

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-08-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-11-30
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	CHEMAR ARMATURA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba podmiotu	
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	KIELCE
Gmina	KIELCE
Miejscowość	KIELCE
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	KIELCE
Gmina	KIELCE
Nazwa ulicy	KAROLA OLSZEWSKIEGO
Numer budynku	6

Nazwa miejscowości	KIELCE
Kod pocztowy	25-953
Nazwa urzędu pocztowego	KIELCE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2814Z
Identyfikator podatkowy NIP	9591503417
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000068958
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2019-01-01
Data do	2020-08-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

<p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Tak</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe wartości niematerialne i prawne\n\na) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.\n\nb) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.\n\nc) Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.\n\nd) Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych.\n\ne) Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: \n\ngrupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów: -</p>

0 %\n\ngrupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego: - 2,5 %\n\ngrupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej: - 4 %\n\n,grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne: - 7 %\n\ngrupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: -7 – 30 %\n\ngrupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:- 14 %\n\ngrupa 6 – urządzenia techniczne:- 10 – 20 %\n\ngrupa 7 – środki transportu: - 14 – 20 %\n\ngrupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:- 10 – 25 %\n\ngrupa 9 - inwestycje w obcym środku trwałym: - 10 %\n\n\n,Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.\n\nŚrodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 1 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową \nw miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku \no wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł umarżane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania.\n\nObce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości

niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Inwestycje długoterminowe:

- Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.
- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia:

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka,

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy: Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według stałych cen ewidencyjnych (korygowanych o odchylenia od cen ewidencyjnych) opartych na cenach zakupu lub kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO \pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.\nW przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, ceny ewidencyjne są obniżane o odpisy aktualizujące.\nW roku 2017 nastąpiła zmiana kryteriów stosowanych do szacowania odpisów aktualizujących zapasy z uwagi na zmianę okoliczności będących podstawą dokonywanych szacunków. \n,W związku ze zmianą w strukturze właścicielskiej nastąpiły również zmiany w polityce sprzedaży \ni zmiany technologiczno – konstrukcyjne w produkowanych wyrobach. W związku z powyższym część zapasów pochodzących z lat wcześniejszych nie będzie możliwa do wykorzystania w procesie produkcji. Zarząd podjął zatem decyzję o zaostrzeniu kryteriów stosowanych do szacowania odpisów

aktualizujących. Zmiany te, zgodnie z KSR nr 7, nie są traktowane jako zmiany zasad rachunkowości.

\n\nInwestycje krótkoterminowe:
\n\n,Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej - odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako przychody finansowe. Gotówka i środki zgromadzone na rachunku walutowym wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu dla danej waluty ustalonej przez NBP. Dla ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych w walutach obcych Spółka stosuje metodę FIFO.\n\nCzynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

\n\nCzynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących, przyszłych okresów sprawozdawczych.\n\nOdpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu . \n\nCzas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.\n\n\nKapitał własny:\n\n, Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
\n\nZadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.\n\n\nRezerwy na

zobowiązania:\n\nRezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.\nRezerwy tworzone są na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe (dotyczące pracowników produkcji), których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu, zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości wyliczonej na bazie kadrowej z zastosowaniem metod aktuarialnych.\n\nZobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe:\n\nZobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.\n\nBierne rozliczenia międzyokresowe:\n\nRozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują \nw szczególności: \n- nadwyżkę wartości aportu ponad wartością księgową,\n- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją,\n- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane

	<p>wykonane na rzecz Spółki usługi).</p> <p>\n\n\nDługoterminowe umowy o usługi:\n\n\nWszystkie poniesione koszty z tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umową o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy, do czasu zakończenia realizacji kontraktu, prezentowane \n\n\nsą jako roboty w toku. Usługi o okresie realizacji powyżej 6 miesięcy nie występują.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.</p>
	<p>W zakresie ujmowania, wyceny i prezentacji podatku dochodowego bieżącego i odroczonego Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 2 „Podatek dochodowy”. \n\n\nW związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia \n\n\nw przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.\n\n\nAktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej \n\n\nw przyszłości do odliczenia od podatku</p>

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej, do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu, sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

pozostałe	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres: 01.01.2019-31.08.2020 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.
-----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Bilans			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	28161486.18	30043551.83	-
• Aktywa trwałe	19058718.40	21039120.17	-
•• Wartości niematerialne i prawne	662040.19	181744.52	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	662040.19	181744.52	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	17414507.47	20358022.57	-
••• Środki trwałe	17414507.47	17477547.65	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	184356.79	194189.19	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3652478.53	2119915.56	-

•••• urzędnia techniczne i maszyny	13434447.04	14820820.90	-
•••• środki transportu	27310.42	74293.42	-
•••• inne środki trwałe	115914.69	268328.58	-
••• Środki trwałe w budowie	0	2876534.92	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	3940.00	-
•• Należności długoterminowe	0.00	0.00	-
•• Inwestycje długoterminowe	69502.44	114325.60	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	69502.44	114325.60	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	912668.30	385027.48	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	912668.30	385027.48	-
• Aktywa obrotowe	9102767.78	9004431.66	-
•• Zapasy	6289599.65	5092749.21	-
••• Materiały	3668926.06	3448411.77	-
••• Półprodukty i produkty w toku	658318.90	1384023.25	-

••• Produkty gotowe	1908620.40	41255.09	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	53734.29	219059.10	-
•• Należności krótkoterminowe	2221338.49	2439193.22	-
••• Należności od jednostek powiązanych	893136.26	627088.82	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	893136.26	627088.82	-
••••• – do 12 miesięcy	893136.26	627088.82	-
••• Należności od pozostałych jednostek	1328202.23	1812104.40	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1197534.33	1669689.89	-
••••• – do 12 miesięcy	1174514.49	1643111.67	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	23019.84	26578.22	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	115105.00	138078.68	-
•••• inne	15562.90	4335.83	-

• • Inwestycje krótkoterminowe	382811.55	1228056.04	-
• • • Krótkoterminowe aktywa finansowe	382811.55	1228056.04	-
• • • • Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	382811.55	1228056.04	-
• • • • • – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	382811.55	1228056.04	-
• • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209018.09	244433.19	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	28161486.18	30043551.83	-
• Kapitał (fundusz) własny	-2549886.77	2278046.91	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	9682000.00	9682000.00	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7080304.83	-1819115.10	-
• • Zysk (strata) netto	-5151581.94	-5584837.99	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30711372.95	27765504.92	-

• • Rezerwy na zobowiązania	436023.65	458301.57	-
• • • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51128.71	51128.71	-
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	384894.94	407172.86	-
• • • • - długoterminowa	67306.18	280908.60	-
• • • • - krótkoterminowa	317588.76	126264.26	-
• • Zobowiązania długoterminowe	13173858.09	12882881.87	-
• • • Wobec jednostek powiązanych	13173858.09	12882881.87	-
• • Zobowiązania krótkoterminowe	12287030.35	9281946.29	-
• • • Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6238462.52	0	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1746680.88	0	-
• • • • • - do 12 miesięcy	1746680.88	0	-
• • • • • inne	4491781.64	0	-

••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	2023117.47	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	698027.84	-
••••• – do 12 miesięcy	0	698027.84	-
••••• inne	0	1325089.63	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5977906.48	7249105.84	-
•••• kredyty i pożyczki	986973.38	2873493.80	-
••••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2896355.96	2042767.73	-
••••• – do 12 miesięcy	2896355.96	2042767.73	-
••••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12183.81	21500.00	-

•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	1485100.80	574961.25	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	532638.50	397656.76	-
•••• inne	64654.03	1338726.30	-
••• Fundusze specjalne	70661.35	9722.98	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	4814460.86	5142375.19	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	4814460.86	5142375.19	-
•••• – długoterminowe	3929396.54	4403070.31	-
•••• – krótkoterminowe	885064.32	739304.88	-
Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31870426.75	21043766.32	-

• • – od jednostek powiązanych	14083218.20	3343037.41	-
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	30658465.29	18580542.85	-
• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	651656.27	1058146.60	-
• • Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	23179.45	-
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	560305.19	1381897.42	-
• Koszty działalności operacyjnej	39837721.57	25772668.67	-
• • Amortyzacja	4580993.42	1221561.41	-
• • Zużycie materiałów i energii	13744432.72	9185399.95	-
• • Usługi obce	5709338.72	4362518.71	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	1008576.84	550471.86	-
• • Wynagrodzenia	11517947.88	7104974.14	-

• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2472847.68	1731135.64	-
• • • – emerytalne	0	644628.00	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	408189.56	476736.07	-
• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	395394.75	1139870.89	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-7967294.82	-4728902.35	-
• Pozostałe przychody operacyjne	4442387.69	690312.04	-
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	124130.07	242057.00	-
• • Dotacje	1574132.97	285863.20	-
• • Inne przychody operacyjne	2744124.65	162391.84	-
• Pozostałe koszty operacyjne	1057603.34	711778.98	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13756.63	506637.77	-
• • Inne koszty operacyjne	1043846.71	205141.21	-

• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4582510.47	-4750369.29	-
• Przychody finansowe	144.01	101.74	-
• • Odsetki, w tym:	144.01	101.74	-
• Koszty finansowe	1096856.30	743231.48	-
• • Odsetki, w tym:	663209.63	305587.89	-
• • • – dla jednostek powiązanych	468552.19	128829.86	-
• • Inne	433646.67	437643.59	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5679222.76	-5493499.03	-
• Podatek dochodowy	-527640.82	91338.96	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5151581.94	-5584837.99	-
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2278046.91	7862984.89	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2278046.91	7862984.89	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9682000.00	9682000.00	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9682000.00	9682000.00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0	835472.45	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	-835472.45	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	835472.45	-
• • • • – pokrycia straty	0	835472.45	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7403953.09	-2654487.56	-

••• – korekty błędów	323648.26	0	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7080304.83	-2654487.56	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0	-835372.45	-
•••• pokrycie straty	0	-835372.45	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7080304.83	-1819115.10	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7080304.83	-1819115.10	-
• Wynik netto	-5151581.94	-5584837.99	-
•• strata netto	-5151581.94	-5584837.99	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2549886.77	2278046.91	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2549886.77	2278046.91	-
Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-5151581.94	-5584837.99	-
• • Korekty razem	4373241.36	6894008.10	-
• • • Amortyzacja	4580993.42	1221561.41	-
• • • Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-420679.32	-755533.00	-
• • • Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	663065.62	-16600.56	-
• • • Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-124130.07	-70948.00	-

••• Zmiana stanu rezerw	-22277.92	-959151.00	-
••• Zmiana stanu zapasów	-1196850.44	-306196.00	-
••• Zmiana stanu należności	217854.73	2858565.00	-
••• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2018110.68	431086.02	-
••• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1538998.47	4997862.00	-
••• Inne korekty	196153.13	-506637.77	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-778340.58	1309170.11	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
•• Wpływy	1388512.45	242058.50	-
••• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142293.81	242058.50	-

••• Inne wpływy inwestycyjne	1246218.64	0	-
•• Wydatki	2725904.41	15826609.25	-
••• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2725904.41	15826609.25	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1337391.96	-15584550.75	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
•• Wpływy	3373022.38	13655015.30	-
••• Kredyty i pożyczki	3373022.38	13655015.30	-
•• Wydatki	2102534.33	103051.00	-
••• Spłaty kredytów i pożyczek	1900749.85	0	-
••• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7079.36	100667.40	-
••• Odsetki	194705.12	2383.60	-

• • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1270488.05	13551964.30	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-845244.49	-723416.34	-
• Środki pieniężne na początek okresu	1228056.04	1951472.38	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	382811.55	1228056.04	-
• • - o ograniczonej możliwości dysponowania	101085.46	0	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacja-dodatkowa-31.08.2020.pdf		
Opis			
Opis	Informacja dodatkowa		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-5679222.76	
	Rok poprzedni	-5493499.03	

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2159944.23
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	407292.95
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	6636.31
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	56914.15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów		Wartość łączna	3869398.51

uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1722499.78
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1486248.59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	350095.44
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	Rok bieżący	0	

dochodowym	Rok poprzedni	-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0.00
	Rok poprzedni	0.00

Wizualizacja sprawozdania

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-09-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-08-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-11-30
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	CHEMAR ArmaturaSpółka z o.o. w Kielcach
Siedziba podmiotu	
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	Kielce
Gmina	M.Kielce
Miejscowość	Kielce
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	Kielce
Gmina	M.Kielce
Nazwa ulicy	Olszewskiego
Numer budynku	6

Nazwa miejscowości	Kielce
Kod pocztowy	25-663
Nazwa urzędu pocztowego	Kielce
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2814Z
Identyfikator podatkowy NIP	9591503417
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000068958
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2020-09-01
Data do	2021-08-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Nie

<p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Nie</p>
<p>Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>W związku z wykazaniem straty przewyższającej sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego Zarząd zgodnie z art. 233 KSH zobowiązuje się zwołać Walne Zgromadzenie Wspólników w celu powzięcia Uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
	<p>Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące wartości: \n1) cena zakupu- (art. 28 ust. 2 ustawy, art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy) składnika aktywów obejmuje kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego; w razie importu składnika majątkowego do ceny zakupu wlicza się cło i podatek akcyzowy objęty ceną zakupu lub naliczony przy imporcie.\n2) cena nabycia-(art. 28 ust. 2 ustawy) to cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika</p>

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

3) cena sprzedaży netto-składnika aktywów (art. 28 ust. 5 ustawy) jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena jego sprzedaży (bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego), pomniejszona o rabaty i opusty i inne podobne zmniejszenia, oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku, a powiększona o należną dotację przedmiotową.

4) wartość godziwa (art. 28 ust. 6 ustawy) jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.

5) kursy walut obcych - jest stosowany przy wycenie operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych (art. 30 ustawy). Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: a. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub

kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, \nb. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie został ustalony inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.\nc. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów, w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

\n\n6) kwota wymagająca zapłaty- jest to wyrażona w złotych kwota należności lub zobowiązań powiększona o wartość odsetek umownych lub ustawowych.\n\n7) skorygowana cena nabycia-(§ 3 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów, finansowych) obejmuje początkową cenę nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych pomniejszoną o spłaty ich wartości nominalnej (kapitału podstawowego),\n\n8) wartość nominalna -to wartość uwidoczniona na środkach pieniężnych albo wynikająca z umów, statutów lub obliczeń i szacunków przeprowadzonych

	<p>przez jednostkę.\n9) odpisy aktualizujące wartość aktywów- dokonuje się, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Odpisy aktualizujące doprowadzają wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do, ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do wartości godziwej.</p>
ustalenia wyniku finansowego	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała działalność godpodarczą. Wynik ustala się na podstawie rachunku zysków i strat wg wariantu porównawczego.</p>

<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Na koniec roku obrachunkowego, zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe składające się z: - bilansu; - rachunku zysków i strat; - zestawienia zmian w kapitale własnym; - rachunku przepływu środków pieniężnych; - wprowadzenia; - informacji dodatkowej do sprawozdania; sprawozdania Zarządu.</p> <p>Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01 września 2020 roku do 31 sierpnia 2021 roku.</p> <p>Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.</p> <p>Mimo przesłanek wynikających ze sprawozdania finansowego sporządzonego na 31 sierpnia 2021 roku — ujemne kapitały, Spółka zamierza kontynuować działalność.</p>
<p>pozostałe</p>	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres 01.09.2020-31.08.2021 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</p>

Bilans			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	31762298.24	28161486.18	-
• Aktywa trwałe	19354334.49	19058718.40	-
• • Wartości niematerialne i prawne	593152.94	662040.19	-
• • • Inne wartości niematerialne i prawne	593152.94	662040.19	-
• • Rzeczowe aktywa trwałe	17394644.14	17414507.47	-
• • • Środki trwałe	14946243.03	17414507.47	-
• • • • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178457.35	184356.79	-
• • • • budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3554444.39	3652478.53	-
• • • • urządzenia techniczne i maszyny	11032503.64	13434447.04	-
• • • • środki transportu	52069.93	27310.42	-

•••• inne środki trwałe	128767.72	115914.69	-
••• Środki trwałe w budowie	2448401.11	0.00	-
•• Należności długoterminowe	0.00	0.00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0.00	69502.44	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	0.00	69502.44	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1366537.41	912668.30	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1366537.41	912668.30	-
• Aktywa obrotowe	12407963.75	9102767.78	-
•• Zapasy	10094986.56	6289599.65	-
••• Materiały	9134311.14	3668926.06	-
••• Półprodukty i produkty w toku	727547.79	658318.90	-
••• Produkty gotowe	222902.63	1908620.40	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	10225.00	53734.29	-
•• Należności krótkoterminowe	1944958.90	2221338.49	-

••• Należności od jednostek powiązanych	730506.38	893136.26	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	730506.38	893136.26	-
••••• – do 12 miesięcy	730506.38	893136.26	-
••• Należności od pozostałych jednostek	1214452.52	1328202.23	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	750629.43	1197534.33	-
••••• – do 12 miesięcy	750629.43	1174514.49	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0.00	23019.84	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	428870.00	115105.00	-
•••• inne	34953.09	15562.90	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	152761.59	382811.55	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	152761.59	382811.55	-

•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	152761.59	382811.55	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	152761.59	382811.55	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215256.70	209018.09	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	31762298.24	28161486.18	-
• Kapitał (fundusz) własny	-4123016.87	-2549886.77	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	9682000.00	9682000.00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12224686.32	-7080304.83	-
•• Zysk (strata) netto	-1580330.55	-5151581.94	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35885315.11	30711372.95	-
•• Rezerwy na zobowiązania	442362.80	436023.65	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41870.71	51128.71	-

••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	400492.09	384894.94	-
•••• – długoterminowa	69085.88	67306.18	-
•••• – krótkoterminowa	331406.21	317588.76	-
•• Zobowiązania długoterminowe	17707696.19	13173858.09	-
••• Wobec jednostek powiązanych	16408730.65	13173858.09	-
••• Wobec pozostałych jednostek	1298965.54	0.00	-
•••• kredyty i pożyczki	1266594.25	0.00	-
•••• inne	32371.29	0.00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	11808929.95	12287030.35	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2386420.02	6238462.52	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2155902.35	1746680.88	-
••••• – do 12 miesięcy	2155902.35	1746680.88	-
••••• inne	230517.67	4491781.64	-

••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9298996.94	5977906.48	-
•••• kredyty i pożyczki	676146.38	986973.38	-
•••• inne zobowiązania finansowe	9685.75	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6703860.39	2896355.96	-
••••• – do 12 miesięcy	6703860.39	2896355.96	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	12183.81	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	941189.29	1485100.80	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	444057.19	532638.50	-
•••• inne	524057.94	64654.03	-
••• Fundusze specjalne	123512.99	70661.35	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	5926326.17	4814460.86	-

••• Inne rozliczenia międzyokresowe	5926326.17	4814460.86	-
•••• – długoterminowe	5000141.21	3929396.54	-
•••• – krótkoterminowe	926184.96	885064.32	-
Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28746927.04	31870426.75	-
•• – od jednostek powiązanych	24359182.88	14083218.20	-
•• Przychody netto ze sprzedaży produktów	28758224.96	30658465.29	-
•• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-118557.89	651656.27	-

• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	107259.97	560305.19	-
• Koszty działalności operacyjnej	32439206.61	39837721.57	-
• • Amortyzacja	2781006.69	4580993.42	-
• • Zużycie materiałów i energii	14827162.23	13744432.72	-
• • Usługi obce	5264733.60	5709338.72	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	690440.31	1008576.84	-
• • Wynagrodzenia	6990505.28	11517947.88	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1594841.39	2472847.68	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	190203.39	408189.56	-
• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100313.72	395394.75	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3692279.57	-7967294.82	-
• Pozostałe przychody operacyjne	3281222.93	4442387.69	-

• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34301.65	124130.07	-
• • Dotacje	1632026.34	1574132.97	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139968.72	0.00	-
• • Inne przychody operacyjne	1474926.22	2744124.65	-
• Pozostałe koszty operacyjne	555640.39	1057603.34	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	13756.63	-
• • Inne koszty operacyjne	555640.39	1043846.71	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-966697.03	-4582510.47	-
• Przychody finansowe	1482.22	144.01	-
• • Odsetki, w tym:	0.00	144.01	-
• • Inne	1482.22	0.00	-
• Koszty finansowe	1078242.85	1096856.30	-
• • Odsetki, w tym:	319757.47	663209.63	-

••• – dla jednostek powiązanych	228861.96	468552.19	-
•• Inne	758485.38	433646.67	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2043457.66	-5679222.76	-
• Podatek dochodowy	-463127.11	-527640.82	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1580330.55	-5151581.94	-
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2549886.77	2278064.91	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2549886.77	2278064.91	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9682000.00	9682000.00	-

• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9682000.00	9682000.00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12231886.77	-7403953.09	-
• • • – korekty błędów	7200.45	323648.26	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12224686.32	-7080304.83	-
• • Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12224686.32	-7080304.83	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12224686.32	-7080304.83	-
• Wynik netto	-1580330.55	-5151581.94	-
• • strata netto	-1580330.55	-5151581.94	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4123016.87	-2549886.77	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4123016.87	-2549886.77	-
Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-1580330.55	-5151581.94	-
• • Korekty razem	2494663.95	4373241.36	-
• • • Amortyzacja	2781006.69	4580993.42	-
• • • Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	438635.51	-420679.32	-
• • • Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254476.43	663065.62	-

••• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-51823.07	-124130.07	-
••• Zmiana stanu rezerw	6339.15	-22277.92	-
••• Zmiana stanu zapasów	-3805386.91	-1196850.44	-
••• Zmiana stanu należności	276379.59	217854.73	-
••• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4063451.43	2018110.68	-
••• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1440027.29	-1538998.47	-
••• Inne korekty	-28387.58	196153.13	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	914333.40	-778340.58	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
•• Wpływy	2192567.04	1388512.45	-

••• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100782.16	142293.81	-
••• Inne wpływy inwestycyjne	2091784.88	1246218.64	-
•• Wydatki	3081910.63	2725904.41	-
••• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3081910.63	2725904.41	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-889343.59	-1337391.96	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
•• Wpływy	1944222.85	3373022.38	-
••• Kredyty i pożyczki	1944222.85	3373022.38	-
•• Wydatki	2199262.62	2102534.33	-
••• Spłaty kredytów i pożyczek	2158264.62	1900749.85	-

••• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17605.26	7079.36	-
••• Odsetki	23392.74	194705.12	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-255039.77	1270488.05	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-230049.96	-845244.49	-
• Środki pieniężne na początek okresu	382811.55	1228056.04	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	152761.59	382811.55	-
•• - o ograniczonej możliwości dysponowania	103848.71	101085.46	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020-2021		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacja-dodatkowa-2021_.pdf		
Opis			
Opis	informacja dodatkowa		

wizualizacja sprawozdania

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-09-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-08-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-11-30
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	CHEMAR - ARMATURA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba podmiotu	
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	M.KIELCE
Gmina	M.KIELCE
Miejscowość	KIELCE
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Świętokrzyskie
Powiat	M.KIELCE
Gmina	M.KIELCE
Nazwa ulicy	KAROLA OLSZEWSKIEGO
Numer budynku	6

Nazwa miejscowości	KIELCE
Kod pocztowy	25-663
Nazwa urzędu pocztowego	KIELCE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	2814Z
Identyfikator podatkowy NIP	9591503417
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000068958
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2021-09-01
Data do	2022-08-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

<p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Tak</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe wartości niematerialne i prawne a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. b) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. c) Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. d) Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych. e) Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania</p>

gruntów: - 0 % grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego: - 2,5 % grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej: - 4 % grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne: - 7 % grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: -7 – 30 % grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:- 14 % grupa 6 – urządzenia techniczne:- 10 – 20 % grupa 7 – środki transportu: - 14 – 20 % grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:- 10 – 25 % grupa 9 - inwestycje w obcym środku trwałym:- 10 %

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 1 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli

umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Inwestycje długoterminowe: Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia: Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

Zapasy: Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według stałych cen ewidencyjnych (korygowanych o odchylenia od cen ewidencyjnych) opartych na cenach zakupu lub kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO \pierwsze przyszło - pierwsze wyszło\.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, ceny ewidencyjne są obniżane o odpisy aktualizujące. W roku 2017 nastąpiła zmiana kryteriów stosowanych do szacowania odpisów aktualizujących zapasy z uwagi na zmianę okoliczności będących podstawą dokonywanych szacunków. W związku ze zmianą w strukturze właścicielskiej nastąpiły również zmiany w polityce sprzedaży i zmiany technologiczno – konstrukcyjne w produkowanych wyrobach. W związku z powyższym część zapasów pochodzących z lat wcześniejszych nie będzie możliwa do wykorzystania w procesie produkcji. Zarząd podjął zatem decyzję o zaostreniu kryteriów stosowanych do szacowania odpisów aktualizujących. Zmiany te, zgodnie z KSR nr 7, nie są traktowane jako zmiany zasad

Wizualizacja sprawozdania

rachunkowości. Inwestycje krótkoterminowe: Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej - odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako przychody finansowe. Gotówka i środki zgromadzone na rachunku walutowym wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu dla danej waluty ustalonej przez NBP. Dla ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych w walutach obcych Spółka stosuje metodę FIFO. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kapitał własny: Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Rezerwy na zobowiązania: Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy

tworzone są na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe (dotyczące pracowników produkcji), których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości wyliczonej na bazie kadrowej z zastosowaniem metod aktuarialnych. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe: Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Bierne rozliczenia międzyokresowe: Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: - nadwyżkę wartości aportu ponad wartością księgową, - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz Spółki usługi). Długoterminowe umowy o usługi: Wszystkie poniesione koszty z tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umową o okresie realizacji

	<p>nie dłuższym niż 6 miesięcy, do czasu, zakończenia realizacji kontraktu, prezentowane są jako roboty w toku. Usługi o okresie realizacji powyżej 6 miesięcy nie występują.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.</p>
	<p>W zakresie ujmowania, wyceny i prezentacji podatku dochodowego bieżącego i odroczonego Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 2 „Podatek dochodowy”. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłość i zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia,</p>

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

ustalanej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres: 01.01.2021-31.08.2022 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Bilans

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	29834978.46	31762298.24	-
• Aktywa trwałe	16985318.24	19354334.49	-
•• Wartości niematerialne i prawne	548270.09	593152.94	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	548270.09	593152.94	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	15065510.74	17394644.14	-
••• Środki trwałe	15065510.74	14946243.03	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	172557.91	178457.35	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6003079.75	3554444.39	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	8656360.27	11032503.64	-
•••• środki transportu	151967.97	52069.93	-
•••• inne środki trwałe	81544.84	128767.72	-

••• Środki trwałe w budowie	0.00	2448401.11	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	-
•• Należności długoterminowe	0.00	0.00	-
•• Inwestycje długoterminowe	5000.00	0.00	-
••• Nieruchomości	0.00	0.00	-
••• Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	5000.00	0.00	-
•••• w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	-
••• Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1366537.41	1366537.41	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1366537.41	1366537.41	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-

• Aktywa obrotowe	12849660.22	12407963.75	-
•• Zapasy	10680447.25	10094986.56	-
••• Materiały	9263313.45	9134311.14	-
••• Półprodukty i produkty w toku	1402181.17	727547.79	-
••• Produkty gotowe	0.00	222902.63	-
••• Towary	0.00	0.00	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	14952.63	10225.00	-
•• Należności krótkoterminowe	1841984.66	1944958.90	-
••• Należności od jednostek powiązanych	1254073.14	730506.38	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1254073.14	730506.38	-
••••• - do 12 miesięcy	1254073.14	730506.38	-
••• Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	587911.52	1214452.52	-

•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	587911.52	750629.43	-
••••• - do 12 miesięcy	587911.52	750629.43	-
••••• - powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	0.00	428870.00	-
•••• inne	33847.62	34953.09	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	92948.82	152761.59	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	152761.59	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92948.82	152761.59	-
••••• - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92948.82	152761.59	-
••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	234279.49	215256.70	-

• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00	-
• Udziały (akcje) własne	0.00	0.00	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	29834978.46	31762298.24	-
• Kapitał (fundusz) własny	-12882948.15	-4123016.87	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	9682000.00	9682000.00	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13805016.87	-12224686.32	-
• • Zysk (strata) netto	-8759931.28	-1580330.55	-
• • Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42717926.61	35885315.11	-
• • Rezerwy na zobowiązania	504592.80	442362.80	-

••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41870.71	41870.71	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	462722.09	400492.09	-
•••• – długoterminowa	72127.90	69085.88	-
•••• – krótkoterminowa	390594.19	331406.21	-
•• Zobowiązania długoterminowe	13780824.10	17707696.19	-
••• Wobec jednostek powiązanych	12481858.56	16408730.65	-
••• Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
••• Wobec pozostałych jednostek	1298965.54	1298965.54	-
•••• kredyty i pożyczki	1298965.54	1266594.25	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	-

•••• inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00	-
•••• zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	-
•••• inne	0.00	32371.29	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	22850831.46	11808929.95	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16248941.79	2386420.02	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3368005.57	2155902.35	-
••••• – do 12 miesięcy	3368005.57	2155902.35	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	-
•••• inne	12880936.22	230517.67	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-

••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6431019.10	9298996.94	-
•••• kredyty i pożyczki	122418.28	676146.38	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	147147.02	9685.75	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3256070.17	6703860.39	-
••••• – do 12 miesięcy	3256070.17	6703860.39	-
••••• – powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00	-
•••• zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	1790386.19	941189.29	-

•••• z tytułu wynagrodzeń	423240.04	444057.19	-
•••• inne	688757.40	524057.94	-
••• Fundusze specjalne	170870.57	123512.99	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0.00	5926326.17	-
••• Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	5581678.25	5926326.17	-
•••• – długoterminowe	0.00	5000141.21	-
•••• – krótkoterminowe	5581678.25	926184.96	-
Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14175834.58	28746927.04	-
•• – od jednostek powiązanych	8169188.79	24359182.88	-
•• Przychody netto ze sprzedaży produktów	13401459.14	28758224.96	-

• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	521689.36	118557.89	-
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	252686.08	107259.97	-
• Koszty działalności operacyjnej	23130034.14	32439206.61	-
• • Amortyzacja	2693483.86	2781006.69	-
• • Zużycie materiałów i energii	7687937.94	14827162.23	-
• • Usługi obce	3119588.87	5264733.60	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	567617.15	690440.31	-
• • • – podatek akcyzowy	0.00	0.00	-
• • Wynagrodzenia	6867501.02	6990505.28	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1632614.38	1594841.39	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	406690.02	190203.39	-

• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154600.90	100313.72	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8954199.56	-3692279.57	-
• Pozostałe przychody operacyjne	2029962.70	3281222.93	-
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	75500.00	34301.65	-
• • Dotacje	1409133.05	1632026.34	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	139968.72	-
• • Inne przychody operacyjne	545329.65	1474926.22	-
• Pozostałe koszty operacyjne	205890.83	555640.39	-
• • Inne koszty operacyjne	205890.83	555640.39	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7130127.69	-966697.03	-
• • Przychody finansowe	0.00	1482.22	-
• • • Odsetki	0.00	1482.22	-

• • Koszty finansowe	1629803.59	1078242.85	-
• • • Odsetki	464086.72	319757.47	-
• • • • - w tym dla podmiotów powiązanych	309518.20	228861.96	-
• • • Inne	1165716.87	758485.38	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8759931.28	-2043457.66	-
• • Podatek dochodowy	0.00	-463127.11	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8759931.28	-1580330.55	-
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4123016.87	-2549886.77	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9682000.00	9682000.00	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9682000.00	9682000.00	-

• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-13805016.87	-12224686.32	-
• Zmiana kapitał (funduszu) zapasowego	-8759931.28	-1580330.55	-
• • Zwiększenie z tytułu	0.00	0.00	-
• • Zmniejszenie z tytułu	-8759931.28	-1580330.55	-
• • • Strata netto	-8759931.28	-1580330.55	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-22564948.15	-13805016.87	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12882948.15	-4123016.87	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-12882948.15	-4123016.87	-

Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-8759931.28	-1580330.55	-
• • Korekty razem	4115545.59	2494663.95	-
• • • Amortyzacja	2693483.86	2781006.69	-
• • • Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	438635.51	-
• • • Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	254476.43	-
• • • Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-75500.00	-51823.07	-
• • • Zmiana stanu rezerw	62230.00	6339.15	-
• • • Zmiana stanu zapasów	-585460.69	-3805386.91	-
• • • Zmiana stanu należności	102974.24	276379.59	-

••• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2281488.89	4063451.43	-
••• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-363670.71	-1440027.29	-
••• Inne korekty	0.00	-28387.58	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4644385.69	914333.40	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
•• Wpływy	0.00	2192567.04	-
••• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	100782.16	-
••• Inne wpływy inwestycyjne	0.00	2091784.88	-
•• Wydatki	553270.09	3081910.63	-

••• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	548270.09	3081910.63	-
••• Na aktywa finansowe, w tym:	5000.00	0.00	-
•••• w jednostkach powiązanych	5000.00	0.00	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-553270.09	-889343.59	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
•• Wpływy	5680016.97	1944222.85	-
••• Kredyty i pożyczki	5574926.99	1944222.85	-
••• Inne wpływy finansowe	105089.98	0.00	-
•• Wydatki	542173.96	2199262.62	-
••• Spłaty kredytów i pożyczek	521356.81	2158264.62	-

• • • Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	20817.15	17605.26	-
• • • Odsetki	0.00	23392.74	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5137843.01	-255039.77	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-59812.77	-230049.96	-
• Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-59812.77	230049.96	-
• Środki pieniężne na początek okresu	152761.59	382811.55	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	92948.82	152761.59	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis	informacja-dodatkowa-31.08.2022		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja_dodatkowa_2022lvsig.pdf		