

Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o.

**Sprawozdanie Finansowe
za rok 2018 dotyczy jednostki przejętej
Kuźni GLINIK Sp. z o.o.**

Gorlice, 29 marzec 2019 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018	7
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018.....	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	12
1) Oświadczenie o zgodności.....	12
2) Podstawa sporządzenia	12
3) Zmiany zasad rachunkowości.....	13
4) Waluty obce	15
5) Świadczenia pracownicze.....	15
6) Ujmowanie przychodów.....	15
7) Koszty działalności operacyjnej	17
8) Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	17
9) Przychody i koszty finansowe.....	17
10) Koszty finansowania zewnętrznego	17
11) Podatki.....	18
12) Rzeczowe aktywa trwałe	18
13) Wartości niematerialne	19
14) Utrata wartości.....	20
15) Zapasy	20
16) Odpisy aktualizujące wartość zapasów	20
17) Instrumenty finansowe	21
18) Należności z tytułu dostaw i usług	21
19) Pozostałe należności	21
20) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	21
21) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	21
22) Kapitały własne.....	21
23) Rezerwy	22
24) Kredyty bankowe.....	22
25) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22
26) Instrumenty pochodne.....	23
27) Rachunkowość zabezpieczeń	23
28) Zysk przypadający na jeden udział.....	23

29) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	24
30) Prezentacja sprawozdania z przepływów pieniężnych	24
31) Leasing	24
32) Ważne oszacowania i osądy.....	24
33) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych.....	24
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	25
4. SEGMENTY OPERACYJNE.....	25
5. SEGMENTY GEOGRAFICZNE.....	26
6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26
7. KOSZTY ZATRUDNIENIA	27
8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	27
9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	28
10. PODATEK DOCHODOWY	28
11. DYWIDENDY WYPŁACONE	29
12. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDEN UDZIAŁ	30
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
15. NIERUCHOMOSCI INWESTYCYJNE	35
16. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	35
17. ZAPASY	35
18. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	35
19. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	36
20. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	38
21. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	38
22. KREDYTY I POŻYCZKI	39
23. PODATEK ODROZCZONY.....	41
24. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	42
25. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	42
26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	42
27. REZERWY	43
28. KAPITAŁ PODSTAWOWY	44
29. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU	45
30. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	46
31. WARTOŚĆ GODZIWA.....	48
32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	48
33. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	48
34. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	52
35. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	54
36. INFORMACJA O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	55

37. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	55
38. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	55
39. WYNAGRODZENIA I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU.....	56
40. INFORMACJE O PODMIOCIE UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	56
41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	56

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Rok 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	97 258 008,37	82 736 863,27	22 793 599,19	19 491 804,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 397 867,63	5 434 760,77	2 436 866,96	1 280 363,93
Zysk netto za okres sprawozdawczy	8 082 656,22	5 579 925,56	1 894 268,96	1 314 563,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 101 958,73	2 659 002,06	726 981,82	626 428,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 251 986,56	-740 359,98	-1 465 229,22	-174 419,86
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 298 220,65	-5 093 146,87	772 978,19	-1 199 883,82
Przepływy pieniężne netto razem	148 192,82	-3 174 504,79	34 730,79	-747 874,94
Aktywa razem	78 093 020,21	74 068 060,75	18 161 167,49	17 758 292,16
Zobowiązania długoterminowe	1 456 061,00	1 919 312,44	338 618,84	460 167,46
Zobowiązania krótkoterminowe	32 498 706,98	30 153 744,45	7 557 838,83	7 229 553,44
Kapitał własny	44 138 252,23	41 995 003,86	10 264 709,82	10 068 571,26
Kapitał zakładowy	16 596 500,00	16 596 500,00	3 859 651,16	3 979 117,22
Liczba udziałów na koniec okresu w szt.	33 193,00	33 193,00	33 193,00	33 193,00
Średnio ważona liczba udziałów w roku 2018 w szt.	33 193,00	33 193,00	33 193,00	33 193,00
Zysk netto na jeden udział w PLN/EUR	243,50	168,11	57,07	39,60
Rozwodniony zysk (strata) netto na jeden udział	243,50	168,11	57,07	39,60
Wartość księgową na jeden udział	1 329,75	1 265,18	309,24	303,33
Rozwodniona wartość księgową na jeden udział	1 329,75	1 265,18	309,24	303,33

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EUR zastosowano następujące kursy:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2018 (odpowiednio za rok 2017) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za rok 2018 wyniósł 1 euro = 4,2669 zł i odpowiednio za rok 2017 wyniósł 1 euro = 4,2447 zł
- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2018 roku 1 euro = 4,3000 zł a na 31 grudnia 2017 roku 1 euro = 4,1709 zł.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres	
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	3	97 258 008,37	82 736 863,27
Koszt własny sprzedaży	6	(74 213 661,26)	(66 792 431,16)
Zysk brutto na sprzedaży		23 044 347,11	15 944 432,11
Koszty sprzedaży	6	(2 003 960,04)	(2 419 202,53)
Koszty zarządu	6	(9 855 057,64)	(8 516 673,45)
Pozostałe przychody operacyjne	8	124 852,54	828 906,62
Pozostałe koszty operacyjne	8	(912 314,34)	(402 701,98)
Zysk z działalności operacyjnej		10 397 867,63	5 434 760,77
Przychody finansowe	9	411 143,08	1 140 198,08
Koszty finansowe	9	(522 479,47)	(356 929,44)
Zysk przed opodatkowaniem		10 286 531,24	6 218 029,41
Podatek dochodowy	10	(2 203 875,02)	(638 103,85)
Zysk netto		8 082 656,22	5 579 925,56
Średnia ważona liczba udziałów		33 193	33 193
Zysk na jeden udział w złotych		243,50	168,11

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres	
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto	8 082 656,22	5 579 925,56
Inne całkowite dochody:	(359 482,29)	(24 157,03)
- które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat (efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych)	(20 814,45)	20 478,74
- które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat (zyski (straty) aktuarialne)	(21 447,84)	(44 635,77)
- Pozostałe dochody wycena należności wg MSSF 9	(317 220,00)	
Całkowite dochody ogółem	7 723 173,93	5 555 768,53

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy i rezerwy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	16 596 500,00	0,00	(1 259,83)	23 705 833,44	40 301 073,61
Zysk (strata) netto				5 579 925,56	5 579 925,56
Inne całkowite dochody			20 478,74	(44 635,77)	(24 157,03)
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	20 478,74	5 535 289,79	5 555 768,53
Wypłata dywidendy				(3 861 838,28)	(3 861 838,28)
Stan na koniec okresu	16 596 500,00	0,00	19 218,91	25 379 284,95	41 995 003,86

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy i rezerwy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	16 596 500,00	0,00	19 218,91	25 379 284,95	41 995 003,86
Zysk (strata) netto				8 082 656,22	8 082 656,22
Wycena należności wg MSSF-9 na BO				(317 220,00)	(317 220,00)
Inne całkowite dochody			(20 814,45)	(21 447,84)	(42 262,29)
Razem całkowite dochody	0,00	0,00	(20 814,45)	7 743 988,38	7 723 173,93
Wypłata dywidendy				(5 579 925,56)	(5 579 925,56)
Stan na koniec okresu	16 596 500,00	0,00	(1 595,54)	27 543 347,77	44 138 252,23

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

A k t y w a	Nota	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Aktywa trwałe		38 461 337,36	35 658 686,32
Wartości niematerialne	13	908 884,85	91 754,48
Rzeczowe aktywa trwałe	14	37 138 310,32	35 071 142,25
Inwestycje długoterminowe	16	80 497,00	80 497,00
Należności długoterminowe		333 645,19	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	0	415 292,59
Pozostałe aktywa długoterminowe		0	0
Aktywa obrotowe		39 631 682,85	38 409 374,43
Zapasy	17	18 397 259,58	14 971 641,57
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18	20 211 532,26	18 749 298,81
Należności z tytułu podatków	18	825 659,28	4 495 191,75
Pozostałe aktywa finansowe	19	7 561,36	151 549,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	148 585,51	392,69
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	21	41 084,86	41 299,90
A k t y w a r a z e m		78 093 020,21	74 068 060,75

P a s y w a		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Kapitał własny		44 138 252,23	41 995 003,86
Kapitał zakładowy	28	16 596 500,00	16 596 500,00
Kapitał zapasowy		0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji		(1 595,54)	19 218,91
Zyski zatrzymane		27 543 347,77	25 379 284,95
Zobowiązania długoterminowe		1 456 061,00	1 919 312,44
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	24	92 265,05	34 435,30
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	23	980 380,89	1 540 796,83
Rezerwy na świadczenia pracownicze	27	383 415,06	344 080,31
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		32 498 706,98	30 153 744,45
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25	10 398 816,62	17 565 956,40
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	22	20 062 309,35	10 757 346,21
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	25	54 680,66	23 138,29
Zobowiązania z tytułu podatków		1 101 710,35	1 337 849,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	27	167 818,46	175 092,9
Pozostałe rezerwy	27	713 371,54	294 361,64
P a s y w a r a z e m		78 093 020,21	74 068 060,75

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres	
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej		10 286 531,24	6 218 029,41
Korekty razem		(7 184 572,51)	(3 559 027,35)
Amortyzacja dotycząca działalności kontynuowanej		3 215 493,37	3 311 526,25
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach		317 834,95	(163 265,49)
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		(279 994,27)	(130 947,97)
Zmiana stanu zapasów		(3 425 618,01)	(4 975 487,01)
Zmiana stanu należności z wyłączeniem kredytów, pożyczek i itd.	38	1 971 682,83	(12 646 029,56)
Zmiana stanu zobowiązań	38	(7 117 687,46)	11 550 041,45
Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw		451 070,20	32 402,31
Podatek dochodowy zapłacony dotyczący działalności kontynuowanej		(2 432 458,00)	(595 738,00)
Zmiana stanu pozostałych aktywów		115 103,88	58 470,67
Inne korekty			
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 101 958,73	2 659 002,06
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		52 000,00	48 414,64
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy z aktywów finansowych - dywidendy		0,00	390 364,56
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(6 303 986,56)	(1 179 139,18)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(6 251 986,56)	(740 359,98)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Kredyty i pożyczki zaciągnięte od podmiotów pozostałych		9 265 446,29	10 895 660,24
Kredyty i pożyczki zaciągnięte od podmiotów powiązanych		13 440 000,00	10 000 000,00
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		(5 579 925,56)	(3 861 838,28)
Splata kredytów i pożyczek od podmiotów pozostałych		(8 440 000,00)	(5 308 417,31)
Splaty pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych		(5 000 000,00)	(16 500 000,00)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(69 465,13)	(91 452,45)
Odsetki zapłacone		(317 834,95)	(227 099,07)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		3 298 220,65	(5 093 146,87)
Przepływy pieniężne netto, razem		148 192,82	(3 174 504,79)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		148 192,82	(3 174 504,79)
Środki pieniężne na początek okresu		392,69	3 174 897,48
Środki pieniężne na koniec okresu		148 585,51	392,69

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 24 maja 2019 roku

Prezes Zarządu - Łukasz Petrus

Wiceprezes Zarządu – Lucjan Augustyn

Wiceprezes Zarządu – Ireneusz Kazimierski

Wiceprezes Zarządu – Andrzej Bulanowski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych - Piotr Ślęzak

Gorlice, dnia 29 marca 2019 r.

Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018.

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Spółki:

Nazwa: Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o.

Siedziba: 38 - 320 Gorlice, ul. Chopina 33A

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD – 2550Z- jest kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali: metalurgia proszków.

Spółka Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o. w Gorlicach została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 25 sierpnia 1993 roku. W dniu 15.12.2001 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta Krakowa Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000072570.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 490401498 przez Urząd Statystyczny w Krakowie oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 738 - 00 - 08 – 594 przez Urząd Skarbowy w Gorlicach w dniu 09.09.1993 roku.

II. Czas trwania Jednostki:

Z dniem 10.01.2019r nastąpiło połączenie w trybie art. 492 par. 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całości majątku Kuźni GLINIK / spółka przejmowana/ na Spółkę Przejmującą PGO S.A. / do dnia przejęcia Spółka dominująca/. Zgodnie z art. 494 kodeksu spółek handlowych PGO S.A. jako Spółka Przejmująca, wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki przejętej Spółki.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018–31.12.2018, okres porównywalny 01.01.2017–31.12.2017.

IV. Skład organów Jednostki

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Zarząd:

Na dzień 31.12.2018r. w skład Zarządu wchodził:

Prezes Zarządu - Ireneusz Kazimierski

Wiceprezes Zarządu - Andrzej Mierzwiński

2. Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W 2018r nie nastąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

W związku z połączeniem z PGO S.A. z dniem 10.01.2019 nastąpiła zmiana zarządu w skład którego wchodzi:

Łukasz Petrus - Prezes Zarządu

Lucjan Augustyn - Wiceprezes Zarządu

Bulanowski Andrzej - Wiceprezes Zarządu

Każmierski Ireneusz - Wiceprezes Zarządu:

Rada Nadzorcza:

W 2018 roku Rada Nadzorcza nie została ustanowiona.

Z uwagi na połączenie z PGO S.A. na dzień podpisywania Sprawozdania Finansowego w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Tomasz Domogała - Przewodniczący

Czesław Kisiel - Wiceprzewodniczący

Jacek Leonkiewicz

Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

Jacek Krysiński

Michał Nowak

Dorota Wyjadłowska

Tomasz Kruk

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

V. Jednostka nie posiada jednostek (oddziałów) samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.

VI. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości – z dniem połączenia tj z 10.01.2019r - Kuźnia GLINIK została Oddziałem zamiejscowym Spółki przejmującej PGO S.A. z siedzibą w Katowicach, ul Tysiąclecia 101, NIP – 7712374309.

VII. Sprawozdanie sporządzono w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki.

VIII. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie Spółki zgodnie ze statutem jest Walne Zgromadzenie.

IX. Zarząd podpisuje i składa roczne sprawozdanie finansowe Spółki razem ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.

X. Dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji jest dzień 24 maja 2019 r. to jest dzień zatwierdzenia sprawozdania przez kierownictwo jednostki.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1) Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2018 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej ogłoszonymi w formie rozporządzeń Parlamentu Europejskiego i Rady.

2) Podstawa sporządzenia

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga wykorzystywania pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu własnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości.

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;

Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

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

3) Zmiany zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej.

Wdrożenie MSSF 15 – Przychody z umów z klientami

MSSF 15 uchyla MSR 11 *Umowy o usługę budowlaną*, MSR 18 *Przychody* i związane z nimi interpretacje i ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzą w zakres innych standardów. Nowy standard ustanawia tzw. „Model Pięciu Kroków” rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Zastosowanie MSSF 15 wymaga od Zarządu dokonywania osądów na każdym z pięciu kroków ustanowionego modelu.

Spółka wdrożyła MSSF 15 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania tj. na dzień 1 stycznia 2018 roku.

a) Sprzedaż towarów

W większości umowy zawierają tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy). W konsekwencji, wpływ przyjęcia MSSF 15 na moment ujmowania przychodu z tytułu takich umów nie jest istotny. Niemniej jednak, zastosowanie Standardu wpływa na kwotę przychodu zgodnie z poniższym:

Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z *udzielaniem upustów, rabatów, ustępstw cenowych, premii za wyniki, nakładaniem kar*. Ponadto klienci mają prawo do reklamacji nabywanych wyrobów oraz zwrotu kosztów związanych z ich obsługą. Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Biorąc pod uwagę fakt, że przed 1 stycznia 2018 roku Spółka tworzyła rezerwy na wszystkie potencjalne obciążenia z w/w tytułów, wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej wg stanu na dzień 01 stycznia 2018 roku oraz na rachunek zysków i strat z I półrocze 2018 roku był nieistotny. Zmianie podlegał jedynie sposób prezentacji kosztów związanych z reklamacjami i karami. Przed 1 stycznia 2018 roku obciążały one pozostałą działalność operacyjną, począwszy od 1 stycznia 2018 r. korygują przychody ze sprzedaży.

b) Zaliczki otrzymane od klientów

Dotychczas Spółka prezentowała zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Pozostałe zobowiązania”. Zgodnie z dotychczasową polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujmowała kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek, w tym długoterminowych.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodne z którym nie koryguje przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydzieliła istotnego elementu finansowania.

Zważywszy, że według stanu na 1 stycznia 2018 Spółka posiadała jedynie zaliczki krótkoterminowe, nie ujęła w sprawozdaniu finansowym żadnych korekt z tego tytułu.

Wdrożenie MSSF 9 Instrumenty finansowe

MSSF 9 zastąpił MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 adresuje trzy obszary związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka zastosowała MSSF 9 od dnia wejścia w życie standardu, bez przekształcania danych porównawczych.

a) Klasyfikacja i wycena

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Zgodnie z MSSF 9, z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Po początkowym ujęciu jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody lub w wartości godziwej przez wynik finansowy. Jednostka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”).

Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 przedstawia się następująco:

- i. Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie, utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, będących jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.
- ii. Instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, dla których skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego na moment zaprzestania ujmowania. Ta kategoria obejmuje aktywa, które spełniają kryterium SPPI oraz są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych.
- iii. Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, dla których skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego na moment zaprzestania ujmowania. Ta kategoria obejmuje instrumenty, w przypadku których dokonano nieodwołalnego wyboru w zakresie wyceny w momencie początkowego ujęcia bądź na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9.
- iv. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują aktywa, w przypadku których nie został zaklasyfikowany do żadnej z wcześniejszych kategorii.

Wpływ MSSF 9 na wynik Spółki prezentuje nota nr 18.

b) Utrata wartości

Zastosowanie MSSF 9 zasadniczo zmienia podejście do utraty wartości aktywów finansowych poprzez odejście od koncepcji straty poniesionej na rzecz straty oczekiwanej, gdzie całość oczekiwanej straty kredytowej jest rozpoznawana ex-ante.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia.

c) Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie zdecydowała się na zastosowanie MSSF 9 w obszarze rachunkowości zabezpieczeń

Wdrożenie MSSF 16

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 *Leasing* („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 *Leasing*, KIMSF 4 *Ustalenie, czy umowa zawiera leasing*, SKI 15 *Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne* oraz SKI 27 *Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu*. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazyowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu. Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka jest leasingobiorcą w przypadku prawa użytkowania wieczystego gruntów, umów najmu powierzchni biurowych oraz samochodów, Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmienną względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Spółka planuje wdrożenie MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

Podsumowując, Spółka oczekuje, że wpływ wdrożenia MSSF 16 na sprawozdanie z sytuacji finansowej w 2019r będzie następujący:

- Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	947 665,91 zł
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	54 511,98 zł
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	893 153,93 zł

4) Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu:

1. średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji takich jak:
 - powstanie zobowiązania z tytułu zakupu na podstawie faktur wystawionych w walucie obcej i transakcji spłaty zobowiązań;
 - powstanie należności z tytułu sprzedaży według faktur sprzedaży wystawionych w walucie obce i transakcji spłaty należności;
2. kursu zakupu banku, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku sprzedaży walut obcych,
3. kursu sprzedaży banku, z którego usług korzysta Spółka - w przypadku zakupu walut obcych.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio z pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

5) Świadczenia pracownicze

Koszty świadczeń pracowniczych Jednostka ujmuje w okresie, w którym uprawnienie do danego świadczenia zostało wypracowane przez pracownika, a nie wtedy gdy jest wypłacane lub należne.

W Kuźni „GLINIK” sp. z o.o. definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- urlopy wypoczynkowe,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy,
- świadczenie okolicznościowe z okazji Dnia Górnika (Barbórka).
- Deputat / prawo nabyte dotyczy 49 osób emerytów i rencistów/

Wynagrodzenia za pracę z narzutami Jednostka uznaje za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

Płatne zwolnienia chorobowe Jednostka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju ujmuje się z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i rentowych zależy m.in. od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wszystkie zobowiązania ustalane są przez niezależnego aktuarium i prezentują zdyskontowane przyszłe płatności. Pownowna wycena tych zobowiązań w szczególności obejmująca zyski (straty) aktuarialne które ujmowane są w innych całkowitych dochodach podlegają późniejszej reklasifikacji do rachunku zysków i strat

Świadczenie okolicznościowe z okazji dnia Górnika – Świadczenie to jest należne pracownikom po przepracowaniu pełnego roku w okresie od 1 listopada do 31 października i wynosi 40% minimalnego wynagrodzenia obowiązującego 1 stycznia danego roku. Wypłacane jest na przełomie miesiąca listopada i grudnia.

Prawo do deputatu na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadało 49 osób / emerytów i rencistów/. Wartość wypłacanego deputatu za dany rok na osobę stanowi 5% przeciętnego wynagrodzenia.

6) Ujmowanie przychodów

Kuźnia stosuje MSSF 15 Przychody z umów z klientami do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 Leasing, instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 Instrumenty finansowe,

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Podstawową zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez Spółkę, w zamian za przekazanie tych dóbr i usług. Zasady te są stosowane przy wykorzystaniu modelu pięciu kroków:

- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Spółka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ Spółka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem

i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Dobro lub usługa przyrzeczone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- zobowiązanie Spółki do przekazania dobra lub usługi na rzecz klienta można zidentyfikować jako odrębne w stosunku do innych zobowiązań określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Wynagrodzenie zmienne

Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, Spółka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Spółka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego, stosując jedną z następujących metod w zależności od tego, która z nich pozwoli Spółce dokładniej przewidzieć kwotę wynagrodzenia, do którego jest uprawniona:

- wartość oczekiwana – wartość oczekiwana to suma iloczynów możliwych kwot wynagrodzenia i odpowiadających im prawdopodobieństw wystąpienia. Wartość oczekiwana może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli Spółka zawiera dużą liczbę podobnych umów.
- wartość najbardziej prawdopodobna – wartość najbardziej prawdopodobna to pojedyncza, najbardziej prawdopodobna kwota z przedziału możliwych kwot wynagrodzenia (tj. pojedynczy najbardziej prawdopodobny wynik umowy). Wartość najbardziej prawdopodobna może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli umowa ma tylko dwa możliwe wyniki (na przykład Spółka albo uzyskuje premię za wyniki, albo nie).
- Spółka zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi. W odniesieniu do umów dotyczących usług ciągłych, na podstawie których Spółka ma prawo do otrzymania od klienta wynagrodzenia w kwocie, która odpowiada bezpośrednio wartości, jaką dla klienta ma świadczenie dotychczas wykonane, Spółka ujmuje przychód w kwocie, którą ma prawo zafakturować.

Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki, nakładaniem kar. Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, Spółka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Spółka szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego stosując metodę wartości oczekiwanej.

Prawo do reklamacji

Odbiorcy mają prawo do reklamacji nabytych produktów. Spółka tworzy rezerwy na pokrycie kosztów reklamacji zgodnie z MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się, gdy jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne.

7) Koszty działalności operacyjnej

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Jednostki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności w układzie rodzajowym. Ponadto koszty są ewidencjonowane według miejsc ich powstania. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie funkcjonalnym.

8) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: sprzedaż lub likwidacja majątku trwałego, odszkodowania, reklamacje)

9) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

10) Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

11) Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

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 kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Pozycje te są wyliczane w oparciu o przepisy podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rezerwa na podatek odroczony

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych lub strat podatkowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, które nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana bądź wykorzystana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy. Obecnie aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

12) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak koszty konserwacji i napraw obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację.

Jednostka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się prawo wieczystego użytkowania gruntów. Ze względu na brak przesłanek wskazujących na cofnięcie lub brak możliwości odnowienia prawa wieczystego użytkowania działek gruntów położonych głównie na terenie Spółki, podjęto decyzję o zakwalifikowaniu ww. prawa jako składnika rzeczowych aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji, tak jak w przypadku gruntów. Prawa wieczystego użytkowania gruntów ujęto w księgach w wartości godziwej na podstawie wyceny rynkowej dokonanej przez rzeczoznawców.

Maszyny i urządzenia przeznaczone do produkcji amortyzuje się metodą liniową, poniższe stawki zostały ustalone zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności:

GRUPA	Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
0	grunty i prawo wieczystego użytkowania	-
I	budynki i lokale	2,3 - 11,0%
II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,0 – 15,38%
III	kotły i maszyny energetyczne	10% - 20,0%
IV	maszyny i urządzenia ogólne	5,43 - 30,0%
V	maszyny i urządzenia specjalne	10,0 - 30%
VI	urządzenia techniczne	6,67 - 30%
VII	środki transportu	5,6 - 30%
VIII	narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10,0 - 30%

Amortyzację rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Pojedyncze środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 tys. zł, które nie stanowią części większego składnika aktywów, odpisuje się jednorazowo w koszty. W przypadku gdy cena nabycia bądź koszt wytworzenia części składowej środka trwałego jest istotna w stosunku do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia całego środka trwałego, część tą (bądź części) amortyzuje się osobno. Okres ich użytkowania i metoda amortyzacji mogą być takie same jak pozostałych istotnych części tego samego środka trwałego. W celu ustalenia odpisu amortyzacyjnego części takie mogą być grupowane.

Jednostka przy określeniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej. Wartość końcowa maszyn i urządzeń przeznaczonych do produkcji zgodnie z opinią służb technicznych jest nieznacząca i w związku z tym nieistotna z punktu widzenia obliczania wartości podlegającej amortyzacji.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości

W przypadku rzeczowych aktywów trwałych, w których można wydzielić istotne części składowe - amortyzacji dokonuje się osobno dla każdej wydzielonej części składowej. W przypadku rzeczowych aktywów trwałych dla których wydzielenie istotnych części składowych jest niemożliwe biorąc pod uwagę ich złożoność - amortyzuje się łącznie cały środek trwały.

Okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego określają służby techniczne na podstawie posiadanego doświadczenia i informacji z rynku .

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne spółki dokonują analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. W razie istotnych zmian służby techniczne określają prawidłowy, zgodny ze stanem technicznym i możliwością wykorzystania okres amortyzacji. Na tej podstawie służby księgowe spółki dokonują niezbędnej korekty.

13) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek od 14% do 50%.

Spółka zalicza do wartości niematerialnych ale dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa nie przekracza 10 tys. zł. Wydatki na ich nabycie całkowicie odnosi w koszty w miesiącu następnym po oddaniu ich do użytkowania.

14) Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się następująco:

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej -/ rynkowej/ z uwzględnieniem odpisów aktualizujących odniesionych w koszty finansowe.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

15) Zapasy

Zgodnie z przepisami zawartymi w MSR 2 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, cła, pozostałych podatków, kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług.

- Materiały - Jednostka stosuje do wyceny zapasów materiałów cenę nabycia, która z reguły jest równoznaczna z ceną zakupu materiałów.
- Wyroby gotowe i produkcja w toku - na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów w wyroby gotowe. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetworzenia zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych, rozumianą jako produkcję na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów, w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanych remontów.

Stan oraz rozchody materiałów, towarów i wyrobów gotowych są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośnie przychody.

16) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Decyzję o konieczności utworzenia odpisów aktualizujących podejmuje każdorazowo Zarząd na podstawie wniosku komórek odpowiedzialnych za prawidłową gospodarkę zapasami.

Na każdy dzień bilansowy służby handlowe, techniczne i produkcyjne Spółki dokonują weryfikacji zalegających zapasów pod kątem ich przydatności. Szczególnej ocenie podlegają zapasy zalegające powyżej 1 roku oraz w przedziałach starszych. Na dzień bilansowy służby techniczne w porozumieniu ze służbami produkcyjnymi i handlowymi określają sposób wykorzystania powyższych zapasów w prognozowanej bieżącej produkcji i obsłudze serwisowej. Służby techniczne oraz służby handlowe są zobowiązane do monitorowania zapasów zalegających w przedziałach czasowych powyżej 1 roku.

17) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Szczegółowa informacja została ujęta w pkt 3 – zmiany zasad rachunkowości.

18) Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

19) Pozostałe należności

Pozostałe należności obejmują, wpłacone kaucje oraz inne należności nie kwalifikujące się do kategorii należności z tytułu dostaw i usług. Należności te wycenia się wg zamortyzowanego kosztu. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący

20) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

21) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami,

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględnia zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

22) Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutem Spółki. Na kapitały własne Spółki składają się:

- Kapitał zakładowy,
- Kapitał zapasowy,
- Kapitał z aktualizacji wyceny,
- Zysk zatrzymane.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej udziałów utworzonych zgodnie z umową Spółki i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale zakładowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z podziału zysku za dany rok obrotowy.

Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje skutki wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne.

Zyski zatrzymane

Odzwierciedlają nierozliczone z lat poprzednich wyniki finansowe, a także efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich pozostające do decyzji Walnego Zgromadzenia oraz wynik roku bieżącego.

23) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Spółka tworzą rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Podmiocie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy.

Rezerwy na świadczenia pracownicze szacowane są metodami zgodnymi z zalecanymi w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 19. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się analizy stanu rezerw z tytułu reklamacji jakościowych i w oparciu o posiadane dokumenty reklamacyjne tworzy się rezerwę na reklamacje jakościowe indywidualnie dla danego wyrobu.

24) Kredyty bankowe

Kredyty i pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), natomiast różnice pomiędzy wpływami z transakcji (pomniejszonymi o koszty transakcji) a wartością wykupu wykazuje się w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy pożyczki, metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

25) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

26) Instrumenty pochodne

W związku z prowadzoną działalnością Jednostka jest narażona na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych oraz stóp procentowych. Spółka zawiera transakcje terminowe typu forward celem zmniejszenia ryzyka kursowego. Jednostka na dzień bilansowy wycenia kontrakty handlowe (forward) wg wartości godziwej. Zysk z wyceny (kurs na dzień wyceny > kurs z umowy – zakup, kurs na dzień wyceny < kurs z umowy – sprzedaż) odnoszony jest w bilansie na konto pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, a w rachunku zysków i strat na przychody finansowe. Strata z wyceny (sytuacja odwrotna) w bilansie prezentowana jest jako zobowiązanie finansowe w rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

27) Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń ujmuje wpływające na rachunek zysków i strat skutki kompensowania zmian wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego oraz pozycji zabezpieczanej. Istnieją trzy rodzaje powiązań zabezpieczających:

- a) zabezpieczenie wartości godziwej,
- b) zabezpieczenie przepływów pieniężnych,
- c) zabezpieczenie udziałów w aktywach netto w podmiocie zagranicznym.

Spółka dokonuje jedynie zabezpieczeń przepływów pieniężnych. Przy rozpoczęciu powiązania zabezpieczającego dokumentuje się relację między instrumentem zabezpieczającym a pozycją zabezpieczaną, cele zarządzania ryzykiem, a także strategię realizacji różnych transakcji zabezpieczających. Ponadto Spółka dokumentuje efektywność, z jaką zastosowany instrument zabezpieczający kompensuje zmiany przepływów pieniężnych pozycji zabezpieczanej, zarówno w chwili zaistnienia powiązania, jak i na bieżąco w późniejszych okresach. Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych jest odraczana w kapitale własnym. Zysk lub strata związane z częścią nieefektywną ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Kwoty odroczone w kapitał własnym są przywracane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym ujmuje się zabezpieczaną pozycję, w tej samej pozycji rachunku zysków i strat, w której ujęto zabezpieczaną pozycję. Jeśli jednak prognozowana zabezpieczana transakcja skutkuje ujęciem niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski i straty odroczone uprzednio w kapitale własnym uwzględnia się w początkowej wycenie kosztów danego składnika aktywów lub zobowiązań. Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W takiej sytuacji skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach pozostają w nich do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto ujęty w kapitałach przenoszony jest do rachunku zysków i strat.

28) Zysk przypadający na jeden udział

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jeden udział, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jeden udział na podstawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji udziałów zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jeden udział:

$$\text{Zysk na jeden udział} = \frac{\text{Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu udziałów uprzywilejowanych}}{\text{Średnia ważona liczba udziałów występująca w ciągu danego okresu}}$$

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, dlatego też wskaźnik podstawowego zysku na jeden udział jest równy wskaźnikowi rozwodnionego zysku na jeden udział:

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

29) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią składową Spółki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki) oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu a także w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

30) Prezentacja sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Spółka wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej posługując się metodą pośrednią, za pomocą której zysk / stratę przed opodatkowaniem koryguje się o skutki transakcji, mających bezgotówkowy charakter oraz o wpływy i wydatki związane z przepływami pieniężnymi z działalności inwestycyjnej lub finansowej.

Działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę wraz ze spłatą i odsetkami, są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

31) Leasing

a) Jednostka jako leasingodawca

Nie dotyczy

b) Jednostka jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązań z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej okresowej stopy procentowej od pozostałego do spłaty salda zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami stosowanymi dla amortyzacji własnych środków trwałych.

32) Ważne oszacowania i osądy

Spółka dokonuje szacunków, osądów i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne, plany na przyszłość oraz inne istotne czynniki. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych szacunków. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych

Szacunki i osądy zostały dokonane w następujących obszarach:

- okres użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych – spółka dokonuje weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych pod kątem utraty wartości. W przypadku wystąpienia przesłanek utraty wartości tworzone są odpisy aktualizujące. Spółka dokonuje również weryfikacji przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych. W przypadku stwierdzenia, że okres użytkowania pewnych składników majątku wymaga zmiany ze względu na stopień zużycia, postęp techniczny lub uwarunkowania rynkowe dokonuje się zmiany stawek amortyzacyjnych.
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy – szczegóły zostały omówione w nocie 27.
- podatek odroczony – szczegóły omówiono w nocie 23.
- odpisy na należności – szczegóły omówiono w nocie nr 18.

33) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną ze Spółką.

Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany ze Spółką, jeżeli spełnione są warunki określone w MSR 24.

Jeśli w okresie objętym sprawozdaniem finansowym jednostka przeprowadzała transakcje z podmiotami powiązanymi, ujawnia ona informacje dotyczące istoty związku z podmiotem powiązanym oraz wszelkie informacje dotyczące tych transakcji i nierozliczonych sald należności, w tym zobowiązań, niezbędnych użytkownikom do zrozumienia potencjalnego wpływu tego związku na sprawozdanie finansowe.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Zestawienie podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2018 roku:

Podmioty dominujące

- TDJ SA z siedzibą w Katowicach
- PGO SA z siedzibą w Katowicach

Podmioty powiązane Grupy PGO S.A.

- Odlewnia Żeliwa Śrem SA
- Pioma-Odlewnia Sp. z o.o.
- Kuźnia "Glinik" Sp. z o.o.
- PGO Spółka Akcyjna S.K.A.
- PGO SPÓŁKA AKCYJNA ESTATE S.K.A.
- PGO Services sp. z o.o.

Inne podmioty powiązane.

Na koniec 2018r. w skład grupy dominującej TDJ S.A. wchodziło ponad 80 podmiotów.

Nota 34 prezentuje transakcje z podmiotami powiązanymi do których Kuźnia GLINIK realizowała sprzedaż oraz dokonywała zakupów dóbr i usług w 2018r.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży	Za okres	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	92 581 728,74	78 188 634,64
Przychody ze świadczenia usług	961 090,16	1 182 682,52
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 715 189,47	3 365 546,11
Razem przychody z działalności kontynuowanej	97 258 008,37	82 736 863,27
Razem przychody	97 258 008,37	82 736 863,27

4. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka zgodnie z wymogami MSSF 8 identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Segmenty objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

- Odkuwki
- Pozostała działalność

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Przychody i wyniki segmentów

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana				
Odkuwki	92 675 352,80	78 188 634,64	22 212 531,87	15 107 438,39
Pozostała działalność	4 582 655,57	4 548 228,63	831 815,24	836 993,72
Razem	97 258 008,37	82 736 863,27	23 044 347,11	15 944 432,11
Koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty			(12 646 479,48)	(10 509 671,34)
Przychody finansowe			411 143,08	1 140 198,08
Koszty finansowe			(522 479,47)	(356 929,44)
Zysk przed opodatkowaniem			10 286 531,24	6 218 029,41
Podatek dochodowy			(2 203 875,02)	(638 103,85)
Zysk netto			8 082 656,22	5 579 925,56

Spółka nie przypisuje aktywów i zobowiązań do poszczególnych segmentów.

Do segmentów nie przypisuje również pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego.

W segmencie „odkuwki” jeden z klientów odnotował obroty przekraczające 10% przychodów Spółki i jest nim spółka powiązana - Famur S.A.

Natomiast w segmencie „pozostała działalność” klienci, którzy przekroczyli obroty 10% to spółka COGNOR S.A. oraz METKOM Sp. z o.o. – Dębica.

5. SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski, Unii Europejskiej i państw pozostałych. Działalność produkcyjna wszystkich segmentów branżowych prowadzona jest na terenie Polski.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu działalności kontynuowanej Spółki:

	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Polska	70 907 337,42	56 160 483,28
Unia Europejska	23 596 186,91	25 135 836,00
Pozostałe kraje europejskie	1 196 355,26	1 305 079,38
Pozostałe kraje	1 558 128,78	135 464,61
Razem	97 258 008,37	82 736 863,27
Kraj	70 907 337,42	56 160 483,28
Zagranica	26 350 670,95	26 576 379,99

6. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Amortyzacja	3 215 493,37	3 311 526,25
- amortyzacja wartości niematerialnych	58 643,85	73 072,24
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 156 849,52	3 238 454,01

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Zużycie materiałów i energii	48 520 577,69	41 995 968,78
Usługi obce	15 480 862,70	11 874 462,43
Podatki i opłaty	850 530,38	825 247,56
Wynagrodzenia	15 185 387,08	13 878 236,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 837 866,38	3 764 176,54
Pozostałe koszty rodzajowe	704 782,02	717 594,25
Koszty według rodzaju, razem	87 795 499,62	76 367 212,56
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(5 292 748,17)	(2 002 355,66)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 003 960,04)	(2 419 202,53)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(9 855 057,64)	(8 516 673,45)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	70 643 733,77	63 428 980,92
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 569 927,49	3 363 450,24
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	74 213 661,26	66 792 431,16

7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce:

	Za okres	
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Pracownicy umysłowi	75	76
Pracownicy fizyczni	206	198
Razem	281	274
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	15 185 387,08	13 878 236,75
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 093 698,76	2 871 613,81
Inne świadczenia pracownicze	744 167,62	892 562,73

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres	
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	22 138,98	0,00
Rozwiązane rezerwy		
- na zobowiązania		
- pozostałe	30 708,93	12 314,16
Rozwiązane odpisy aktualizujące		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	45 304,36
- rozwiązanie odpisy aktualizujące należności	0,00	7 431,35
- rozwiązanie odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00	0,00
Zwrot kosztów procesu	0,00	1 062,50
Odszkodowania	6 878,30	50 844,65
Nadwyżki inwentaryzacyjne	35 813,55	150 648,36
Refaktury	22 661,46	0,00
Umorzone zobowiązania / pożyczka z WFOŚIGW/	0,00	540 540,00
Inne	6 651,32	20 761,24
Pozostałe przychody operacyjne, razem	124 852,54	828 906,62

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata na sprzedaży majątku trwałego	0,00	6 039,69
Utworzone odpisy aktualizujące:		
- zapasy	233 813,38	0,00
- należności handlowe	216 336,00	141 314,18
Utworzone rezerwy		
- na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
w tym na urlopy	0,00	0,00
- na zobowiązania	400 000,00	
- pozostałe	0,00	97 524,73
Kary, grzywny, odszkodowania	0,00	69 176,51
Niedobory inwentaryzacyjne	0,00	24 097,65
Odprawy z tytułu zwolnień	0,00	5 450,00
Darowizny	55 800,00	46 000,00
Pozostałe	6 364,96	13 099,22
Pozostałe koszty operacyjne, razem	912 314,34	402 701,98

9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z dywidendy	0,00	390 364,56
Pozostałe odsetki	53 288,93	31 129,82
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	357 854,15	623 490,97
Wycena bilansowa instrumentów finansowych	0,00	95 212,73
Przychody finansowe razem	411 143,08	1 140 198,08

Koszty finansowe	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Odsetki od kredytów	97 365,63	218 298,00
Odsetki od pożyczek zaciągniętych od podmiotów powiązanych	220 469,32	108 361,56
Pozostałe odsetki	24 787,16	8 801,07
Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
Prowizje	61 565,86	21 468,81
Wycena bilansowa instrumentów finansowych	118 291,50	0,00
Koszty finansowe razem	522 479,47	356 929,44

10. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	2 264 675,00	665 492,00
Odroczony podatek dochodowy	(60 799,98)	(27 388,15)
Obciążenie podatkowe ogółem	2 203 875,02	638 103,85
Efektywna stawka podatkowa:	21,4%	10,3%

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Efektywna stawka podatkowa

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	10 286 531,24	6 218 029,41
Podatek wg stawki 19%	1 954 441,00	1 181 426,00
Podatek wynikający z przychodów nie będących podstawą opodatkowania:		
- dywidenda	0,00	(74 169,27)
- rozliczenie straty podatkowej grupy PGK	0,00	(515 891,00)
- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizacyjnych	(29 237,37)	0,00
- wycena walutowa	(15 682,35)	0,00
- pozostałe	(402,80)	0,00
Podatek wynikający z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu:	294 756,54	46 738,12
- PFRON	13 488,86	12 168,17
- Reprezentacja	19 265,58	24 180,18
- Oplata licencyjna	226 208,26	0,00
- Pozostałe	35 793,84	10 389,77
Podatek dochodowy wg efektywnej stawki podatkowej	2 203 875,02	638 103,85
Efektywna stawka podatkowa	21,4%	10,3%

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy		
Zysk z działalności ogółem przed opodatkowaniem	10 286 531,24	6 218 029,41
Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	(238 539,58)	(599 490,32)
Przychody stanowiące przychód podatkowy	3 081,60	3 081,60
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	2 603 887,45	1 305 332,92
	(685 617,89)	(659 830,93)
Dochód podlegający opodatkowaniu	11 969 342,82	6 267 122,68
Odliczenia od dochodu	(50 000,00)	(49 317,84)
Podstawa opodatkowania	11 919 342,82	6 217 804,84
Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 264 675,00	1 181 383,00
Rozliczenie straty podatkowej grupy PGK	0,00	(515 891,00)
Podatek dochodowy bieżący, ujęty w rachunku zysków i strat	2 264 675,00	665 492,00

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Odroczony podatek dochodowy		
Odroczony podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	(60 799,98)	(27 388,15)
-przypadający na działalność kontynuowaną	(60 799,98)	(27 388,15)
-przypadający na działalność zaniechaną	0	0

11. DYWIDENDY WYPŁACONE

	W okresie 01.01.2018 - 31.12.2018	W okresie 01.01.2017 - 31.12.2017
Dywidendy wypłacone	5 579 925,56	3 861 838,28
Liczba udziałów uprawnionych do dywidendy	33 193	33 193
Kwota dywidendy przypadająca na jeden udział w zł	168,11	116,34

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

12. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDEN UDZIAŁ

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jeden udział	8 082 656,22	5 579 925,56
Średnia ważona liczba udziałów dla potrzeb wyliczenia wartości zysku na jeden udział	33 193	33 193
Zysk (strata) netto na jeden udział zwykły w złotych	243,50	168,11

Podstawowy zysk przypadający na jeden udział oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na zwykłych udziałowców jednostki, przez średnią ważoną liczbę udziałów zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, dlatego wskaźnik podstawowego zysku na jeden udział jest równy wskaźnikowi rozwodnionego zysku na jeden udział.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Wartość brutto	1 470 854,50	595 080,28
Umorzenie	(561 969,65)	(503 325,80)
Wartości niematerialne	908 884,85	91 754,48

Najistotniejszą pozycją wartości niematerialnych jest oprogramowanie – zintegrowany system zarządzania ABAS. Jego wartość netto wg stanu na 31.12.2018 r. wyniosła 722 959,66 zł. Koszt amortyzacji oprogramowania ujmowany jest w kosztach ogólnozakładowych Spółki.

	Razem	Licencje w tym: oprogramowanie komputerowe
Wartość brutto		
Stan na 1 stycznia 2018r.	595 080,28	595 080,28
Nabycie	875 774,22	875 774,22
Stan na 31 grudnia 2018r.	1 470 854,50	1 470 854,50
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na 1 stycznia 2018r.	(503 325,80)	(503 325,80)
Amortyzacja	(58 643,85)	(58 643,85)
Stan na 31 grudnia 2018r.	(561 969,65)	(561 969,65)
Wartość netto	908 884,85	908 884,85

	Razem	Licencje w tym: oprogramowanie komputerowe
Wartość brutto		
Stan na 1 stycznia 2017r.	584 105,28	584 105,28
Nabycie	10 975,00	10 975,00
Stan na 31 grudnia 2017r.	595 080,28	595 080,28
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na 1 stycznia 2017r.	(430 253,56)	(430 253,56)
Amortyzacja	(73 072,24)	(73 072,24)
Stan na 31 grudnia 2017r.	(503 325,80)	(503 325,80)
Wartość netto	91 754,48	91 754,48

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Wartość brutto	55 963 850,13	52 128 350,34
Umorzenie	(21 042 262,88)	(18 046 430,57)
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Wartość netto	34 921 587,25	34 081 919,77
Środki trwałe w budowie	2 216 723,07	989 222,48
Rzeczowe aktywa trwałe	37 138 310,32	35 071 142,25

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

	Grunty (prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2018r.	1 810 228,90	25 661 036,94	23 194 153,20	395 310,02	1 067 621,28	52 128 350,34
Zakupy		366 922,04	3 402 164,54	72 775,96	28 123,40	3 869 985,94
Sprzedaż				(118 597,50)		(118 597,50)
Likwidacje			(72 280,73)			(72 280,73)
Zwiększenia – środki trwałe w leasingu				156 392,08		156 392,08
Stan na 31 grudnia 2018r.	1 810 228,90	26 027 958,98	26 524 037,01	505 880,56	1 095 744,68	55 963 850,13
Umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2018r.	0,00	(5 887 230,88)	(11 172 388,85)	(254 128,35)	(732 682,49)	(18 046 430,57)
Amortyzacja	0,00	(866 319,28)	(2 105 340,41)	(49 244,20)	(135 945,63)	(3 156 849,52)
Sprzedaż	0,00			118 597,50		118 597,50
Likwidacje	0,00		42 419,71			42 419,71
Stan na 31 grudnia 2018r.	0,00	(6 753 550,16)	(13 235 309,55)	(184 775,05)	(868 628,12)	(21 042 262,88)
Utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2018r.						
Utworzenie odpisu						
Zmniejszenie odpisów						
Stan na 31 grudnia 2018r.						
Wartość netto	1 810 228,90	19 274 408,82	13 288 727,46	321 105,51	227 116,56	34 921 587,25

Środki trwałe w budowie – szczegółowy zakres zmian

Stan na 1 stycznia 2018r.	989 222,48
Nabycie	6 129 652,83
Przyjęcie do użytkowania /przeniesienie do ewidencji środków trwałych/	(4 902 152,24)
Stan na 31 grudnia 2018r.	2 216 723,07

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

	Grunty (prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2017r.	1 810 228,90	25 639 036,94	22 464 401,74	461 589,98	1 011 771,39	51 387 028,95
Zakupy		22 000,00	751 951,46		55 849,89	829 801,35
Sprzedaż				(33 450,00)		(33 450,00)
Likwidacje			(22 200,00)			(22 200,00)
Inne – środki trwałe w leasingu				(32 829,96)		(32 829,96)
Stan na 31 grudnia 2017r.	1 810 228,90	25 661 036,94	23 194 153,20	395 310,02	1 067 621,28	52 128 350,34
Umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2017r.		(4 876 739,97)	(9 191 509,15)	(263 143,67)	(575 032,93)	(14 906 425,72)
Amortyzacja		(1 010 490,91)	(2 003 079,70)	(67 233,84)	(157 649,56)	(3 238 454,01)
Sprzedaż				76 249,16		76 249,16
Likwidacje			22 200,00			22 200,00
Stan na 31 grudnia 2017r.		(5 887 230,88)	(11 172 388,85)	(254 128,35)	(732 682,49)	(18 046 430,57)
Utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2017r.						
Utworzenie odpisu						
Zmniejszenie odpisów						
Stan na 31 grudnia 2017r.						
Wartość netto	1 810 228,90	19 773 806,06	12 021 764,35	141 181,67	334 938,79	34 081 919,77
Środki trwałe w budowie – szczegółowy zakres zmian						
Stan na 1 stycznia 2017r.	31 804,37					
Nabycie	1 911 082,75					
Przyjęcie do użytkowania /przeniesienie do ewidencji środków trwałych/	(953 664,64)					
Stan na 31 grudnia 2017r.	989 222,48					

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Własne, w tym:	36 861 220,02	34 904 258,21
- użytkowane	34 644 496,95	33 915 035,73
- w budowie	2 216 723,07	989 222,48
Używane na podstawie umowy leasingu	224 262,68	103 480,94
Obce środki trwałe	52 827,62	63 403,10
Rzeczowe aktywa trwałe razem	37 138 310,32	35 071 142,25

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. na nieruchomościach Spółki o wartości 21 084 637,72 zł ustanowiona była hipoteka na 9 000 000,00 zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na rzecz Raiffeisen Bank Polska SA oraz 7 000 000,00 zł na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA (na drugim miejscu).

Na dwóch środkach trwałych tj. Prasie CKV 1600 i Prasie LZK 1 600 ustanowione było zabezpieczenie w formie umowy przewłaszczenia z tytułu dostaw materiałów hutniczych – wartość zabezpieczenia 3 485 029,88 zł. Zabezpieczenie ustanowione na rzecz Huty Batory.

Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych na własne potrzeby w roku 2018.

Nie dotyczy

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne:

Rodzaj nakładów	Wartość nakładów poniesionych w 2018 r.	
	ogółem	w tym na ochronę środowiska
Budynki i budowle	725 660,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 618 815,58	0,00
Środki transportu	229 168,04	0,00
Inne środki trwałe	28 123,40	0,00
Wartości niematerialne	527 885,81	0,00
Razem	6 129 652,83	0,00

Rodzaj nakładów	Wartość nakładów planowanych na 2019 r.	
	ogółem	w tym na ochronę środowiska
Budynki i budowle	350 000,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	6 098 000,00	0,00
Środki transportu	120 000,00	0,00
Inne środki trwałe	360 000,00	0,00
Razem	6 928 000,00	0,00

Dodatkowe ujawnienia

Spółka nie posiada tymczasowo niewykorzystanych środków trwałych.

Wartość bilansowa brutto całkowicie umorzonych środków trwałych, które nadal znajdują się w użyciu wynosi 6 327 325,33 zł oraz 513 297,28 zł wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość bilansowa środków trwałych wycofanych z użycia i nie sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF wynosi 0 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązania umowne z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 288 329,47 zł.

Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie dotyczy.

16. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Kuźnia „GLINIK” sp. z o.o. na podstawie umowy zakupu akcji z dnia 5 listopada 2014 r. nabyła 1000 szt. akcji firmy „Denning spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” 2 spółka komandytowo - akcyjna o wartości nominalnej 50 zł za szt. Wartość w cenie nabycia prezentowana w bilansie Spółki to 80 497,00 zł.

17. ZAPASY

Wartość zapasów po uwzględnieniu odpisów aktualizujących wynosi:

ZAPASY	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Materialy	8 086 816,57	8 902 105,69
Półprodukty i produkty w toku	6 145 342,60	5 103 752,29
Produkty gotowe	4 165 100,41	965 783,59
d) towary	0,00	0,00
e) zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy, razem	18 397 259,58	14 971 641,57

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Początek okresu	287 722,70	333 027,06
Utworzenie odpisu	233 813,38	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisu	0,00	(45 304,36)
Koniec okresu	521 536,08	287 722,70

W 2018r Spółka utworzyła odpisy na łączną wartość 233 813,38 zł / w tym 56 802,39 zł dotyczy zapasu wyrobów gotowych, 177 010,99 zł dotyczy zapasu produkcji niezakończonych. W 2018 r. Spółka nie rozwiązywała odpisów aktualizujących zapasy.

Koszty zapasów ujęte w kosztach bieżącego okresu obrachunkowego to wartość 37 974,3 tys zł.

Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Na dzień 31.12.2018 r. na zapasach materiałów hutniczych, półproduktach i matrycach o wartości 8 086 816,57 zł ustanowiony był zastaw rejestrowy na rzecz Banku Polska Kasa Opieki SA z tytułu umowy o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym.

18. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	4 904 129,22	3 938 482,41
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	15 238 006,50	14 600 466,79
Pozostałe należności	69 396,54	210 349,61
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem - netto	20 211 532,26	18 749 298,81
Odpisy aktualizujące wartość należności	902 177,83	335 097,14
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem - brutto	21 113 710,09	19 084 395,95

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Należności niewymagalne, płatne:	14 635 787,63	14 408 784,84
Do 1 miesiąca	8 359 930,93	9 307 386,59
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 275 856,70	5 101 398,25
Należności przeterminowane:	6 477 922,46	4 675 611,11
Do 1 miesiąca	3 695 068,57	2 634 615,39
1 - 2 miesięcy	1 449 341,86	1 112 455,63
2 - 3 miesięcy	186 733,74	398 333,53
Powyżej 3 miesięcy	1 146 778,29	530 206,56
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności - brutto	21 113 710,09	19 084 395,95
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	(902 177,83)	(335 097,14)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności netto	20 211 532,26	18 749 298,81

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Stan na początek okresu	335 097,14	1 108 809,95
Utworzenie odpisu na należności przeterminowane	221 527,32	205 183,56
Utworzenie odpisu na należności na 01.01.2018 – MSSF 9	391 630,00	0,00
Wykorzystanie odpisów	0,00	(957 593,64)
Rozwiązanie odpisów - kwoty odzyskane w ciągu roku	0,00	(7 431,35)
- przesięgowanie	0,00	0,00
- pozostałe	(46 076,63)	(13 871,38)
Stan na koniec okresu	902 177,83	335 097,14

Spółka stosując po raz pierwszy MSSF 9 utworzyła dodatkowy odpis na należności wysokości 391 630,00 zł, który został ujęty w saldzie początkowym zysków zatrzymanych na 01.01.2018. W trakcie roku obrotowego 2018 został utworzony dodatkowy odpis na należności w wysokości 221 527,32 zł z czego wartość 216 336,00 zł związana była z zastosowaniem MSSF 9.

Należności wykazane w bilansie z tytułu podatków dotyczą – nadpłaconych zaliczek z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nadwyżki w podatku VAT naliczonym nad należnym.

19. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		150 528,44
Wycena pochodnych instrumentów finansowych	6 540,09	
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 021,27	1 021,27
Pozostałe aktywa finansowe	7 561,36	151 549,71

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

W 2018r. Spółka zawarła z Raiffeisen Bank – terminowe transakcje walutowe – forward na łączną wartość 700 000 EUR i całość tych transakcji zostanie rozliczona w 2018 r. natomiast z Bankiem Pekao S.A. w 2018 r. zawarto transakcje walutowe forward na łączną wartość 7 800 000 EUR z tego rozliczono w 2018 r. 5 800 000 EUR do rozliczenia w 2019 r. pozostała wartość 2 000 000 EUR.

Wg stanu na 31.12.2018

Waluta bazowa	Nazwa banku	Dzień zakończenia transakcji	Kwota w walucie bazowej	Kwota w PLN	Wycena	Uwagi
EUR	Bank Pekao S.A.	2019-01-25	500 000	2 159 750	9 103,72	Odniesiono w RZiS
EUR	Bank Pekao S.A.	2019-02-25	500 000	2 154 100	- 593,83	Odniesiono w RZiS
EUR	Bank Pekao S.A.	2019-03-25	500 000	2 157 200	- 978,67	Odniesiono na kapitał z aktualizacji
EUR	Bank Pekao S.A.	2019-04-25	500 000	2 161 250	-991,12	Odniesiono na kapitał z aktualizacji
Razem			2 000 000	8 632 200	6 540,10	

Wg stanu na 31.12.2017

Waluta bazowa	Nazwa banku	Dzień zakończenia transakcji	Kwota w walucie bazowej	Kwota w PLN	Wycena	Uwagi
EUR	Raiffeisen Bank Polska S.A.	2018-03-26	500 000	2 119 000	23 727,05	Odniesiono na kapitał z aktualizacji
EUR	Bank Pekao S.A.	2018-01-25	500 000	2 137 100	46 658,87	Odniesiono w RZiS
EUR	Bank Pekao S.A.	2018-02-26	500 000	2 174 450	80 142,52	Odniesiono w RZiS
Razem			1 500 000	6 430 550	150 528,44	

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

20. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Kasa	0	0
Rachunki bankowe	148 585,51	392,69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 585,51	392,69

Składają się na nie środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.

W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

21. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE

Pozostałe aktywa krótkoterminowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Ubezpieczenia	40 557,36	36 758,52
Pozostałe	527,50	4 541,38
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	41 084,86	41 299,90

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

22. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2018

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2018

Kredytobiorca	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota pobrania	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Polska Grupa Odlewnicza SA SKA	pożyczka	12 440 000,00	Splata pożyczki do 31.12.2019 Splata odsetek od pożyczki na 15.01.2019r.	12 660 469,32	WIBOR 1M+ marża 0,5%	Zabezpieczenie pożyczki zgodnie z par. 7 Umowy ramowej o udzielanie pożyczek z dnia 28.11.2014r. Zabezpieczenie pożyczki na żądanie pożyczkodawcy
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	w rachunku bieżącym	(limit przyznany 9 000 000,00)	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 30.09.2022r.	2 473 247,31	WIBOR 1M+ marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Cesja należności od dłużników Kredytobiorcy Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Bank Polska Kasa Opieki S.A	w rachunku bieżącym	(limit przyznany 7 000 000,00)	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019r.	4 928 592,72	WIBOR 1M+ marża	Zastaw rejestrowy na zapasach Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Ogółem					20 062 309,35		

Na dzień 31.12.2018r. na wartość kwoty pozostającej do spłaty na rzecz Polskiej Grupy Odlewniczej SA SKA składa się – pożyczka 12 440 000,00 naliczone odsetki 220 469,32 zł.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Kredyty i pożyczki wg stanu na dzień 31 grudnia 2017

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2017

Kredytobiorca	Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Kwota pobrania	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Polska Grupa Odlewnicza SA	pożyczka	0,00	Splata pożyczki na 31.01.2017 Splata odsetek od pożyczki na 15.01.2018r.	887,67	WIBOR 1M+ marża 0,5%	Zabezpieczenie pożyczki zgodnie z par. 7 Umowy ramowej o udzielanie pożyczek z dnia 30.09.2014r. Zabezpieczenie pożyczki na żądanie pożyczkodawcy
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Polska Grupa Odlewnicza SA SKA	pożyczka	4 000 000,00	Splata pożyczki na 31.12.2018 Splata odsetek od pożyczki na 15.01.2018r.	4 107 473,89	WIBOR 1M+ marża 0,5%	Zabezpieczenie pożyczki zgodnie z par. 7 Umowy ramowej o udzielanie pożyczek z dnia 28.11.2014r. Zabezpieczenie pożyczki na żądanie pożyczkodawcy
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Raiffeisen Bank Polska S.A.	w rachunku bieżącym	(limit przyznany 9 000 000,00)	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 28.09.2018r.	2 080 046,38	WIBOR 1M+ marża	Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Cesja należności od dłużników Kredytobiorcy Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Kuźnia „Glinik” Spółka z o.o.	Bank Polska Kasa Opieki S.A	w rachunku bieżącym	(limit przyznany 7 000 000,00)	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15.11.2019r.	4 568 938,27	WIBOR 1M+ marża	Zastaw rejestrowy na zapasach Hipoteka na nieruchomościach + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Pełnomocnictwo do rachunku bankowego
Ogółem					10 757 346,21		

Na dzień 31.12.2017r. na wartość kwoty pozostającej do spłaty na rzecz Polskiej Grupy Odlewniczej SA SKA składa się – pożyczka 4 000 000,00, naliczone odsetki 107 473,89 zł

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

23. PODATEK ODRO CZONY

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Dane za okres od 01.01.2018 - 31.12.2018	Dane za okres od 01.01.2017 - 31.12.2017
Stan na początek okresu		
Odnoszone na kapitał		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	59 423,33	52 269,51
Niewypłacone wynagrodzenia	120 332,09	99 660,01
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	82 953,28	65 807,08
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	28 912,13	28 912,13
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 583,86	3 571,72
Niezrealizowane różnice kursowe	11 121,39	4 526,66
Wycena instrumentów finansowych	0,00	263,31
Pozostałe	91 966,51	107 722,10
Straty odliczone za lata poprzednie	0,00	0,00
Razem	415 292,59	362 732,52
Zmiana stanu		
Odnoszone na kapitał	75 012,93	
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	16 437,23	7 153,82
Niewypłacone wynagrodzenia	(33,61)	20 672,08
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	51 896,29	17 146,20
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	0,00	0,00
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	(12 976,92)	17 012,14
Niezrealizowane różnice kursowe	(9 367,80)	6 594,73
Wycena instrumentów finansowych	0,00	(295,51)
Pozostałe	115 976,83	(15 723,39)
Straty odliczone za lata poprzednie	0,00	0,00
Razem	236 944,95	52 560,07
Stan na koniec okresu		
Odnoszone na kapitał	75 012,93	
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	75 860,56	59 423,33
Niewypłacone wynagrodzenia	120 298,48	120 332,09
Odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	134 849,57	82 953,28
Odpisy aktualizujący majątek finansowy	28 912,13	28 912,13
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 606,94	20 583,86
Niezrealizowane różnice kursowe	1 753,59	11 121,39
Wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
Pozostałe	207 943,34	91 966,51
Razem	652 237,54	415 292,59

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Dane za okres od 01.01.2018 -31.12.2018	Dane za okres od 01.01.2017 -31.12.2017
Stan na początek okresu		
Odnoszone na wynik finansowy		
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	1 487 007,67	1 473 701,55
Pozostałe	53 789,16	47 589,83
Razem	1 540 796,83	1 521 291,38

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Zmiana stanu

Odnoszone na wynik finansowy

Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych

	22 948,53	13 306,12
Pozostałe	68 873,07	6 199,33
Razem	91 821,60	19 505,45

Stan na koniec okresu

Odnoszone na wynik finansowy

Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych

	1 509 956,20	1 487 007,67
Pozostałe	122 662,23	53 789,16
Razem	1 632 618,43	1 540 796,83

W bilansie na dzień 31.12.2018r została zaprezentowana wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatkowego w kwocie 980 380,89 zł. Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1 632 618,43 zł została pomniejszona o wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tj. o 652 237,54 zł.

24. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe zobowiązania finansowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu	92 265,05	34 435,30

25. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	1 006 483,52	1 879 085,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	8 013 556,69	9 770 410,87
Otrzymane zaliczki	3 480,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	821 815,09	792 108,31
Zobowiązania pozostałe	553 481,32	5 124 351,94
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 398 816,62	17 565 956,40

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu	54 680,66	23 138,29
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe, razem	54 680,66	23 138,29

Zdaniem Zarządu Jednostki wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wartość bieżąca rat leasingowych	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	0,00	0,00
jednego roku	54 680,66	23 138,29
dwóch do pięciu lat	92 265,05	34 435,30
Pomniejszone o przyszłe odsetki:		
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	146 945,71	57 573,59
Zobowiązania wymagalne w ciągu 12 miesięcy	54 680,66	23 138,29
Zobowiązania wymagalne w okresie po 12 miesiącach	92 265,05	34 435,30

Zdaniem Zarządu Jednostki wartość księgowa zobowiązań z tytułu leasingu jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

27. REZERWY

Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Stan na początek okresu	344 080,31	260 266,53
Rezerwa na świadczenia emerytalne	285 340,31	196 832,53
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	58 740,00	63 434,00
Zwiększenia	41 472,75	88 507,78
Rezerwa na świadczenia emerytalne	41 472,75	88 507,78
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	0,00	0,00
Wykorzystanie	2 138,00	4 694,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	2 138,00	4 694,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	383 415,06	344 080,31
Rezerwa na świadczenia emerytalne	326 813,06	285 340,31
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	56 602,00	58 740,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Stan na początek okresu	175 092,91	121 745,72
Rezerwa na świadczenia emerytalne	14 879,95	6 303,17
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	8 900,00	8 533,00
Rezerwa na urlopy	151 312,96	106 909,55
Zwiększenia	18,00	53 347,19
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	8 576,78
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	18,00	367,00
Rezerwa na urlopy	0,00	44 403,41
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	0,00	0,00
Rezerwa na urlopy	0,00	0,00
Rozwiązanie	7 292,45	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	6 743,41	0,00
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	0,00	0,00
Rezerwa na urlopy	549,04	0,00
Stan na koniec okresu	167 818,46	175 092,91
Rezerwa na świadczenia emerytalne	8 136,54	14 879,95
Rezerwa na inne świadczenia pracownicze - deputat	8 918,00	8 900,00
Rezerwa na urlopy	150 763,92	151 312,96

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują szacunki:

- przyszłych odpraw emerytalno-rentowych które zostały określone metodami aktuarialnymi oraz deputatów – dotyczy to 49 osób - emerytów i rencistów jest to prawo nabyte. Wartość rezerwy na deputat został obliczony w oparciu o średnią długości życia. Wartość wypłaconego ekwiwalentu w 2018 r. wynosiła 182 zł na osobę co stanowiło 5% przeciętnego wynagrodzenia.
- powstałe na dzień 31.12.2018 r. prawa do urlopów.

Okres w którym nastąpi wypływ korzyści ekonomicznych - jest zgodny z podziałem rezerw na długo i krótkoterminowe.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
Stan na początek okresu:	300 220,26	203 135,70
Koszty bieżącego zatrudnienia	18 203,13	11 709,88
Koszty przeszłego zatrudnienia	0,00	48 557,14
Koszty odsetek	9 416,28	7 282,87
Straty i zyski aktuarialne ujęte w zysku przed opodatkowaniem	0,00	0,00
Straty i zyski aktuarialne ujęte w innych całkowitych dochodach:		
- wynikające ze zmian założeń finansowych	12 146,81	30 739,66
- wynikające z korekty założeń ex post	13 701,32	23 154,88
- wynikające ze zmian założeń demograficznych	630,69	1 211,35
Wypłacone świadczenia	(19 368,89)	(25 571,22)
Stan na koniec okresu	334 949,60	300 220,26

Krótkoterminowe rezerwy pozostałe	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Stan na początek okresu	294 361,64	334 011,54
Rezerwa na reklamacje	0,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty	294 361,64	334 011,54
Rezerwa na niezafakturowane koszty	0,00	0,00
Zwiększenia	760 000,00	360 000,00
Rezerwa na reklamacje	400 000,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty	360 000,00	360 000,00
Wykorzystanie	340 990,10	399 649,90
Rezerwa na reklamacje	0,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty	340 990,10	399 649,90
Rezerwa na niezafakturowane koszty	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Rezerwa na reklamacje	0,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	713 371,54	294 361,64
Rezerwa na reklamacje	400 000,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty	313 371,54	294 361,64
Rezerwa na niezafakturowane koszty	0,00	0,00

Rezerwa na przyszłe koszty w wysokości 313 371,54 zł oraz rezerwa na reklamację z tytułu nieterminowej realizacji dostaw wyrobów w wysokości 400 000,00 zł stanowi bieżącą wartość najlepszych szacunków zarządu i dotyczy kosztów związanych z realizacją strategii Spółki.

28. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Sposób pokrycia udziałów	Liczba udziałów	Wartość udziałów wg wartości nominalnej	Data uchwały Wspólników	Prawo do dywidendy (od daty)
	26 000	13 000 000,00	25.08.1993	25.08.1993
Wkład niepieniężny aport	251	125 500,00	09.12.1996	09.12.1996
	1001	500 500,00	30.03.2000	30.03.2000
Wkład niepieniężny - konwersja wierzytelności	1 541	770 500,00	22.12.1999	22.12.1999
Wkład pieniężny	1 800	900 000,00	10.12.2004	10.12.2004
Wkład pieniężny	1 000	500 000,00	13.12.2004	13.12.2004
Wkład pieniężny	1 600	800 000,00	10.12.2009	10.12.2009
Liczba udziałów razem	33 193			
Kapitał zakładowy, razem		16 596 500,00		
Wartość nominalna jednego udziału		500 zł		

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Liczba udziałów w szt.	33 193	33 193

Wykaz akcjonariuszy wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

Posiadacz udziałów	Liczba udziałów	Udział w kapitale zakładowym %
Polska Grupa Odlewnicza SA	33 193	100,00%
Razem	33 193	100,00%

29. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd będzie wnioskował do Zgromadzenia Wspólników o przeznaczenie zysku za rok obrotowy 2018 na wypłatę dywidendy.

Dywidenda w wysokości 5 579 925,56 zł za rok 2017 została wypłacona w dniu 31.07.2018r.

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

30. INSTRUMENTY FINANSOWE

Kategorie instrumentów finansowych

Stan na 31.12.2018

	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)			
	Wartość księgowa	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 211 532,26		20 211 532,26	
Pozostałe aktywa finansowe	7 561,36		7 561,36	
Środki pieniężne	148 585,51		148 585,51	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(10 398 816,62)			(10 398 816,62)
Zobowiązania finansowe	(146 945,71)			(146 945,71)
Kredyty i pożyczki	(20 062 309,35)			(20 062 309,35)
	(10 240 392,55)		20 367 679,13	(30 608 071,68)

Stan na 31.12.2017

	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)						
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 749 298,81	18 749 298,81			18 749 298,81		
Pozostałe aktywa finansowe	151 549,71	151 549,71		151 549,71			
Środki pieniężne	392,69	392,69				392,69	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(17 565 956,40)	(17 565 956,40)					(17 565 956,40)
Zobowiązania finansowe	(57 573,59)	(57 573,59)					(57 573,59)
Kredyty i pożyczki	(10 757 346,21)	(10 757 346,21)					(10 757 346,21)
	(9 479 634,99)	(9 479 634,99)		151 549,71	18 749 298,81	392,69	(28 380 876,20)

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Stan na 31.12.2018

	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę
Odsetki ujęte w przychodach finansowych		46 138,02	7 146,48		
Odsetki ujęte w kosztach finansowych				(342 622,11)	
Straty z tytułu różnic kursowych ujęte w kosztach finansowych		(98 607,97)	(170 527,16)	(16 785,07)	
Zyski z tytułu różnic kursowych ujęte w przychodach finansowych		197 036,44		222 897,91	
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych ujęte w przychodach finansowych	429 250,00				
Straty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych ujęte w kosztach finansowych					(205 410,00)
Koszty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych ujęte w kosztach finansowych					(118 291,50)
Prowizje od kredytów ujęte w kosztach finansowych					
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych		(216 336,00)			
Odwrocenie odpisów aktualizujących ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych					
Ogólny zysk/strata	429 250,00	(71 769,51)	(163 380,68)	(136 509,27)	(323 701,50)

Stan na 31.12.2017

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę
Odsetki ujęte w przychodach finansowych		27 869,87	3 259,95		
Odsetki ujęte w kosztach finansowych				(335 460,63)	
Straty z tytułu różnic kursowych ujęte w kosztach finansowych		(255 677,23)	(10 825,37)	(18 783,06)	
Zyski z tytułu różnic kursowych ujęte w przychodach finansowych		71 533,75		36 797,88	
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych ujęte w przychodach finansowych	803 105,00				
Straty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych ujęte w kosztach finansowych					(2 660,00)
Przychody z tytułu wyceny instrumentów pochodnych ujęte w przychodach finansowych					95 212,73
Prowizje od kredytów ujęte w kosztach finansowych					
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych		(141 314,18)			
Odwrocenie odpisów aktualizujących ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych		7 431,35			
Ogólny zysk/strata	803 105,00	(290 156,44)	(7 565,42)	(317 445,81)	92 552,73

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

31. WARTOŚĆ GODZIWA

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz krótkoterminowe depozyty bankowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
2. Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Do wyceny należności z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, o wartości 6 540,10 zł na 31 grudnia 2018r. oraz zobowiązań z tytułu pochodnych instrumentów finansowych o wartości - 150 528,44 zł na 31 grudnia 2017 r, zastosowano poziom 2 wyceny

32. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest zapewnienie kontynuowania działalności w takiej formie i zakresie, aby możliwe było zapewnienie zwrotu z inwestycji udziałowcom.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań (obejmujących kredyty, pożyczki, zobowiązania handlowe i pozostałe) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej plus zadłużenie netto

Wskaźnik zadłużenia	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania ogółem	31 709 782,03	29 718 725,20
- Środki pieniężne	-148 585,51	-392,69
Zadłużenie netto	31 561 196,52	29 718 332,51
Kapitał własny ogółem	44 138 252,23	41 995 003,86
Kapitał ogółem	75 699 448,75	71 713 336,37
Wskaźnik zadłużenia	42%	41%

33. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na wiele rodzajów ryzyka finansowego.

Głównymi ryzykami finansowymi na które narażona jest Spółka są:

- ryzyko rynkowe (ryzyko walutowe, stopy procentowej, ryzyko cenowe),
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest jego ograniczenie oraz zabezpieczenie się przed jego skutkami, poprzez identyfikację i eliminację potencjalnych zdarzeń w obszarze finansów mogących zagrozić realizacji celów organizacji.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży eksportowej realizowanej w walutach obcych (głównie Euro), co powoduje powstanie ekspozycji walutowej oraz niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka walutowego poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego oraz stosując m.in. finansowe

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

instrumenty pochodne – kontrakty forward. W polityce Spółki są również stosowane takie narzędzia jak: system przedpłat, skracanie terminów płatności. Wrażliwość aktywów na zmianę kursu walutowego jest kompensowana poprzez wycenę kredytowych zobowiązań walutowych.

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań w walutach obcych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Aktywa		
Należności		
EUR - kwota w walucie	639 383,95	786 301,28
EUR - kwota w przeliczeniu na PLN	2 749 350,99	3 279 584,01
pozostałe waluty - kwota w przeliczeniu na PLN	108 222,96	-
Razem należności w walutach obcych po przeliczeniu w PLN	2 857 573,95	3 279 584,01
Środki pieniężne		
EUR - kwota w walucie	0,00	0,00
EUR - kwota w przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty - kwota w przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Razem należności w walutach obcych	0,00	0,00
Ogółem aktywa w walutach obcych	2 857 573,95	3 279 584,01
Pasywa		
Zobowiązania		
EUR - kwota w walucie	1 529 868,15	47 175,51
EUR - kwota w przeliczeniu na PLN	6 578 433,05	196 764,33
pozostałe waluty - kwota w przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Razem zobowiązania w walutach obcych po przeliczeniu w PLN	6 578 433,05	196 764,33

Wrażliwość na ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży eksportowej jak również zakupów importowych realizowanych w walucie obcej (głównie Euro), co powoduje powstanie ekspozycji walutowej oraz niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Podejmuje się więc działania mające na celu minimalizację ryzyka walutowego poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego oraz stosując m.in. finansowe instrumenty pochodne – kontrakty forward. Wrażliwość aktywów na zmianę kursu walutowego jest kompensowana poprzez wycenę kredytowych zobowiązań walutowych.

Stopień wrażliwości Spółki na 10-proc. wzrost i spadek kursu wymiany PLN na waluty obce przedstawiony jest w poniższej tabeli. Analiza wrażliwości obejmuje wyłącznie nierozliczone pozycje pieniężne denominowane w walutach obcych i koryguje przewalutowanie na koniec okresu obrotowego o 10-proc. zmianę kursów. Wartość dodatnia w poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku, a wartość ujemna jego spadek towarzyszący zmianie kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%.

Stan na 31.12.2018

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany kursów walut	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN wynik finansowy		Inne waluty wynik finansowy	
			Kurs EUR/PLN +10%	Kurs EUR/PLN -10%	Kurs inne/PLN +10%	Kurs inne/PLN -10%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 211 532,26	2 857 573,95	274 935,10	(274 935,10)	10 822,00	(10 822,00)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 585,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	7 561,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	(146 945,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(10 398 816,62)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	(20 062 309,35)	(6 578 433,00)	(657 843,30)	657 843,30	0,00	0,00
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	(10 240 392,55)	(3 720 859,05)	(382 908,20)	382 908,20	10 822,00	(10 822,00)

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Stan na 31.12.2017

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany kursów walut	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN wynik finansowy		Inne waluty wynik finansowy	
			Kurs EUR/PLN +10%	Kurs EUR/PLN -10%	Kurs inne/PLN +10%	Kurs inne/PLN -10%
			Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 749 298,81	3 279 584,01	327 958,40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	392,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	151 549,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	(57 573,59)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(17 565 956,40)	(11 657,33)	(1 165,73)	1 165,73	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	(10 757 346,21)	(185 107,00)	(18 510,70)	18 510,70	0,00	0,00
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	(9 479 634,99)	3 082 819,68	308 281,97	(308 281,97)	(0,00)	0,00

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka jest narażona w związku z finansowaniem działalności poprzez kredyt bankowy (w rachunku bieżącym, który jest w razie potrzeby wykorzystywany) oraz pożyczki o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. W związku z tym Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje warunki na których udzielone są kredyty i pożyczki.

Stan na 31.12.2018

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe	wartość pozycji	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik	
		+1%	-1%
		Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	148 585,51
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 211 532,26	202 115,32	(202 115,32)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(10 398 816,62)	(103 988,17)	103 988,17
Kredyty i pożyczki	(20 062 309,35)	(200 623,09)	200 623,09
Pozostałe zobowiązania finansowe	(146 945,71)	(1 469,46)	1 469,46
Razem	(10 247 953,91)	(102 479,54)	102 479,54

Stan na 31.12.2017

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe	wartość pozycji	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik	
		+1%	-1%
		Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	392,69
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 749 298,81	187 492,99	(187 492,99)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(17 565 956,40)	(175 659,56)	175 659,56
Kredyty i pożyczki	(10 757 346,21)	(107 573,46)	107 573,46
Pozostałe zobowiązania finansowe	(57 573,59)	(575,74)	575,74
Razem	(9 631 184,70)	(96 311,84)	96 311,84

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Ryzyko cenowe

Spółka jest narażona na ryzyko cenowe, które wynika z aktualnej koniunktury w branżach będących największymi odbiorcami jej wyrobów: samochodowej, górniczej, maszynowej i stoczniowej. Procedury i polityka w zakresie ofertowania, negocjacji i ustalania cen produktów zapewnia optymalne wykorzystanie przewagi konkurencyjnej Spółki. Wysoka energo- i materiałochłonność Spółki sprawia, że jest ona narażona na wysokie ryzyko zmian cen energii i materiałów wsadowych. Spółka posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji i świadczenia usług kooperacyjnych oraz dąży do minimalizowania ryzyka poprzez zagwarantowanie w umowach z dostawcami możliwości negocjacji cen

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych (w wyniku niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności) w związku z czym Spółka poniesie straty finansowe. Dla ograniczenia tego ryzyka Spółka ogranicza koncentrację sprzedaży stosując dywersyfikację klientów pod względem geograficznym i branżowym oraz ubezpiecza należności w renomowanej firmie ubezpieczeniowej. Na bieżąco oceniana jest zdolność kredytowa kontrahentów na podstawie kondycji należności. A na należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości tworzy się odpisy aktualizujące.

Struktura wiekowa należności finansowych wg stanu na 31.12.2018	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	Należności przeterminowane od 0-180 dni, które nie utraciły wartości
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 211 532,26	14 635 787,63	5 575 744,63
Razem	20 211 532,26	14 635 787,63	5 575 744,63

Struktura wiekowa należności finansowych wg stanu na 31.12.2017	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	Należności przeterminowane od 0-180 dni, które nie utraciły wartości
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 749 298,81	14 408 784,84	4 340 513,97
Razem	18 749 298,81	14 408 784,84	4 340 513,97

Ryzyko utraty płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując stale odpowiednią wielkość dostępnych środków finansowych będących gotówką zgromadzoną na rachunkach bankowych i/lub przyznanymi wolnym liniami kredytowymi jak również stale monitorując prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne. Dzięki zapewnieniu dywersyfikacji źródeł i metod finansowania (instrumentów kredytowych) oraz wykorzystania kredytów kupieckich udzielonych przez dostawców Spółka ma zagwarantowany wysoki poziom bezpieczeństwa płynnościowego.

Stan na 31 grudnia 2018

	Terminy wymagalności od końca okresu sprawozdawczego	
	do 1 roku	od 1 do 2 lat
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 398 816,62	
Kredyty i pożyczki	20 062 309,35	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	54 680,66	92 265,05
Razem	30 515 806,63	92 265,05

Stan na 31 grudnia 2017

	Terminy wymagalności od końca okresu sprawozdawczego	
	do 1 roku	od 1 do 2 lat
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 565 956,40	
Kredyty i pożyczki	10 757 346,21	
Pozostałe zobowiązania finansowe	23 138,29	34 435,30
Razem	28 346 440,90	34 435,30

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

34. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	Sprzedaż dóbr i usług	Zakup dóbr i usług	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania	Należności	Inwestycje krótkoterminowe
	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018				Stan na koniec okresu 31.12.2018				
Jednostki dominujące	14 240,06	4 520 387,70	0,00	0,00	0,00	0,00	453 705,02	97 964,33	0,00
TDJ SA		126 161,52					12 675,15		
Polska Grupa Odlewnicza SA	14 240,06	4 394 226,18				0,00	441 029,87	97 964,33	
Pozostałe jednostki powiązane	18 107 759,70	6 888 147,78	0,00	0,00	0,00	220 469,32	552 778,50	4 806 164,89	0,00
Galantine Sp. z o.o.		0,00							
Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.	3 710 598,33	210 460,58					7 434,62	891 900,07	
FAMUR S.A.	12 041 885,77	36 122,31					316,49	3 121 476,16	
KOPEX S.A.	155 944,40	0,00						0,00	
PIOMA-ODLEWNIĄ SP. Z O.O.	321 124,70	77 550,21					3 691,23	51 379,56	
OŻ ŚREM S.A.	2 245,00	12 912,90					2 460,00	2 460,00	
ZAMET BUDOWA MASZYN SP. Z O.O.	159 370,00	1 293 674,32					154 980,00	0,00	
FUGO S.A.	429 150,00							0,00	
OOE Sp. z o.o. - Gorlice	0,00	4 571 665,38					345 550,91	0,00	
FUGO Sp. z o.o.	877 115,00							536 562,90	
FAMUR FAMAK S.A.	380 888,00							199 776,60	
Polska Grupa Odlewnicza S.A. S.K.A.					0,00	220 469,32			
PGO ESTATE SKA	1 584,00	48 000,00					4 920,00	162,36	
PGO SERVICE	27 854,50	637 762,08					33 425,25	2 447,24	
Razem	18 121 999,76	11 408 535,48	0,00	0,00	0,00	220 469,32	1 006 483,52	4 904 129,22	0,00

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

	Sprzedaż dóbr i usług	Zakup dóbr i usług	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania	Należności	Inwestycje krótkoterminowe
	Za okres 01.01.2017 - 31.12.2017				Stan na koniec okresu 31.12.2017				
Jednostki dominujące	55 218,04	4 029 046,66	0,00	0,00	0,00	887,67	890 436,21	43 140,00	0,00
TDJ SA									
Polska Grupa Odlewnicza SA	55 218,04	4 029 046,66				887,67	890 436,21	43 140,00	
Pozostałe jednostki powiązane	13 777 968,04	5 040 503,33	0,00	0,00	390 364,56	107 473,89	988 649,07	3 895 342,41	0,00
Galantine Sp. z o.o.		0,00							
Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.	3 252 297,96	179 548,57						1 035 410,55	
FAMUR S.A	7 971 306,72	52 343,00					7 045,44	2 527 401,89	
KOPEX S.A.	1 151 420,90	6 639,25						50 134,31	
PIOMA-ODLEWNIĄ SP. Z O.O.	243 435,04	152 437,19					54 433,65	46 476,80	
OŻ ŚREM S.A.	5 055,56	3 700,00					4 551,00	2 460,00	
ZAMET BUDOWA MASZYN SP. Z O.O.	320 620,00							61 401,60	
FPM S.A - Mikołów	106 520,00							0,00	
OOE Sp. z o.o. - Gorlice	4 172,84	4 414 443,09					854 521,98	586,59	
FUGO Sp. z o.o.	526 541,00							133 104,45	
FAMUR FAMAK S.A	192 680,00							36 629,40	
Polska Grupa Odlewnicza S.A. S.K.A					390 364,56	107 473,89			
PGO ESTATE SKA	1 320,00	48 000,00					9 840,00	162,36	
PGO SERVICE	2 598,02	183 392,23					58 257,00	1 574,46	
Razem	13 833 186,08	9 069 549,99	0,00	0,00	390 364,56	108 361,56	1 879 085,28	3 938 482,41	0,00

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

a) transakcje handlowe

Transakcje handlowe z jednostkami powiązаныmi dokonywane były w ramach bieżącej działalności gospodarczej. W opinii zarządu jednostki były oparte na cenach rynkowych i były transakcjami typowymi i rutynowymi.

b) pożyczki

Spółka w okresie sprawozdawczym zaciągała pożyczki od jednostek powiązanych. Na dzień 31.12.2018 r. posiadała pożyczki udzielone przez jednostki powiązane szczegółową informacją zawiera nota 22 str. 35.

Kuźnia GLINIK w 2018 r. nie udzielała pożyczek jednostkom powiązany:

c) inne

Spółka nie udzielała i nie otrzymała gwarancji ani poręczeń od jednostek powiązanych.

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

35. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Programy określonych świadczeń

Pracownicy Spółki mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych. Płatności dotyczące odpraw emerytalnych kształtują się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem przez pracownika wieku emerytalnego.

Kwota rezerw na odprawy emerytalno-rentowe została określona na podstawie wyceny aktuarialnej.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	334 949,60	300 220,26
Razem	334 949,60	300 220,26

w tym:

– część długoterminowa	326 813,06	285 340,31
– część krótkoterminowa	8 136,54	14 879,95

Koszty świadczeń pracowniczych ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Ujęte w zysku przed opodatkowaniem z tytułu: – odpraw emerytalnych i rentowych		
Ujęte w innych całkowitych dochodach z tytułu: – odpraw emerytalnych i rentowych	(21 447,84)	(44 635,77)
Razem	(21 447,84)	(44 635,77)

Główne założenia aktuarialne przyjęte na dni kończące okresy sprawozdawcze:

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017
Stopa dyskonta	2,8 %	3,3%
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	2,3 %	2,3 %
Średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej	1-5%	1-5%
Założenia dotyczące przyszłej umieralności	oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez GUS odpowiednio w 2017 i 2016 roku	
Założenia dotyczące prawdopodobieństwa przejścia pracownika na rentę inwalidzką	oparte zostały na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

Poniżej zaprezentowano wyniki wyceny aktuarialnej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2018 r. w podziale na okresy zapadalności:

	Okres wypłaty			
	rok 2019	lata 2020-2024	lata 2025-2029	lata 2030 i później
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	8 136,54	119 492,31	136 126,74	71 194,01
Razem	8 136,54	119 492,31	136 126,74	71 194,01

36. INFORMACJA O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane przez spółkę Polska Grupa Odlewnicza SA z siedzibą w Katowicach.

37. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie dotyczy

38. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zmiana stanu należności	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Stan na początek okresu		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 749 298,81	10 429 504,45
Należności z tytułu podatków	4 495 191,75	168 956,55
-Należności z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
Razem	23 244 490,56	10 598 461,00
Stan na koniec okresu		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 545 177,45	18 749 298,81
Należności z tytułu podatków	825 659,28	4 495 191,75
-Należności z tytułu podatku dochodowego	(98 029,00)	0,00
Razem	21 272 807,73	23 244 490,56
Zmiana stanu należności	1 971 682,83	(12 646 029,56)

Zmiana stanu zobowiązań	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Stan na początek okresu		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 623 529,99	5 620 373,64
Zobowiązania z tytułu podatków	1 337 849,00	1 111 937,77
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	(69 754,00)	(53 202,00)
Zobowiązanie z tytułu leasingu	(57 573,59)	(83 178,31)
Zobowiązania inwestycyjne	(619 055,28)	0,00
Pozostałe zobowiązania / rozliczenia międzyokresowe/	(113 336,09)	(44 312,52)
Zobowiązania z tyt FX	0,00	0,00
Razem	18 101 660,03	6 551 618,58
Stan na koniec okresu		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 545 762,33	17 623 529,99
Zobowiązania inwestycyjne	(288 329,47)	(619 055,28)
Zobowiązania z tytułu podatków	1 101 710,35	1 337 849,00
Zobowiązanie z tyt podatku dochodowego	0,00	(69 754,00)
Zobowiązanie z tytułu leasingu	(146 945,71)	(57 573,59)
Pozostałe zobowiązania / rozliczenia międzyokresowe/	(228 224,93)	(113 336,09)
Razem	10 983 972,57	18 101 660,03
Zmiana stanu zobowiązań	(7 117 687,46)	11 550 041,45

Kuźnia "GLINIK" sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018

Sprawozdanie jest sporządzone w zł o ile nie wspomniano gdzieś inaczej

39. WYNAGRODZENIA I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

	za rok 2018	za rok 2017
Łączna wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i (netto) w tys. zł	173,0	182,8
Otrzymane akcje fantomowe / brutto/ w tys. zł	0,0	99,6

Nie wystąpiły inne transakcje z członkami Zarządu.

40. INFORMACJE O PODMIOCIE UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka w dniu 10 lipca 2018 r. zawarła z Ernst & Young Audit Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie umowę na przeprowadzenie przeglądu śródrocznego za okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2019 oraz badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2018 oraz 31 grudnia 2019. Wynagrodzenie za wykonanie tych usług wynosi po 25 tys. zł netto za każdy rok badania. Za rok 2017 było to 28 tys. zł.

41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 10 stycznia 2019 Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS wydał postanowienie o dokonaniu wpisu połączenia Kuźni Glinik ze spółką PGO S.A

Prezes Zarządu - Łukasz Petrus

Wiceprezes Zarządu – Lucjan Augustyn

Wiceprezes Zarządu – Ireneusz Kazimierski

Wiceprezes Zarządu – Andrzej Bulanowski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych - Piotr Ślęzak

Gorlice, dnia 29.marca 2019 r.