------|----------------|
| Dłużne papiery wartościowe | 165 758 |
| Kredyty i pożyczki | 234 542 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 11 964 |
| Finansowanie poprzez faktoring | 124 912 |
| Razem | 537 176 |

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Poziom średniego zatrudnienia

| Wyszczególnienie | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Pracownicy umysłowi | 135 | 169 |
| Pracownicy fizyczni | 591 | 777 |
| Razem | 726 | 946 |

Bartosz Klepacz
Syndyk masy upadłości

Adam Mozdzeń
*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Pszczyna, dnia 30 września 2020 roku