

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 5 3 2 5 1 5 3 3 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 8 1 1 7 8 2</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		03-11-2022			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy BROWAR WRĘŻEL SPÓŁKA AKCYJNA					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻYWIECKI		
Gmina	ŁODYGOWICE	Miejscowość	ZARZECZE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	ŻYWIECKI		Gmina	ŁODYGOWICE	
Ulica	ŁĘGOWA		Nr domu	1	
			Nr lokalu		
Miejscowość	ZARZECZE	Kod pocztowy	34-326	Poczta	ŁODYGOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
4 6 3 4 A SPRZEDAŻ HURTOWA NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH					
4 7 2 5 Z SPRZEDAŻ DETALICZNA NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I BEZALKOHOLOWYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).
2. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy
3. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą
5. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka - metodą pośrednią.
6. Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.
7. Składniki majątku przyjmowane są do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od wartości 10 000,00 zł.
8. Środki trwałe amortyzowane są od następnego miesiąca od daty ich przyjęcia.
9. Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest amortyzacja liniowa. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
10. Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne, są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
11. Podmiot powinien dokonywać kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych oraz stosować się do przepisów art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
12. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, natomiast w przypadku gdy kooperantowi, który dostarcza towar i jest jego producentem, przekazywany jest materiał własny, zakupione towary są na dzień ich przyjęcia do magazynu ujmowane w wartości powiększonej o materiały własne wykorzystane przez kooperanta do wytworzenia danej partii ustalonej w cenie zakupu.
13. Rozchód towarów i materiałów stosowany jest według metody FIFO, jednakże jednostka stosuje również metodę szczegółowej identyfikacji, jeżeli wynika to z wymogów odbiorcy co do terminu ważności towaru.
14. Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i ni częstotliwością określoną w art. 26 UoR.
15. Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen rynkowych - nie występują.
16. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.
17. Zdarzenia ujmuje się zgodnie z zasadami rachunkowości.
18. Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
19. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.
20. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tworzona jest w wyniku wystąpienia dodatnich różnic przejściowych pomiędzy księgową a podatkową wartością aktywów lub pasywów lub wartością dochodów, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku. Jest wynikiem powstawania różnic pomiędzy kwotą jaką powinna jednostka gospodarcza zapłacić fiskusowi zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości a wartością jaka zostanie odprowadzona zgodnie z prawem podatkowym.
21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
22. W przypadku gdy spełnione są wymogi określone w art. 28b ustawy o rachunkowości, Spółka nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Elementy bilansu:

- Środki trwałe - Wartość początkowa zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w cenie nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizacji. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
 - Zapasy - Całość zakupów surowców przyjmowana jest po cenach zakupu. Następnie surowiec przekazywany jest do innej firmy w celu dalszego przerobu. Powraca do Browaru Wręszel już jako towar handlowy i przyjmowany jest na magazyn towarów handlowych. W momencie sprzedaży towarów wartość zaliczana jest do kosztu własnego sprzedaży.
 - Środki pieniężne - Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP. Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych ujmuje się następująco:
- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów z operacji finansowych
 - ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów operacji finansowych.
- Na koniec roku środki pieniężne w walutach obcych nie występują.
- Należności i zobowiązania
- Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury nie później jednak dzień w którym wydano towar odbiorcy. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności, stanowiące różnicę pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy zobowiązania i należności przeliczane są wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP (254/A/NBP/2021 z dnia 31-12-2021 r.)
- Ujemne i dodatnie niezrealizowane różnice kursowe odnoszone są odpowiednio na koszty lub przychody z operacji finansowych.
- Na koniec roku należności i zobowiązania walutowe nie występują.
- Kapitał własny
- Kapitał zakładowy wykazany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestr przedsiębiorców.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenie międzyokresowe kosztów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2021.217 t.j z późniejszymi zmianami), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

BRAK

**BROWAR WRĘŻEL SPÓŁKA
AKCYJNA**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	446 296,15	416 050,61	A	Kapitał (fundusz) własny	2 200 514,92	2 014 436,17
I	Wartości niematerialne i prawne	5 333,32	9 333,42	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	354 083,30	354 083,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 660 352,87	1 844 887,45
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 211 108,82	1 211 108,82
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 333,32	9 333,42				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	426 274,83	402 508,19	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	383 705,79	402 508,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	314 712,00	314 712,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 223,43	15 543,02		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	56 770,36	72 253,17				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	38 504,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 431,61	-41 022,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 065,04	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	234 510,36	-143 512,15
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	536 606,13	330 494,78
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 472,00	6 503,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 472,00	6 503,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	16 115,19	118 770,99
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	16 115,19	118 770,99
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 500,00	72 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	11 615,19	46 770,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 688,00	4 209,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	518 018,94	205 220,79
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 688,00	4 209,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 290 824,90	1 928 880,34		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	860 779,29	507 461,71		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	295 137,89	139 196,91	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	21 794,79
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	21 794,79
4	Towary	505 117,40	356 893,80		– do 12 miesięcy	0,00	21 794,79
5	Zaliczki na dostawy i usługi	60 524,00	11 371,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	563 943,12	325 949,07	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	518 018,94	183 426,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	9 000,00	129 571,17
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	17 689,56	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359 186,65	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	359 186,65	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 910,91	34 824,33
3	Należności od pozostałych jednostek	563 943,12	325 949,07	h)	z tytułu wynagrodzeń	13 488,00	17 353,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	534 683,04	290 112,70	i)	inne	14 743,82	1 677,32
	– do 12 miesięcy	534 683,04	290 112,70	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 249,18	13 076,20	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	10 002,04	22 760,17	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 008,86	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	856 509,53	1 090 428,40		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	856 509,53	1 090 428,40				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	856 509,53	1 090 428,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	856 509,53	1 090 428,40				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 592,96	5 041,16				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 737 121,05	2 344 930,95		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 737 121,05	2 344 930,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BROWAR WRĘŻEL
SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 020 087,95	1 992 901,36
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 020 087,95	1 992 901,36
B	Koszty działalności operacyjnej	3 797 967,72	2 070 635,80
I	Amortyzacja	22 802,50	12 040,05
II	Zużycie materiałów i energii	88 384,01	37 189,64
III	Usługi obce	334 620,52	217 107,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 479,96	7 168,78
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	290 252,45	207 942,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 391,37	20 129,23
	– emerytalne	15 400,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	72 811,10	89 013,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 945 225,81	1 480 044,61
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	222 120,23	-77 734,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	71 185,79	50 792,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	650,41
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	71 185,79	50 141,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	55 156,07	119 813,51
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 086,07	44 651,43
III	Inne koszty operacyjne	52 070,00	75 162,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	238 149,95	-146 755,89
G	Przychody finansowe	0,00	8 020,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	8 020,73
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 502,59	2 482,99
I	Odsetki, w tym:	758,28	1 782,68
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	744,31	700,31
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	236 647,36	-141 218,15
J	Podatek dochodowy	2 137,00	2 294,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	234 510,36	-143 512,15

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	236 647,36							-141 218,15		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 008,86							7 418,40		
cofnięcie odpisu	1 008,86			-						
Pozostałe ^{*)}	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe ^{*)}	0,00							0,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	61 488,52							65 418,16		
odsetki naliczone i niezapłacone	119,83						-			
pozostałe koszty NKUP	20 358,18						-			
Koszty eksploatacji samochodów osobowych pow. 75%	6 570,70						-			
amortyzacja/prawa wieczystego użytkowania/ różne stawki podatkowe i bilansowe	4 000,10						-			
Amortyzacja środków trwałych w leasingu (art. 3 ust. 4 UoR)	15 482,79						-			
Odpisy aktualizujące należności	3 086,07						-			
korekty 761-3-2 jako NKUP	11 870,85						-			
Pozostałe*)	0,00							0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	16 644,10							0,00		
Składki ZUS opłacone w roku następnym	7 108,10						-			
Wynagrodzenia pracownicze wypłacone w roku następnym	9 536,00						-			
Pozostałe*)	0,00							0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 014 436,17	772 153,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-48 431,61	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 966 004,56	772 153,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	354 083,30	300 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	54 083,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	54 083,30
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	54 083,30
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	354 083,30	354 083,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 844 887,45	513 176,04
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-184 534,58	1 331 711,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 331 711,41
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 211 108,82
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	120 602,59
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	184 534,58	0,00
	- pokrycia straty	184 534,58	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 660 352,87	1 844 887,45
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-184 534,58	-41 022,43
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-184 534,58	-41 022,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-48 431,61	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-232 966,19	-41 022,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	184 534,58	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-184 534,58	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 431,61	-41 022,43
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 431,61	-41 022,43
6.	Wynik netto	234 510,36	-143 512,15
	a) zysk netto	234 510,36	0,00
	b) strata netto	0,00	143 512,15
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 200 514,92	2 014 436,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 200 514,92	2 014 436,17

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

BROWAR WRĘŻEL
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	234 510,36	-143 512,15
II.	Korekty razem	-273 662,09	182 672,86
1.	Amortyzacja	22 802,50	12 040,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	660,69	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-650,41
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 031,00	6 503,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-401 749,19	292 474,34
7.	Zmiana stanu należności	-237 994,05	103 716,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	415 679,76	-350 318,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 030,80	118 907,80
10.	Inne korekty	-54 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-39 151,73	39 160,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	650,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	650,41
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	42 569,04	77 414,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 504,00	77 414,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	4 065,04	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42 569,04	-76 763,72
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 513 534,28
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 265 192,12
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	201 571,17
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	46 770,99
II.	Wydatki	152 198,10	573 927,30
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	134 071,17	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	573 927,30
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 466,24	0,00
8.	Odsetki	660,69	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-152 198,10	939 606,98
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-233 918,87	902 003,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-233 918,87	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 090 428,40	188 424,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	856 509,53	1 090 428,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 491,26	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacjadodatkowaWREZEL2021

Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.**

- 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,

Środki trwałe (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
grunty	314 712,00	[]	[0]	314 712,00
budynki	[0]	[0]	[0]	[0]
urządzenia i maszyny	32 381,95	0	0	32 381,95
środki transportu	77 414,13	[0]	[0]	77 414,13
inne	[0]	[0]	[0]	[0]
Razem	424 508,08	[0]	[0]	424 508,08

Środki trwałe (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
grunty	[0]	[0]	[0]	[0]
budynki	[0]	[0]	[0]	[0]
urządzenia i maszyny	16838,93	3319,59	[0]	20158,52
środki transportu	5160,96	15482,81	[0]	20643,77
inne	[0]	[0]	[0]	[0]
Razem	21999,89	18802,40	[0]	40802,29

Wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]
wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	17500,00	[0]	[0]	17500,00
Razem	17500,00	[0]	[0]	17500,00

Wartości niematerialne i prawne (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]

wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	8166,58	4000,10	[0]	12166,68
Razem	8166,58	4000,10	[0]	12166,68

Inwestycje długoterminowe

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
nieruchomości	[0]	[0]	[0]	[0]
wartości niematerialne i prawne	[0]	[0]	[0]	[0]
długoterminowe aktywa finansowe	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	[0]	[0]	[0]	[0]
Razem	[0]	[0]	[0]	[0]

Środki trwałe w budowie – budowa ważelni 38 504,00 zł

Zaliczki na środki trwałe w budowie – 4 065,04 zł

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

NIE DOTYCZY

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Lp.	Nazwa	Okres odpisu w latach
1.		[0]
2.		[0]
3.		[0]
4.		[0]
Razem		[0]

NIE DOTYCZY

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Lp.	Nazwa	Wartość
1.		[0]
2.		[0]

3.		[0]
4.		[0]
Razem		[0]

NIE DOTYCZY

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Umowa najmu powierzchni biurowej 50m2 oraz 50m placu manewrowego w Zarzeczu.	2 tys. zł / m-c
2.		[0]
3.		[0]
Razem		[0]

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Lp.	Nazwa, przyznane prawa	Liczba	Wartość
1.			[0]
2.			[0]
3.			[0]
4.			[0]

NIE DOTYCZY

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA A (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
	87 299,62	3 086,07	1 008,86	89 376,83
Razem	87 299,62	3 086,07	1 008,86	89 376,83

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 354 083,30 zł:

Emisja serii A: dzieli się na 3 000 000 Akcji serii A na okaziciela po 0,10 zł każda – właścicielem akcji jest Piotr Wrężel. Akcje serii A są uprzywilejowane co do prawa głosu – na jedną akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Emisja serii B: dzieli się na 540 833 Akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda o łącznej wartości nominalnej 54 083,30 zł wszystkie akcje są imienne i nie związane z nimi są żadne szczególne uprawnienia, zostały pokryte w całości wkładami pieniężnymi.

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

NIE DOTYCZY

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zarząd proponuje przeznaczyć osiągnięty zysk za 2021 rok w wysokości 234 510,36 zł na kapitał zapasowy.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA A (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 503,00	2 472,00	6 503,00	2 472,00
na świadczenia emerytalne	[0]	[0]	[0]	[0]
pozostałe	[0]	[0]	[0]	[0]
Razem	6 503,00	2 472,00	6 503,00	2 472,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Okres spłaty zobowiązania	Wartość
1.	do 1 roku	26 689,56
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	16 155,19
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	0
4.	powyżej 5 lat	0
Razem zobowiązania długoterminowe		42 804,75

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Lp.	Zobowiązanie	Wartość zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0	
3.		0	
Razem		0	

NIE DOTYCZY

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Ubezpieczenia	2 805,26
2.	Pozostałe	6 787,70
3.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 688,00
4.		0
Razem		24 280,96

Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych

Lp.	Nazwa projektu	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK czynne)	Należności niezafakturowane
1.		0	[0]
2.		0	0
3.		[0]	[0]
4.		[0]	[0]
Razem		0	[0]

NIE DOTYCZY

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.		[0]
2.		[0]
3.		[0]
4.		[0]
Razem		[0]

NIE DOTYCZY

Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych

Lp.	Nazwa projektu	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK bierne)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)
1.		[0]	[0]
2.		[0]	[0]
3.		[0]	[0]

4.		[0]	[0]
Razem		[0]	[0]

NIE DOTYCZY

Ujawnienia w zakresie wszystkich realizowanych umów budowlanych

Lp.	Nazwa projektu	Kwota przewidywanej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat	Kwota kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	Kwota sum zatrzymanych
1.		[0]	[0]	[0]
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Przychody zafakturowane	Koszty zafakturowane	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
- w tym umowy niezakończone łącznie	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Lp.	Nazwa	Pozycja bilansowa	Wartość
-----	-------	-------------------	---------

1.	Kredyty i pożyczki	Zobowiązania długoterminowe	4 500,00
		Zobowiązania krótkoterminowe	9 000,00
2.	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania długoterminowe	11 615,19
		Zobowiązania krótkoterminowe	17 689,56
Razem			42 804,75

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Udzielone jednostkom powiązanym/stowarzyszonym

Lp.	Nazwa	Wartość
1.		[0]
2.		[0]
3.		[0]
4.		[0]
Razem		[0]

Udzielone pozostałym jednostkom

Lp.	Nazwa	Wartość
1.		[0]
2.		[0]
3.		[0]
4.		[0]
Razem		[0]

NIE DOTYCZY

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Charakter/tytuł zmiany	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA A	BZ
	[0]	[0]	[0]	[0]
	[0]	[0]	[0]	[0]
	[0]	[0]	[0]	[0]
Razem	[0]	[0]	[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- 17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

NIE DOTYCZY

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

38491,26 zł

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

NIE DOTYCZY

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody uzyskane na terenie kraju

Lp.	Rodzaj działalności	Wartość
1.	Sprzedaż towarów	4 018 442,75
2.	Sprzedaż usług	1 645,20
3.		[0]
4.		[0]
Razem		4 020 087,95

Przychody uzyskane poza terenem kraju:

Całość przychodów ze sprzedaży towarów była uzyskana na terenie kraju.

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- | | |
|--|-------|
| a) amortyzacji | [0] |
| b) zużycia materiałów i energii | [0] |
| c) usług obcych | [0] |
| d) podatków i opłat | [0] |
| e) wynagrodzeń | [0] |
| f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, | [0] |
| g) pozostałych kosztów rodzajowych | [0] |

NIE DOTYCZY

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

NIE DOTYCZY

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

NIE DOTYCZY

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

NIE DOTYCZY

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem / stratą) brutto:

	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
A	Zysk/strata brutto	236 647,36		236 647,36
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 008,86		1 008,86
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	[0]	[0]	0
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	[0]	[0]	0
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	61 488,52	[0]	61 488,52
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	16 644,10	[0]	16 644,10
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	[0]	[0]	0
H	Strata z lat ubiegłych	57 181,00	[0]	57 181,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-17 628,03	[0]	-17 628,03
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			238 962,00
	Stawka podatku dochodowego			9%
	Odliczenia od podatku			4 860,00
K	Podatek dochodowy			16 647,00

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)

Lp.	Pozycja	Wartość	Wartość z	Wartość z
-----	---------	---------	-----------	-----------

		razem	zysków kapitałowych	innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Cofnięcie odpisu aktualizującego	1 008,86	0	1 008,86
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
6.		[0]	[0]	[0]
7.		[0]	[0]	[0]
8.		[0]	[0]	[0]
9.		[0]	[0]	[0]
10.		[0]	[0]	[0]
Razem		1 008,86	0	1 008,86

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.		[0]	[0]	[0]
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków	Wartość z innych źródeł
-----	---------	------------------	---------------------	----------------------------

			kapitałowych	niż zyski kapitałowe
1.		[0]	[0]	[0]
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	odsetki naliczone i niezapłacone	119,83	[0]	119,83
2.	pozostałe koszty NKUP	20 358,18	[0]	20 358,18
3.	Koszty eksploatacji samochodów osobowych pow. 75%	6 570,70	[0]	6 570,70
4.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania/ różne stawki podatkowe i bilansowe	4 000,10	[0]	4 000,10
5.	Amortyzacja środków trwałych w leasingu (art. 3 ust. 4 UoR)	15 482,79	[0]	15 482,79
6.	Odpisy aktualizujące należności	3 086,07	[0]	3 086,07
7.	korekty 761-3-2 jako NKUP	11 870,85	[0]	11 870,85
8.		[0]	[0]	[0]
9.		[0]	[0]	[0]
10.		[0]	[0]	[0]
11.		[0]	[0]	[0]

12.		[0]	[0]	[0]
13.		[0]	[0]	[0]
14.		[0]	[0]	[0]
15.		[0]	[0]	[0]
16.		[0]	[0]	[0]
17.		[0]	[0]	[0]
18.		[0]	[0]	[0]
19.		[0]	[0]	[0]
20.		[0]	[0]	[0]
Razem		61 488,52	0	61 488,52

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Składki ZUS opłacone w roku następnym	7108,10	[0]	7108,10
2.	Wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	9536,00	[0]	9536,00
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
6.		[0]	[0]	[0]
7.		[0]	[0]	[0]
8.		[0]	[0]	[0]
9.		[0]	[0]	[0]
10.		[0]	[0]	[0]
Razem		16644,10	0	16644,10

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach

lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.		[0]	[0]	[0]
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

H. Straty z lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Straty z lat ubiegłych	57 181,00	0,00	57 181,00
2.		[0]	[0]	[0]
3.		[0]	[0]	[0]
4.		[0]	[0]	[0]
5.		[0]	[0]	[0]
Razem		57 181,00	0,00	57 181,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1)	Kapitałowe raty leasingu	-17 628,03	0,00	-17 628,03
2)		[0]	[0]	[0]
3)		[0]	[0]	[0]
4)		[0]	[0]	[0]
5)		[0]	[0]	[0]
Razem		-17 628,03	0,00	-17 628,03

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

NIE DOTYCZY

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

NIE DOTYCZY

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie: 38 504,00 zł (w tym odsetki 1 288,80 zł).

Na dzień bilansowy nie ma zaplanowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na ochronę środowiska nie były ponoszone oraz nie są planowane.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przychód z tytułu umorzenia części subwencji z PFR w kwocie 54 000,00 zł

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

NIE DOTYCZY

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

NIE DOTYCZY

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

NIE DOTYCZY

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja A.II.6. różni się od bilansowej zmiany stanu o 48 431,61 zł, kwotę wyksięgowanego błędnego salda pozycji materiałów w magazynie BŁONIE odniesionego na wynik lat ubiegłych.

Pozycja A.II.10 to wartość umorzenia części subwencji z PFR.

Pozycja B.III.4 to wartość zaliczek na środki trwałe w budowie.

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków na rachunku VAT.

5.

Informacje o:

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

NIE DOTYCZY

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

NIE DOTYCZY

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość
1.	Sprzedawcy	1
2.	Pracownik biurowy	1
3.	Robotnicy	1
4.		[0]
Razem		3

- 4) 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;

Lp.	Organ jednostki	Wartość brutto
1.	Rada Nadzorcza	[0]
2.	Zarząd	105140,00
Razem		105140,00

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

NIE DOTYCZY

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach: 6900,00 zł netto.
- b) inne usługi atestacyjne 0,00 zł
- c) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł
- d) pozostałe usługi 0,00 zł

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Wyksięgowanie błędnego stanu księgowego dotyczącego magazynu materiałów Błonie (nieujęte wcześniej różnice inwentaryzacyjne) - 48 431,61.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W związku z obecną sytuacją geopolityczną i wojną jaka toczy się na terenie Ukrainy oświadczamy jak niżej:

- nie utrzymujemy istotnych stosunków z przedsiębiorstwami mającymi siedzibę na terenie Państw pozostających w stanie wojny,
- nie uzyskujemy przychodów z krajów, w których panuje stan wojny
- nie jesteśmy uzależnieni od aktywów finansowych oraz środków pieniężnych, które zostały zablokowane w obrocie na rynkach finansowych,
- nie jesteśmy pozbawieni lub nie ograniczono nam w istotny sposób dostępu do aktywów, co mogłoby istotnie zagrozić utrzymaniu ciągłości naszej działalności,
- nie jesteśmy w istotnym stopniu pozbawieni niezbędnych zasobów ludzkich w związku z powrotem obywateli Ukrainy do ich kraju.

Dodatkowo oświadczamy, że w związku z wciąż trwającymi skutkami pandemii COVID-19, które mają nadal istotny wpływ na gospodarkę światową, nie wpływają one bezpośrednio na zagrożenie możliwości kontynuacji przez nas prowadzonej działalności lub/i nie mają istotnego wpływu na wartość posiadanych przez nas aktywów.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Z dniem 01.10.2021 dokonano aktualizacji polityki jak niżej do stanu zgodnego ze stosowanym. Zmianie nie uległy w sposób istotny metody wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową spółki.

**Aneks nr 1
z dnia 01-10-2021 r.**

do Polityki Rachunkowości
przyjętej Uchwałą Browar Wrężel Sp. z o.o.
z dnia 2.01.2018 w sprawie określenia zasad rachunkowości.

1. Polityka Rachunkowości sporządzona jest dla podmiotu Browar Wrężel Spółka Akcyjna.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym przez Kancelarię Rachunkowo-Podatkową In-Plus sp. z o.o. pod adresem Ul. Powstańców Śląskich 2a, 34-300 Żywiec.

3. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.
4. Składniki majątku przyjmowane są do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od wartości 10 000,00 zł.
5. Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne, są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Podmiot powinien dokonywać kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych oraz stosować się do przepisów art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
7. Przyjmuje się okres amortyzacji zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.
8. Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury nie później jednak dzień w którym wydano towar odbiorcy .
9. Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:
 - Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
 - W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
 - Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowy,
 - Od należności czynszowych objętych prawomocnym wyrokiem sądowym

Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny.

Wyjątkiem do tej reguły są:

- Należności płacone przez klientów ratami, za zgodą Spółka. Na podstawie pisemnego harmonogramu spłat (umowa lub mail)
 - Należności, dla których pracownik Spółka. Uzasadził brak ryzyka płatności, za zgodą szefa działu.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej.

10. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

11. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tworzona jest w wyniku wystąpienia dodatnich różnic przejściowych pomiędzy księgową a podatkową wartością aktywów o pasywów lub wartością dochodów, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku. Jest wynikiem powstawania różnic pomiędzy kwotą jaką powinna jednostka gospodarcza zapłacić fiskusowi zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości a wartością jaka zostanie odprowadzona zgodnie z prawem podatkowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

12. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest dla towarów oraz surowców.

13. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, natomiast w przypadku gdy kooperantowi, który dostarcza towar i jest jego producentem, przekazywany jest materiał własny, zakupione towary są na dzień ich przyjęcia do magazynu ujmowane w wartości powiększonej o materiały własne wykorzystane przez kooperanta do wytworzenia danej partii ustalonej w cenie zakupu.

14. Rozchód towarów i materiałów stosowany jest według metody FIFO, jednakże jednostka stosuje również metodę szczegółowej identyfikacji, jeżeli wynika to z wymogów odbiorcy co do terminu ważności towaru.

15. Podstawową działalnością Spółki jest handel piwem.

16. Po zakończeniu miesiąca całość zapisu z konta 302 Rozliczenia zakupu usług przedsiębiorczych jest na konto 339-1, strona Wn Materiały w przerobie.

17. Z magazynu surowców tj. z konta 311 przedsiębiorczych materiały (str. Ma) na konto 339-1 (str. Wn).

18. Przekazanie Towarów Pomocniczych 312 str. Ma do kompletacji 340 str. Wn.

19. Przyjęcie towarów z kompletacji na magazyn wyrobów Ma 340 oraz 330-1 Wn.

20. W przypadku gdy spełnione są wymogi określone w art. 28b ustawy o rachunkowości, Spółka nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych

zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

BILANS (AKTYWA)	2021	2020	2020 dane	zmiana	Powód zmiany
		Zatwierdzone sprawozdanie finansowe	przekształcone zapewniające porównywalność		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 290 824,90	1 928 880,34	1 928 880,34	-48 431,61	
I. Zapasy	860 779,29	507 461,71	507 461,71	-48 431,61	
1. Materiały	295 137,89	139 196,91	161 069,91	21 873,00	70 304,61 - zmiana prezentacyjna materiałów przekazanych do przerobu -48 431,61 korekta błędów księgowych z lat ubiegłych dotyczących materiałów oddanych do przerobu Błonie
4. Towary	505 117,40	356 893,80	286 589,19	-70 304,61	zmiana prezentacyjna materiałów przekazanych do przerobu
BILANS (PASYWA)	2021	2020	2020 dane	zmiana	Powód zmiany
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 200 514,92	2 014 436,17	1 966 004,56	-48 431,61	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 431,61	-41 022,43	-89 454,04	-48 431,61	korekta błędów księgowych z lat ubiegłych dotyczących materiałów oddanych do przerobu magazyn Błonie

B.					
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	536 606,13	330 494,78	330 494,78	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	16 115,19	118 770,99	101 142,96	--17 628,03	
3. Wobec pozostałych jednostek	16 115,19	118 770,99	101 142,96	-17 628,03	
c) inne zobowiązania finansowe	11 615,19	46 770,99	29 142,96	-17 628,03	podział zobowiązań leasingowych na część długo i krótkoterminową
III. Zobowiązania krótkoterminowe	518 018,94	205 220,79	222 848,82	17 628,03	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	21 794,79	0,00	-21 794,79	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	21 794,79	0,00	-21 794,79	
– do 12 miesięcy	0,00	21 794,79	0,00	-21 794,79	zmiana prezentacji zobowiązań - z zaangażowaniem w kapitale do innych
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	518 018,94	183 426,00	222 848,82	39 422,82	
c) inne zobowiązania finansowe	17 689,5		17 628,03	17 628,03	podział zobowiązań leasingowych na część długo i krótkoterminową
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359 186,65	0,00	21 794,79	21 794,79	
– do 12 miesięcy	359 186,65		21 794,79	21 794,79	zmiana prezentacji zobowiązań - z zaangażowaniem w kapitale do innych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2021	2020 Zatwierdzone sprawozdanie finansowe	2020 dane przekształcone zapewniające porównywalność	zmiana	Powód zmiany
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 156,07	119 813,51	119 813,51	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 086,07	44 651,43	57 373,44	12 722,01	korekta prezentacji wartości utworzonych odpisów aktualizujących na należności
III. Inne koszty operacyjne	52 070,00	75 162,08	62 440,07	-12 722,01	korekta prezentacji wartości utworzonych odpisów aktualizujących na należności
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2021	2020 Zatwierdzone sprawozdanie finansowe	2020 dane przekształcone zapewniające porównywalność	zmiana	Powód zmiany
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) – korekty błędów	-48 431,61		-48 431,61	-48 431,61	korekta błędów księgowych z lat ubiegłych dotyczących materiałów oddanych do przerobu magazyn Błonie
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 966 004,56	772 153,61	723 722,00	-48 431,61	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-184 534,58	-41 022,43	79 580,16	120 602,59	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			120 602,59	120 602,59	ujęcie brakującego ujawnienia dot. wyniku 2019
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		120 602,59	120 602,59	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	120 602,59	120 602,59	

– przekazanie na kapitał zapasowy			120 602,59	120 602,59	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 431,61		-48 431,61	-48 431,61	
– korekty błędów					
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-232 966,19	-41 022,43	-89 454,04	-48 431,61	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 431,61	-41 022,43	-89 454,04	-48 431,61	korekta błędów księgowych z lat ubiegłych dotyczących materiałów oddanych do przerobu magazyn Błonie
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 431,61	-41 022,43	-89 454,04	-48 431,61	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 200 514,92	2 014 436,17	1 966 004,56	-48 431,61	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 200 514,92	2 014 436,17	1 966 004,56	-48 431,61	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2021	2020 Zatwierdzone sprawozdanie finansowe	2020 dane przekształcone zapewniające porównywalność	zmiana	Powód zmiany
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:					
– o ograniczonej możliwości	-233 918,87	0,00	902003,97	902 003,97	ujęcie brakującego ujawnienia
	38 491,26	0,00	76734,87	76 734,87	ujęcie brakującego ujawnienia

dysponowania

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

NIE DOTYCZY

b) procentowym udziale,

NIE DOTYCZY

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

NIE DOTYCZY

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

NIE DOTYCZY

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

NIE DOTYCZY

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

NIE DOTYCZY

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

NIE DOTYCZY

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

NIE DOTYCZY

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Lp.	Nazwa	Siedziba	Procent udziałów	Wynik finansowy
1.			[0]	[0]
2.			[0]	[0]
3.			[0]	[0]
4.			[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

NIE DOTYCZY

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

NIE DOTYCZY

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

Lp.	Nazwa	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.		[0]	[0]
2.		[0]	[0]
3.		[0]	[0]
Razem		[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

Lp.	Nazwa	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.		[0]	[0]
2.		[0]	[0]
3.		[0]	[0]
Razem		[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- wartość aktywów,

Lp.	Nazwa	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.		[0]	[0]
2.		[0]	[0]
3.		[0]	[0]
Razem		[0]	[0]

NIE DOTYCZY

- przeciętne roczne zatrudnienie,

Lp.	Nazwa	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.		[0]	[0]
2.		[0]	[0]
3.		[0]	[0]
Razem		[0]	[0]

NIE DOTYCZY

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

NIE DOTYCZY

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

NIE DOTYCZY

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

NIE DOTYCZY

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

NIE DOTYCZY

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

NIE DOTYCZY

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

NIE DOTYCZY

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

NIE DOTYCZY

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

NIE DOTYCZY

Zarzecze, dn. 03.11.2022

.....
(Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Kierownik jednostki)

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-11-03 08:37:44	Bożena Rębisz