

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA BROWAR WRĘŻEL SPÓŁKA AKCYJNA

Informacje i objaśnienia dotyczące Bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 01-01-2019 | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--------------------|--------------|-----------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> |
| Budynki i budowle | 314.712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 314.712,00 |
| Maszyny i urządzenia | 32.381,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.381,95 |
| Środki transportu | 17.280,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.280,50 |
| Wartości niematerialne i prawne | 17.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.500,00 |
| Razem | 381.874,45 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 381.874,45 |

Umorzenie – Amortyzacja

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 01-01-2019 | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> |
| Budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maszyny i urządzenia | 10.080,65 | 0,00 | 3.379,13 | 0,00 | 0,00 | 13.459,78 |
| Środki transportu | 17.280,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.280,50 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1.166,64 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 | 0,00 | 4.666,64 |
| Razem | 28.527,79 | 0,00 | 3.379,13 | 3.500,00 | 0,00 | 35.406,92 |

1. Środek trwały – Spółka nie zakupiła

2. Wartości niematerialne i prawne – Spółka nie nabyła praw majątkowych
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują
4. Środki trwałe w budowie – nie występują
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. - nie występują.
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
7. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 300.000,00 zł i dzieli się na 6.000 udziałów po 50 zł każdy – jedynym właścicielem Spółki jest Piotr Wrzēł.
8. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy:
W roku 2019 Spółka osiągnęła zysk w kwocie 135.495,59 zł – część z nich tj. 41.022,43 zł zostanie przeznaczona na pokrycie strat z poprzednich lat. Pozostała kwota tj. 94.473,16 zł zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zapasowego.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek obrotowy, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym. - Spółka nie tworzyła rezerw.
10. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
- w 2019 r. spółka utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe do uzyskania. Wartość odpisanych należności wynosi 31.712,40 zł.
11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty – nie dotyczy.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na: | |
|-----|--|------------------|------------------|
| | | 31 grudzień 2018 | 31 grudzień 2019 |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: | 8.179,25 | 128.157,96 |
| a. | Koncesja na sprzedaż alkoholu | 6.491,94 | 2.291,94 |
| b. | Ubezpieczenie samochodu | 607,31 | 593,07 |
| c. | Studia i długotrwałe szkolenia | 1.080,00 | 0,00 |
| d. | Crowdfunding-emisja akcji | 0,00 | 125.272,95 |
| 2. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-poz. B.IV), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

także wekslowe – nie występują.

Informacje i objaśnienia dotyczące Rachunku Zysków i Strat:

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:
- spółka realizowała sprzedaż krajową i wewnątrzwspólnotową

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Lp. | Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż netto ogółem | |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| | | 31 grudzień 2018 | 31 grudzień 2019 |
| 1 | Wyrobów | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Usług | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Towarów krajowych | 3.219.963,57 | 2.392.965,73 |
| 4 | Towarów WDT (Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów) | 5.709,11 | 3.116,20 |
| 5 | Materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem sprzedaż netto | 3.225.672,68 | 2.396.081,93 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- spółka nie tworzyła odpisów

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- spółka nie tworzyła odpisów

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

- nie występują

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

| Nazwa pozycji | Kwota |
|--|------------------|
| Przychody Bilansowe | 2 396 545,29 |
| Koszty Bilansowe | 2 262 129,70 |
| Koszty NKUP | 19 065,90 |
| Zapłacone składki ZUS 2018 | -4 581,17 |
| Składki ZUS do zapłaty w 2020 | 8 229,71 |
| Amortyzacja podatkowa WNIP | -8 750,00 |
| Niewypłacone wynagrodzenia i delegacje | 22 377,07 |
| Pozostałe koszty NKUP | 1 790,29 |
| Wynik Bilansowy | 134 415,59 |
| Koszty NKUP powtórzenie | 19 065,90 |
| Wynik Podatkowy | 153 481,00 |
| Podatek CIT-8 | 13 813,00 |

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Zestawienie poniesionych w 2019 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

| Lp. | Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Koszty poniesione w 2019 r. |
|-----|---|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 |
| 2. | Nabycie środków trwałych, w tym: - na ochronę środowiska | 0,00 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska | 0,00 0,00 |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 |
| 5. | Razem | 0 |

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

- nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- nie dotyczy

11. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

- na umowy o pracę zatrudnione są 2 osoby.

12. informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

- suma wypłaconych wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę wynosi 96.151,30

- na umowę cywilno-prawną zatrudniana są osoby zarządzające Spółką. Wartość wypłaconych wynagrodzeń z umowy cywilno-prawnych dla osób zarządzających Spółką wynosi 94.536,00.

13. informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

- nie dotyczy

14. informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

.-inne usługi poświadczające

.-usługi doradztwa podatkowego

.-pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenie ogółem | W tym | |
|--|----------------------|-----------|----------|
| | | Wypłacone | Należne |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 5.600,00 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| Inne usługi atestacyjne | | | |
| Usługi doradztwa podatkowego | | | |
| Pozostałe usługi | | | |

Istotne zdarzenia:

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

- nie wystąpiły

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

- na tą chwilę Spółka nie jest w stanie ocenić skutków ostatecznych i w związku z tym nie ujmuje rezerw na ewentualne skutki.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym:

- nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający rok obrotowy:

- nie dotyczy

Zagrożenia dla kontynuowania działalności:

1. W związku z epidemią COVID-19 nasza sytuacja na rynku gwałtownie się zmieniała. Zamknięcie pubów, restauracji oraz ogólne ograniczenia handlu i aktywności ludzi spowodowały spadek sprzedaży w sektorze tradycyjnym (sklepy i stoiska branżowe zaopatrywane przez lokalne hurtownie) o blisko 60%.

Początek kryzysu nastąpił w końcu lutego i trwa już 6 tygodni. W marcu sprzedaż zamknęła się kwota 50 000 zł (marzec 2019 – 133000). Kwiecień również będzie miesiącem „słabiutkim”, choć zrealizowaliśmy pierwszą w tym roku dostawę do Lidla.

Dodatkowym problemem jest praktycznie całkowite wstrzymanie spływu należności z rynku.

Jeżeli obecny stan będzie trwał jeszcze 2-3 miesiące (do końca czerwca br.) zaczną się problemy z upływaniem dat przydatności do spożycia naszych produktów zalegających w magazynie, co dodatkowo spowoduje straty finansowe.

Problemy występują w całej branży, więc każdy producent dotknięty widmem braku wpływów i przeterminowaniem się zapasów usiłuje wyprzedawać je nawet poniżej kosztów produkcji.

Już widać potężny spadek cen na rynku.

Przedłużenie okresu epidemii powyżej 3 miesięcy spowoduje falę bankructw i zatrzymania produkcji w wielu browarach.

Zarząd pragnie podkreślić, iż na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego faktyczny rozmiar przyszłego wpływu koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki pozostaje niemożliwy do oszacowania i uzależniony jest od szeregu czynników, które są poza wpływem i kontrolą ze strony Spółki.

2. Spółka zamierza kontynuować działalność w 2020 r.