



COIG SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

KATOWICE, 23 KWIETNIA 2020 R.

SPIS TREŚCI

Spis treści.....	2
I. Wprowadzenie do sprawozdania	4
1. Informacje ogólne	4
2. Okres objęty sprawozdaniem	4
3. Czas trwania Spółki	4
4. Kontynuacja działalności	4
5. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym	4
6. Informacja o połączeniach jednostek	4
7. Przyjęte zasady rachunkowości	5
II. Bilans.....	10
III. Rachunek zysków i strat	13
IV. Rachunek przepływów pieniężnych	14
V. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia	17
1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz w inwestycjach długoterminowych	17
2. Inwestycje długoterminowe - nieruchomości	18
3. Inwestycje długoterminowe - aktywa finansowe	19
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste wg ceny nabycia	19
5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu	19
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	19
7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych:	20
8. Propozycje co do podziału zysku	20
9. Dane o stanie rezerw	20
10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	20
11. Inwestycje krótkoterminowe – inne papiery wartościowe i pożyczki	21
12. Podział zobowiązań długoterminowych wg terminu spłaty	21
13. Czynne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	21
14. Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	21
15. Bierne rozliczenia międzyokresowe	21
16. Powiązanie między pozycjami bilansowymi dla składników aktywów, pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji Bilansu	22
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	22
18. Zobowiązania warunkowe	22
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	22
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży	22
21. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	23
22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	23
23. Działalność zaniechana	23
24. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	23
25. Koszty rodzajowe, pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne	24
26. Koszt wytworzenia oraz nakłady na środki trwałe w budowie	24
27. Poniesione oraz planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	24

28. Informacja o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych	24
29. Kursy walut przyjęte do wyceny	24
30. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	25
31. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji	25
32. Zatrudnienie	25
33. Wynagrodzenia wypłacone lub należne za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki	25
34. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	25
35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	25
36. Transakcje z jednostkami powiązanymi	25
37. Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów	26
38. Jednostka dominująca, konsolidacja	26
39. Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe	26
40. Zawarte umowy nie uwzględnione w sprawozdaniu	26
41. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	26
42. Zdarzenia po dniu bilansowym	27

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

COIG Spółka Akcyjna (dawniej: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa Spółka Akcyjna), zwana dalej „COIG S.A.” lub „Spółka”, rozpoczęła działalność jako spółka akcyjna 1 czerwca 1994 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Mikołowskiej 100, 40-065 Katowice.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092497.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 6340134205 oraz numer REGON 272171512.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje w szczególności (zgodnie z PKD) :

- przetwarzanie danych;
- zarządzanie stronami internetowymi (hosting);
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie 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 na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

5. INFORMACJA O ŁĄCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego (w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe).

6. INFORMACJA O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK

W okresie zakończonym 31 grudnia 2019 roku COIG S.A. nie połączyła się z żadnym innym podmiotem.

7. **PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jako odrębny środek trwały traktowane są, niezależnie od wartości początkowej, elementy składowe zestawów komputerowych należących do grupy 491. Wartość początkową zestawu komputerowego, stanowi suma wartości początkowych poszczególnych elementów.

W przypadku, jeżeli finansowanie nabycia bądź wytworzenia składników majątku odbywa się z uwzględnieniem dotacji, za wartość początkową uznaje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, a wartość otrzymanej dotacji ewidencjonowana jest na koncie „845 Przychody przyszłych okresów”. Rozliczenie dotacji następuje równolegle do dokonywania odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału wartości dotacji w wartości początkowej składnika.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według metody liniowej przy uwzględnianiu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości materialnych i prawnych, dopuszczając stosowanie stawek maksymalnych dla celów podatkowych oraz dopuszczalnych współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych przyjęte przez Spółkę prezentuje poniższa tabela:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 - 40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	3 - 14 lat
środki transportu	3 - 7 lat
inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Zestawy komputerowe o wartości poniżej wartości granicznej podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe składniki majątkowe (poza określonymi wyżej) o wartości poniżej wartości granicznej stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu przekazania do używania i odnoszone są na konto „411 Materiały”. Prowadzi się dla nich ewidencję pozabilansową.

Wartości niematerialne i prawne - nie zaliczone do zestawu komputerowego - o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ujęto według rozwiązania alternatywnego (w rozumieniu wytycznych Ministerstwa Skarbu Państwa z dnia 5 marca 2003 roku dla Jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa i Spółek z większościovym udziałem Skarbu Państwa). Oznacza to, że wycenę wartości początkowej prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano w oparciu o wartość wynikającą z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów (treść komunikatu nr 19/DR/2002 Ministerstwa Finansów – art.2 ust.1). Przy ustalaniu wielkości odpisu uwzględnia się czynniki wymienione w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości wpływające na określenie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowiąca różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto zaliczana jest do Wartości niematerialnych i prawnych. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są wg następujących zasad:

1. nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 (czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości),
2. udziały w innych jednostkach wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych w pkt. 2 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
4. inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według wartości skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów finansowych:

1. nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
2. odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego,
3. skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,

4. skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe,
5. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się w wartości rynkowej albo cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych oraz na straty podatkowe ustala się przy zachowaniu ostrożności, biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą korzyści w przyszłości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według następujących zasad:

1. materiały ewidencjonowane są według cen zakupu, a rozchód według cen przeciętnych, ustalonych odrębnie dla każdego asortymentu; wycena bilansowa dokonywana jest według przeciętnych cen zakupu, ustalonych w wysokości średnioważonych cen;
2. towary handlowe: przychód wyceniany jest według rzeczywistej ceny zakupu; wycena rozchodów następuje wg rzeczywistych cen przychodu; wycena bilansowa dokonywana jest według rzeczywistych cen zakupu;
3. zapas produktów i produkcji w toku, wycena następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia;
4. wyroby gotowe zaliczone do kategorii oprogramowania przeznaczonego do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Wycena bilansowa zapasów dokonywana jest według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu/kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Należności

Należności wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 pkt. 1-5 ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Kapitały własne

Kapitały wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne, lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ze względu na obowiązek wynikający z układu zbiorowego pracy, a dotyczący wypłaty odpraw emerytalnych Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rezerwy te wyceniane są metodą aktuarialną. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana 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 odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Wynik finansowy

COIG S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki ustala się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny oraz zasady memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Do wyniku finansowego zalicza się osiągnięte przychody i poniesione koszty niezależnie od terminu ich zapłaty, właściwe dla przyjętego okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w PLN.

II. BILANS

Aktywa trwałe		31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		42 267 090,28	56 067 722,49
I. Wartości niematerialne i prawne		6 165 502,11	4 605 167,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		689 120,61	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 090 539,18	2 033 284,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		4 385 842,32	2 571 882,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe		15 442 832,36	15 688 329,17
1. Środki trwałe		14 983 877,85	15 211 488,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		21 210,80	31 392,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 371 776,46	8 762 105,66
c) urządzenia techniczne i maszyny		5 037 636,00	5 327 105,21
d) środki transportu		1 507 075,14	1 015 002,21
e) inne środki trwałe		46 179,45	75 883,11
2. Środki trwałe w budowie		458 954,51	476 840,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		10 519 600,46	11 307 464,27
1. Od jednostek powiązanych		10 485 750,00	11 297 550,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		33 850,46	9 914,27
IV. Inwestycje długoterminowe		5 858 000,00	20 858 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 858 000,00	20 858 000,00
a) w jednostkach powiązanych		5 858 000,00	20 858 000,00
- udziały lub akcje		5 858 000,00	5 858 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	15 000 000,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 281 155,35	3 608 761,46
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 011 052,00	3 397 141,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		270 103,35	211 620,46

Aktywa obrotowe		31.12.2019	31.12.2018
B. AKTYWA OBROTOWE		81 001 398,66	64 422 032,23
I. Zapasy		3 414 779,59	5 511 428,20
1. Materiały		36 141,10	34 967,44
2. Półprodukty i produkty w toku		1 563 748,49	922 358,23
3. Produkty gotowe		179 190,00	206 390,00
4. Towary		1 635 700,00	4 313 284,89
5. Zaliczki na dostawy		0,00	34 427,64
II. Należności krótkoterminowe		31 723 397,55	30 377 428,99
1. Należności od jednostek powiązanych		2 825 644,21	2 662 512,84
a) z tytułu dostaw i usług		2 013 844,21	2 662 512,84
- do 12 miesięcy		2 013 844,21	2 662 512,84
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) Inne		811 800,00	325,95
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	325,95
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	325,95
- do 12 miesięcy		0,00	325,95
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		28 897 753,34	27 714 590,20
a) z tytułu dostaw i usług		28 095 620,28	22 893 973,68
- do 12 miesięcy		28 095 620,28	22 631 729,12
- powyżej 12 miesięcy		0,00	262 244,56
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) Inne		802 133,06	4 820 616,52
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		44 949 247,52	27 671 252,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		44 949 247,52	27 671 252,36
a) w jednostkach powiązanych		25 613 810,96	670 761,65
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		15 000 000,00	0,00
- udzielone pożyczki		10 613 810,96	670 761,65
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		3 037 717,63	3 285 729,68
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		2 869 250,72	3 081 894,06
- udzielone pożyczki		168 466,91	203 835,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16 297 718,93	23 714 761,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 764 680,70	552 074,12
- inne środki pieniężne		14 533 038,23	23 162 686,91
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		913 974,00	861 922,68
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
Aktywa razem		123 268 488,94	120 489 754,72

Pasywa	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	102 712 702,07	98 409 096,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	5 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	89 816 003,40	75 744 984,68
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 193 093,19	3 193 093,19
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udiały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 303 605,48	14 071 018,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 555 786,87	22 080 658,13
I. Rezerwy na zobowiązania	5 776 835,64	5 356 504,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 093 217,00	2 148 564,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 820 000,00	1 955 000,00
- Długoterminowe	448 950,00	519 00,00
- Krótkoterminowe	1 371 050,00	1 436 000,00
3. Pozostałe rezerwy	1 863 618,64	1 252 940,69
- Długoterminowe	0,00	0,00
- Krótkoterminowe	1 863 618,64	1 252 940,69
II. Zobowiązania długoterminowe	351 568,68	244 407,46
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	351 568,68	244 407,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	351 568,68	244 407,46
d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 765 264,52	15 267 805,50
1. Wobec jednostek powiązanych	557 192,85	1 570 438,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	557 192,85	996 254,63
- do 12 miesięcy	557 192,85	996 254,63
b) Inne	0,00	574 183,92
2. Wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	11 113 588,87	12 747 021,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	408 845,38	265 688,84
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 634 620,21	5 807 524,62
- do 12 miesięcy	2 634 620,21	5 807 524,62
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 277 327,35	4 134 752,55
h) z tytułu wynagrodzeń	2 277 217,46	2 142 267,66
i) inne	515 578,47	396 787,33
3. Fundusze specjalne	1 094 482,80	950 345,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 662 118,03	1 211 940,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 662 118,03	1 211 940,48
Pasywa razem	123 268 488,94	120 489 754,72

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		31.12.2019	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	113 556 620,82	95 119 425,59
-	od jednostek powiązanych	4 884 087,77	15 118 546,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 452 895,57	85 335 933,33
II	Zmiana stanu produktów	2 090 205,91	-263 596,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	711 143,49	-24 000,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 302 375,85	10 071 088,63
B	Koszty działalności operacyjnej	106 851 790,25	86 445 384,59
I	Amortyzacja	4 636 000,16	4 564 185,08
II	Zużycie materiałów i energii	2 551 668,22	2 590 294,72
III	Usługi obce	15 438 485,75	21 005 229,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	948 871,38	912 527,23
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	40 646 286,12	38 126 576,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 626 071,94	8 136 482,32
-	Emerytalne	3 631 971,93	3 417 398,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 298 693,91	1 252 103,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 705 712,77	9 857 985,93
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	6 704 830,57	8 674 041,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	794 208,82	2 396 354,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	167 476,21	154 014,38
II	Dotacje	36 293,76	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	83 528,20	1 714 091,82
IV	Inne przychody operacyjne	506 910,65	528 248,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 996 564,46	2 115 631,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 831 860,60	287 758,67
III	Inne koszty operacyjne	164 703,86	1 827 873,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 502 474,93	8 954 764,12
G	Przychody finansowe	1 854 243,76	8 705 324,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 464 454,71	857 619,81
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	32 695,94	7 661 272,32
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	110 355,79	0,00
V	Inne	246 737,32	186 432,33
H	Koszty finansowe	132 039,21	72 369,86
I	Odsetki, w tym:	119 713,41	67 739,81
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	12 325,80	4 630,05
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 224 679,48	17 587 718,72
J	Podatek dochodowy	921 074,00	3 516 700,00
I	Podatek dochodowy	1 590 332,00	3 592 457,00
II	Odroczony	-669 258,00	-21 819,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 303 605,48	14 071 018,72

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2019	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 303 605,48	14 071 018,72
II. Korekty razem	1 648 460,72	2 564 103,14
1. Amortyzacja	4 636 000,16	4 564 185,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-936 816,20	-722 519,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-277 832,87	-6 559 962,84
5. Zmiana stanu rezerw	420 330,95	2 925 054,69
6. Zmiana stanu zapasów	2 096 648,61	-3 910 683,84
7. Zmiana stanu należności	-558 104,75	5 701 948,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 457 497,52	2 754 615,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-274 267,66	-2 188 534,19
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 952 066,20	16 635 121,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 381 154,96	15 693 792,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 001 055,00	79 800,64
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 380 099,96	15 613 992,27
a) w jednostkach powiązanych	450 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	930 099,96	15 613 992,27
- zbycie aktywów finansowych	323 000,00	14 891 376,70
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	40 000,00	0,00
- odsetki	567 099,96	722 615,57
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-15 228 191,25	-20 254 541,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 228 191,25	-13 854 541,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-10 000 000,00	-6 400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-10 000 000,00	-6 200 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-200 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-200 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-12 847 036,29	-4 560 748,51

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2019	31.12.2018
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-522 072,01	-291 831,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-494 107,65	-270 203,30
8. Odsetki	-27 964,36	-21 627,92
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-522 072,01	-291 831,22
D. Przepływy pieniężne netto (A.III +/- B.III +/- C.III)	-7 417 042,10	11 782 542,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 417 042,10	11 782 542,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 714 761,03	11 932 218,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	16 297 718,93	23 714 761,03
o ograniczonej możliwości dysponowania	2 325 167,65	225 762,71

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.12.2019	31.12.2018
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	98 409 096,59	84 338 077,87
-	korekty błędów podstawowych		
I. a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	98 409 096,59	84 338 077,87
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	75 744 984,68	63 690 876,78
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	14 071 018,72	12 054 107,90
a)	Zwiększenia	14 071 018,72	12 054 107,90
-	różnica z tytułu aktualizacji zbytych/zlikwidowanych środków trwałych	0,00	4 388,91
-	podział zysku	14 071 018,72	12 049 718,99
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych)		
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	89 816 003,40	75 744 984,68
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 193 093,19	3 197 482,10
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu zbycia/likwidacji przeszacowanych środków trwałych	0,00	4 388,91
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 193 093,19	3 193 093,19
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 071 018,72	12 049 718,99
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 071 018,72	12 049 718,99
-	korekty błędów/zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	14 071 018,72	12 049 718,99
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	14 071 018,72	12 049 718,99
-	podział zysku – przeznaczenie na kapitał zapasowy	14 071 018,72	12 049 718,99
-	podział zysku – dywidenda	0,00	0,00
-	odpisy z zysku netto	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	4 303 605,48	14 071 018,72
a)	zysk netto	4 303 605,48	14 071 018,72
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	102 712 702,07	98 409 096,59
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	102 712 702,07	98 409 096,59

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH

Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	738 343,49	0,00	738 343,49
Wartość firmy *	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 504 969,86	76 699,16	28 606,24	15 553 062,78
Prace rozwojowe w toku	6 500 789,84	2 552 302,88	738 343,49	8 314 749,23
RAZEM BRUTTO	24 475 493,40	3 367 345,53	766 949,73	27 075 889,20
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	49 222,88	0,00	49 222,88
Wartość firmy	2 469 733,70	43 019,60	43 019,60	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	13 471 685,20	1 019 444,64	28 606,24	14 462 523,60
Prace rozwojowe w toku **	3 928 906,91	0,00	0,00	3 928 906,91
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	19 870 325,81	1 111 687,12	71 625,84	20 910 387,09
Netto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
++Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	738 343,49	49 222,88	689 120,61
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 033 284,66	76 699,16	1 019 444,64	1 090 539,18
Prace rozwojowe w toku	2 571 882,93	2 552 302,88	738 343,49	4 385 842,32
RAZEM NETTO	4 605 167,59	3 367 345,53	1 807 011,01	6 165 502,11

*W roku 2019 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy.

** dotyczy utworzonych odpisów aktualizujących wartość prac rozwojowych.

Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
grunty	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 609 117,05	39 621,90	0,00	16 648 738,95
urządzenia techniczne i maszyny	35 638 004,11	2 141 749,33	454 327,16	37 325 426,28
środki transportu	3 159 730,63	1 180 399,78	468 060,71	3 872 069,70
inne środki trwałe	412 847,36	0,00	32 310,00	380 537,36
środki trwałe w budowie	476 840,42	458 954,51	476 840,42	458 954,51
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	56 500 173,57	3 820 725,52	1 431 538,29	58 889 360,80
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
grunty	172 241,44	10 181,76	0,00	182 423,20
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 847 011,39	429 951,10	0,00	8 276 962,49
urządzenia techniczne i maszyny	30 310 898,90	2 429 707,15	452 815,77	32 287 790,28
środki transportu	2 144 728,42	667 788,93	447 522,79	2 364 994,56
inne środki trwałe	336 964,25	29 703,66	32 310,00	334 357,91
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	40 811 844,40	3 567 332,60	932 648,56	43 446 528,44
Netto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
grunty	31 392,56	0,00	10 181,76	21 210,80
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 762 105,66	39 621,90	429 951,10	8 371 776,46
urządzenia techniczne i maszyny	5 327 105,21	2 141 749,33	2 431 218,54	5 037 636,00
środki transportu	1 015 002,21	1 180 399,78	688 326,85	1 507 075,14
inne środki trwałe	75 883,11	0,00	29 703,66	46 179,45
środki trwałe w budowie	476 840,42	458 954,51	476 840,42	458 954,51
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	15 688 329,17	3 820 725,52	4 066 222,33	15 442 832,36

2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - NIERUCHOMOŚCI

Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00

3. *INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA FINANSOWE*

Zmiany w ciągu roku inwestycji w długoterminowe aktywa finansowe

Wartość brutto	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe – obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Odpisy aktualizujące	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	01.01.2019			31.12.2019
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe - obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00

4. *WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE WG CENY NABYCIA*

Wyszczególnienie	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Katowice				
- powierzchnia (m ²)	11 313	213	0,00	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
RAZEM POWIERZCHNIA	11 313	213	0,00	11 526
RAZEM WARTOŚĆ KSIĘGOWA	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00

5. *WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH, W TYM UMÓW LEASINGU*

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu, środków trwałych które nie byłyby umarzane lub amortyzowane.

6. *ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA I JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO*

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa jak również wobec samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli.

7. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH:

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2019 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	% udział w kapitale zakładowym
WASKO S.A.	507 512	5 075 120,00	93,98%
Pozostali akcjonariusze – osoby fizyczne o jednostkowym udziale poniżej 5 %	32 488	324 880,00	6,02%
RAZEM	540 000	5 400 000,00	100%

8. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto w wysokości PLN 4 303 605,48 Zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

9. DANE O STANIE REZERW

Przedmiot rezerwy	01.01.2019	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2019
Rezerwa na odprawy emerytalne	524 000,00	0,00	0,00	5 000,00	519 000,00
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	1 431 000,00	0,00	0,00	280 000,00	1 151 000,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	1 955 000,00	0,00	0,00	285 000,00	1 670 000,00
Rezerwa na premie	400 000,00	150 000,00	0,00	400 000,00	150 000,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	523 990,00	352 619,00	523 990,00	0,00	352 619,00
Pozostałe rezerwy	328 950,69	1 647 596,71	0,00	465 547,76	1 510 999,64
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 148 564,00	103 604,00	158 951,00	0,00	2 093 217,00
REZERWY OGÓŁEM	5 356 504,69	2 253 819,71	682 941,00	1 150 547,76	5 776 835,64

Począwszy od 1 stycznia 2014 roku odprawy emerytalne wypłacane są w wysokości określonej w przepisach prawa pracy natomiast nagrody jubileuszowe nie są przewidziane w wewnętrznych aktach prawnych.

10. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Należności	01.01.2019	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2019
Odpis aktualizujący należności	3 062 042,48	3 866 993,28	18 234,83	43 316,09	6 867 484,84
Razem	3 062 042,48	3 866 993,28	18 234,83	43 316,09	6 867 484,84

W 12.2019 roku utworzono odpis w kwocie 3 689 970,00 dot. faktury dla Miasto Katowice rozliczający etap IV – pilotażowe wdrożenie systemu zg. z Umową nr DO.US-60.53.2017

11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I POŻYCZKI

Należności	31.12.2019	31.12.2018
Obligacje notowane na regulowanym rynku	15 693 286,01	692 960,78
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	2 175 964,71	2 388 933,28
Pożyczki	10 782 277,87	874 597,27
Razem	28 651 528,59	3 956 491,33

W m-cu 08.2019 Spółka COIG udzieliła pożyczki w kwocie 10 000 000,00 dla WASKO S.A.

12. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WG TERMINU SPŁATY

Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	351 568,68	0,00	0,00	351 568,68
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	401 274,30	0,00	0,00	0,00	401 274,30
Razem	401 274,30	351 568,68	0,00	0,00	752 842,98

13. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019
Licencje roczne, asysta techniczna	72 263,02
Koszty serwisu sprzętu	114 529,90
Pozostałe	83 310,43
Razem	270 103,35

14. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019
Licencje roczne, asysta techniczna	212 065,75
Koszty serwisu sprzętu	192 334,48
Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	150 436,65
Pozostałe	359 137,12
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	913 974,00

15. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	144 665,36
Otrzymane dotacje	1 496 241,87
Rozliczenia przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanego PWUG	21 210,80
Razem	1 662 118,03

16. POWIĄZANIE MIĘDZY POZYCJAMI BILANSOWYMI DLA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW, PASYWÓW WYKAZYWANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

W roku 2018 Spółka dokonała zbycia nieruchomości zabudowanej, dla której strony transakcji ustaliły ratałny harmonogram spłat. Poniższa tabela prezentuje, w której pozycji bilansu oraz w jakiej wartości te należności zostały wykazane.

Pozycja bilansowa	31.12.2019
Należności długoterminowe – od jednostek powiązanych	10 493 150,54
Należności krótkoterminowe – od jednostek powiązanych	811 800,00
Razem	11 304 950,54

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Środki trwałe zaliczane do kategorii „urządzenia techniczne i maszyny” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszącej 1 343 811,35 złotych stanowią zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego do umowy wieloproduktowej, w ramach której COIG S.A. posiada dostępny limit kredytowy w rachunku bieżącym do kwoty 2 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone były tytułem własności leasingodawcy na składniku majątku objętym leasingiem.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązanie warunkowe	31.12.2019
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	8 614 245,46
Ubezpieczeniowe gwarancje wadialne	535 000,00
Razem	9 149 245,46

19. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne na rachunku VAT	31.12.2019
Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT	1 486 621,56
Razem	1 486 621,56

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż towarów	34 302 375,85	0,00	34 302 375,85
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	29 064 589,76	0,00	29 064 589,76
Usługi serwisowe	47 385 037,81	3 268,00	47 388 305,81
Razem	110 752 003,42	3 268,00	110 755 271,42

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2019 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Projekt WOEE	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91
Razem	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2019 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

23. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

24. USTALENIE I ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Wyszczególnienie	31.12.2019
WYNIK BRUTTO	5 224 679,48
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	0,00
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	0,00
Amortyzacja NKUP	475 215,91
Koszty reprezentacji	267 511,870
PFRON	297 897,00
Darowizny	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 828,09
Naliczone a nie wypłacone wynagrodzenie z narzutami za 2019 r.	816 912,06
Rezerwy na świadczenia pracownicze i koszty	475 677,95
Odpisy na należności, w tym należności odsetkowe	3 852 910,84
Odsetki leasing finansowy	27 964,36
Pozostałe koszty NKUP	5 211 156,13
Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	1 858 435,65
Wynagrodzenie z narzutami za 2018 r.-wypłacone w 2019 r.	727 960,62
Różnice amortyzacji-amortyzacja podatkowa	437 623,20
Koszty leasingu operacyjnego	452 892,98
Pozostałe	239 958,85
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	5 252 790,47
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	0,00
Kwoty należnych lecz nie otrzymanych odsetek	486 467,08
Rozwiązanie oraz wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	40 508,60
Pozostałe	4 726 114,79
Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	70 614,38
Otrzymane odsetki	8 524,58
Pozostałe	782,73
Podstawa opodatkowania	9 636 141,95
Odliczenia od dochodu	1 265 972,73
Ulga na nowe technologie	1 265 972,73
Podatek dochodowy	1 590 332,00
Podatek odroczony	-669 258,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	921 074,00

25. **KOSZTY RODZAJOWE, POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ORAZ POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

Koszty wg rodzaju	31.12.2019
Amortyzacja	4 636 000,16
Zużycie materiałów i energii	2 551 668,22
Usługi obce	15 438 485,75
Podatki i opłaty	948 871,38
Wynagrodzenia	40 646 286,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 626 071,94
Pozostałe koszty rodzajowe	1 298 693,91
Razem	74 146 077,48

Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość firmy i należności w wysokości 83 tys. zł, przychody z tytułu świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 411 tys. zł oraz zysk ze sprzedaży aktywów majątku.

Pozostałe koszty operacyjne

W pozostałych kosztach operacyjnych w pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujęto w szczególności odpis aktualizujący należności w kwocie 3 788 tys. złotych.

26. **KOSZT WYTWORZENIA ORAZ NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Środki trwałe w budowie	31.12.2019
Koszty wytworzenia na własne potrzeby	711 143,49
Nakłady na środki trwałe	458 954,51
Razem	1 170 098,00

27. **PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Nakłady poniesione/planowane	Kwota
Poniesione w 2019 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	3 426 839,21
Planowane na rok 2020 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	5 519 000,00

Nakłady na ochronę środowiska w 2019 roku nie występują

28. **INFORMACJA O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

W 2019 roku nie wystąpiły koszty prac rozwojowych które nie zostały ujęte do wartości niematerialnych i prawnych.

29. **KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY**

Waluta	kurs
EUR	4,2585
USD	3,7977

30. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

31. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku 2019 oraz w roku 2018 Spółka nie była stroną we wspólnych przedsięwzięciach.

32. ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w osobach na dzień	31.12.2019
Administracja	26
Dział sprzedaży	17
Pion produkcji	394
Pion usług	75
Razem	512

33. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA PRACĘ W ORGANACH ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

	31.12.2019
Wynagrodzenie Członków Zarządu	1 076 000,00
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	370 436,67
Razem	1 446 436,67

34. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2019 Spółka nie udzielała pożyczek, ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

35. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

	31.12.2019
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	16 000,00
Kwota należna za badanie	16 000,00
Razem	16 000,00

36. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Rodzaj transakcji	31.12.2019
Zakup	11 129 287,59
Sprzedaż	4 884 087,77

Transakcje z jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

37. WYKAZ SPÓŁEK W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Liczba posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów	Udział w zarządzaniu	Zysk/strata za ostatni rok obrotowy
LogicSynergy Sp z o.o.	Kraków	1 000	100,00	100%	444 508,14

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	LogicSynergy Sp z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	9 939 528,37
- sprzedaż produktów	9 098 391,97
- sprzedaż towarów i materiałów	231 105,40
Przychody finansowe	0,00
Wynik finansowy netto	444 508,14
Kapitał własny	1 324 131,75
- podstawowy	50 000,00
- zapasowy	829 623,61
- z aktualizacji wyceny	0,00
- pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
- zysk/strata netto z lat ubiegłych	0,00
- wynik finansowego netto roku obrotowego	444 508,14
Wartość aktywów trwałych	1 165 444,79
Zatrudnienie (etaty)	65

38. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA, KONSOLIDACJA

Spółka jest jednostką zależną wobec WASKO S.A., podmiotu zobowiązanego do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Gliwicach, przy ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice. Dane COIG S.A. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

COIG S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na mocy postanowień art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dane LogicSynergy Sp. z o.o. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu jednostki dominującej wyższego szczebla (WASKO S.A.).

39. TRANSAKcje ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

Spółka nie zawierała żadnych transakcji, których warunki odbiegałyby od warunków rynkowych.

40. ZAWARTE UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU

W Spółce nie występują umowy, które miałyby wpływ na niniejsze sprawozdanie, a które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

41. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

42. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na niniejsze sprawozdanie finansowe jak również nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, niemniej istotnym zdarzeniem mogącym rzutować w **kolejnych okresach** na zmniejszenie przychodów, a w konsekwencji na sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki jest wybuch epidemii wirusa Covid-19, która 11 marca 2020 została uznana przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) za pandemię. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ epidemii na jej działalność. Z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronowirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw towarów i usług, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Do dnia sporządzenia sprawozdania środki ostrożności wprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji nie spowodowały istotnego zaburzenia działalności Spółki. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

Katowice, dnia 23 kwietnia 2020 r.

PAWEŁ KUCH - PREZES ZARZĄDU

-

ZBIGNIEW KOSZOWSKI - WICEPREZES ZARZĄDU

-

GRZEGORZ MASTERNAK - WICEPREZES ZARZĄDU

-

ŁUKASZ MIETŁA - WICEPREZES ZARZĄDU

-

BARBARA ZABŁOCKA -SPORZĄDZAJĄCY

-