



**COIG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK**

**KATOWICE, 14 KWIETNIA 2021 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 wieczystość 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 powiązаныmi .....	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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

### **3. CZAS TRWANIA SPÓŁKI**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

### **4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka, rozważając wpływ pandemii Covid-19 na działalność w długofalowej perspektywie, przeanalizowała różne scenariusze i stwierdziła brak zagrożenia z tego tytułu dla kontynuacji działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

### **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 2020 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 487. 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 równoległe 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:

<b>Grupa środków trwałych</b>	<b>Okres ekonomicznej użyteczności</b>
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	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>40 069 740,46</b>	<b>42 267 090,28</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 913 208,59</b>	<b>6 165 502,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 780 424,00	689 120,61
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	113 809,90	1 090 539,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4 018 974,69	4 385 842,32
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 978 876,96</b>	<b>15 442 832,36</b>
1. Środki trwałe	12 954 062,43	14 983 877,85
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	11 029,04	21 210,80
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 355 807,52	8 371 776,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 348 163,44	5 037 636,00
d) środki transportu	1 204 717,55	1 507 075,14
e) inne środki trwałe	34 344,88	46 179,45
2. Środki trwałe w budowie	24 814,53	458 954,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>9 673 950,00</b>	<b>10 519 600,46</b>
1. Od jednostek powiązanych	9 673 950,00	10 485 750,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	33 850,46
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 858 000,00</b>	<b>5 858 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 858 000,00</b>	<b>5 858 000,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	5 858 000,00	5 858 000,00
- udziały lub akcje	5 858 000,00	5 858 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- 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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 645 704,91</b>	<b>4 281 155,35</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 434 494,00	4 011 052,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	211 210,91	270 103,35

Aktywa obrotowe		31.12.2020	31.12.2019
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>86 395 016,18</b>	<b>81 001 398,66</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 463 888,51</b>	<b>3 414 779,59</b>
1.	Materiały	41 415,27	36 141,10
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 833 200,29	1 563 748,49
3.	Produkty gotowe	144 090,00	179 190,00
4.	Towary	3 444 980,00	1 635 700,00
5.	Zaliczki na dostawy	202,95	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>33 368 868,50</b>	<b>31 723 397,55</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 243 683,40</b>	<b>2 825 644,21</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	1 431 883,40	2 013 844,21
-	do 12 miesięcy	1 431 883,40	2 013 844,21
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	811 800,00	811 800,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>31 125 185,10</b>	<b>28 897 753,34</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	29 832 208,95	28 095 620,28
-	do 12 miesięcy	29 832 208,95	28 095 620,28
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	469 790,00	0,00
c)	Inne	823 186,15	802 133,06
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 487 546,02</b>	<b>44 949 247,52</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>41 487 546,02</b>	<b>44 949 247,52</b>
a)	w jednostkach powiązanych	11 436 633,10	25 613 810,96
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	15 000 000,00
-	udzielone pożyczki	11 436 633,10	10 613 810,96
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 558 028,88	3 037 717,63
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	2 558 028,88	2 869 250,72
-	udzielone pożyczki	0,00	168 466,91
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 492 884,04	16 297 718,93
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 542 884,04	1 764 680,70
-	inne środki pieniężne	21 950 000,00	14 533 038,23
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 074 713,15</b>	<b>913 974,00</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>126 464 756,64</b>	<b>123 268 488,94</b>

Pasywa	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>107 384 031,94</b>	<b>102 712 702,07</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 400 000,00</b>	<b>5 400 000,00</b>
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90 069 608,88	89 816 003,40
- 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 udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	8 721 329,87	4 303 605,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>19 080 724,70</b>	<b>20 555 786,87</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 958 879,58</b>	<b>5 776 835,64</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 858 929,00	2 093 217,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 393 102,47	1 820 000,00
- Długoterminowe	689 635,34	448 950,00
- Krótkoterminowe	1 703 467,13	1 371 050,00
3. Pozostałe rezerwy	1 706 848,11	1 863 618,64
- Długoterminowe	0,00	0,00
- Krótkoterminowe	1 706 848,11	1 863 618,64
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>202 378,74</b>	<b>351 568,68</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>202 378,74</b>	<b>351 568,68</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	202 378,74	351 568,68
d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 236 127,53</b>	<b>12 765 264,52</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	477 355,78	557 192,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	477 355,78	557 192,85
- do 12 miesięcy	477 355,78	557 192,85
b) Inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	9 367 486,50	11 113 588,87
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	365 406,38	408 845,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 177 638,00	2 634 620,21
- do 12 miesięcy	2 177 638,00	2 634 620,21
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	4 137 065,21	5 277 327,35
h) z tytułu wynagrodzeń	2 417 974,76	2 277 217,46
i) inne	269 402,15	515 578,47
3. Fundusze specjalne	1 391 285,25	1 094 482,80
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 683 338,85</b>	<b>1 662 118,03</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 683 338,85	1 662 118,03
<b>Pasywa razem</b>	<b>126 464 756,64</b>	<b>123 268 488,94</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		31.12.2020	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>115 270 811,72</b>	<b>113 556 620,82</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 589 856,40	76 452 895,57
II	Zmiana stanu produktów	4 588 098,94	2 090 205,91
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 241 820,71	711 143,49
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 851 035,67	34 302 375,85
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>105 100 926,01</b>	<b>106 851 790,25</b>
I	Amortyzacja	4 624 234,47	4 636 000,16
II	Zużycie materiałów i energii	2 267 844,00	2 551 668,22
III	Usługi obce	21 049 286,47	15 438 485,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	892 451,21	948 871,38
V	Wynagrodzenia	41 474 747,34	40 646 286,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 961 647,12	8 626 071,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	787 157,00	1 298 693,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 043 558,40	32 705 712,77
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>10 169 885,71</b>	<b>6 704 830,57</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 304 896,08</b>	<b>794 208,82</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	244 078,28	167 476,21
II	Dotacje	108 881,28	36 293,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	445 057,35	83 528,20
IV	Inne przychody operacyjne	1 506 879,71	506 910,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 376 965,67</b>	<b>3 996 564,46</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 382,00	3 831 860,60
III	Inne koszty operacyjne	3 263 583,67	164 703,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>9 097 816,12</b>	<b>3 502 474,93</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 695 198,38</b>	<b>1 854 243,76</b>
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:	1 113 003,59	1 464 454,71
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	284 267,77	143 051,73
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	297 927,02	246 737,32
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>70 969,63</b>	<b>132 039,21</b>
I	Odsetki, w tym:	66 969,63	119 713,41
-	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	4 000,00	12 325,80
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F +G- H)</b>	<b>10 722 044,87</b>	<b>5 224 679,48</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 000 715,00</b>	<b>921 074,00</b>
I	Podatek dochodowy	2 658 445,00	1 590 332,00
II	Odroczony	-657 730,00	-669 258,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>8 721 329,87</b>	<b>4 303 605,48</b>

## IV. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>8 721 329,87</b>	<b>4 303 605,48</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 6 347 536,32</b>	<b>1 648 460,72</b>
1. Amortyzacja	4 624 234,47	4 636 000,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 186 021,76	-936 816,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 118 654,58	-277 832,87
5. Zmiana stanu rezerw	182 043,94	420 330,95
6. Zmiana stanu zapasów	- 5 049 108,92	2 096 648,61
7. Zmiana stanu należności	- 799 820,49	-558 104,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 496 141,09	-3 457 497,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 504 067,89	-274 267,66
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+II )</b>	<b>2 373 793,55</b>	<b>5 952 066,20</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>17 217 705,38</b>	<b>2 381 154,96</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	259 924,48	1 001 055,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	16 957 780,90	1 380 099,96
a) w jednostkach powiązanych	16 278 159,03	450 000,00
b) w pozostałych jednostkach	679 621,87	930 099,96
- zbycie aktywów finansowych	403 000,00	323 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	160 000,00	40 000,00
- odsetki	116 621,87	567 099,96
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-3 686 163,48</b>	<b>-15 228 191,25</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 2 686 163,48	-5 228 191,25
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-1 000 000,00	-10 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-1 000 000,00	-10 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I+II )</b>	<b>13 531 541,90</b>	<b>-12 847 036,29</b>

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2020	31.12.2019
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>- 4 710 170,34</b>	<b>-522 072,01</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 4 039 556,90	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	- 647 499,07	-494 107,65
8. Odsetki	-23 114,37	-27 964,36
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 710 170,34</b>	<b>-522 072,01</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto ( A.III +/- B.III +/- C.III )</b>	<b>11 195 165,11</b>	<b>-7 417 042,10</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>11 195 165,11</b>	<b>-7 417 042,10</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 297 718,93</b>	<b>23 714 761,03</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym</b>	<b>27 492 884,04</b>	<b>16 297 718,93</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	3 340 701,55	2 325 167,65

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.12.2020	31.12.2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>102 712 702,07</b>	<b>98 409 096,59</b>
-	korekty błędów podstawowych		
<b>I. a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>102 712 702,07</b>	<b>98 409 096,59</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 400 000,00</b>	<b>5 400 000,00</b>
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
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 400 000,00</b>	<b>5 400 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>89 816 003,40</b>	<b>75 744 984,68</b>
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	253 605,48	14 071 018,72
a)	Zwiększenia	253 605,48	14 071 018,72
-	różnica z tytułu aktualizacji zbytych/zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
-	podział zysku	253 605,48	14 071 018,72
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych)		
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>90 069 608,88</b>	<b>89 816 003,40</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>3 193 093,19</b>	<b>3 193 093,19</b>
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	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>3 193 093,19</b>	<b>3 193 093,19</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 303 605,48</b>	<b>14 071 018,72</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	14 071 018,72
-	korekty błędów/zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>4 303 605,48</b>	<b>14 071 018,72</b>
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	4 303 605,48	14 071 018,72
-	podział zysku – przeznaczenie na kapitał zapasowy	253 605,48	14 071 018,72
-	podział zysku – dywidenda	4 050 000,00	0,00
-	odpisy z zysku netto	0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym)	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>8 721 329,87</b>	<b>4 303 605,48</b>
a)	zysk netto	8 721 329,87	4 303 605,48
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>107 384 031,94</b>	<b>102 712 702,07</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>107 384 031,94</b>	<b>102 712 702,07</b>



## 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	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych	738 343,49	2 276 920,71	0,00	3 015 264,20
Wartość firmy *	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 553 062,78	16 067,08	33 913,51	15 535 216,35
Prace rozwojowe w toku	8 314 749,23	1 764 872,53	2 131 740,16	7 947 881,60
<b>RAZEM BRUTTO</b>	<b>27 075 889,20</b>	<b>4 057 860,32</b>	<b>2 165 653,67</b>	<b>28 968 095,85</b>
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych	49 222,88	185 617,32	0,00	234 840,20
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	14 462 523,60	992 796,36	33 913,51	15 421 406,45
Prace rozwojowe w toku **	3 928 906,91	0,00	0,00	3 928 906,91
<b>RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE</b>	<b>20 910 387,09</b>	<b>1 178 413,68</b>	<b>33 913,51</b>	<b>22 054 887,26</b>
Netto	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych	689 120,61	2 276 920,71	185 617,32	2 780 424,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 090 539,18	16 067,08	992 796,36	113 809,90
Prace rozwojowe w toku	4 385 842,32	1 764 872,53	2 131 740,16	4 018 974,69
<b>RAZEM NETTO</b>	<b>6 165 502,11</b>	<b>4 057 860,32</b>	<b>3 310 153,84</b>	<b>6 913 208,59</b>

\*W roku 2020 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy.

\*\* dotyczy utworzonych odpisów aktualizujących wartość prac rozwojowych.

## Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
grunty	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 648 738,95	424 111,18	0,00	17 072 850,13
urządzenia techniczne i maszyny	37 325 426,28	584 532,20	695 612,59	37 214 345,89
środki transportu	3 872 069,70	633 210,05	1 095 291,96	3 409 987,79
inne środki trwałe	380 537,36	7 200,00	0,00	387 737,36
środki trwałe w budowie	458 954,51	24 814,53	458 954,51	24 814,53
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM BRUTTO</b>	<b>58 889 360,80</b>	<b>1 673 867,96</b>	<b>2 249 859,06</b>	<b>58 313 369,70</b>
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
grunty	182 423,20	10 181,76	0,00	192 604,96
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 276 962,49	440 080,12	0,00	8 717 042,61
urządzenia techniczne i maszyny	32 287 790,28	2 201 502,50	623 110,33	33 866 182,45
środki transportu	2 364 994,56	775 021,84	934 746,16	2 205 270,24
inne środki trwałe	334 357,91	19 034,57	0,00	353 392,48
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
<b>RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE</b>	<b>43 446 528,44</b>	<b>3 445 820,79</b>	<b>1 557 856,49</b>	<b>45 334 492,74</b>
Netto	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
grunty	21 210,80	0,00	10 181,76	11 029,04
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 371 776,46	424 111,18	440 080,12	8 355 807,52
urządzenia techniczne i maszyny	5 037 636,00	584 532,20	2 274 004,76	3 348 163,44
środki transportu	1 507 075,14	633 210,05	935 567,64	1 204 717,55
inne środki trwałe	46 179,45	7 200,00	19 034,57	34 344,88
środki trwałe w budowie	458 954,51	24 814,53	458 954,51	24 814,53
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM NETTO</b>	<b>15 442 832,36</b>	<b>1 673 867,96</b>	<b>4 137 823,36</b>	<b>12 978 876,96</b>

## 2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - NIERUCHOMOŚCI

### Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM BRUTTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wartość bilansowa	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3. *INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA FINANSOWE*

Zmiany w ciągu roku inwestycji w długoterminowe aktywa finansowe

Wartość brutto	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
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
<b>RAZEM BRUTTO</b>	<b>5 858 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 858 000,00</b>
Odpisy aktualizujące	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wartość bilansowa	01.01.2020			31.12.2020
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
<b>RAZEM NETTO</b>	<b>5 858 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 858 000,00</b>

### 4. *WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE WG CENY NABYCIA*

Wyszczególnienie	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Katowice				
- powierzchnia (m <sup>2</sup> )	11 526	0,00	0,00	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
<b>RAZEM POWIERZCHNIA</b>	<b>11 526</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 526</b>
<b>RAZEM WARTOŚĆ KSIĘGOWA</b>	<b>203 634,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203 634,00</b>

### 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 2020 roku Spółka nie użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu, środków trwałych które nie byłyby umarżane 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 UPRIWILEJOWANYCH:

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2020 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	%udział w kapitale zakładowym
WASKO S.A.	507 512	5 074 920,00	93,98%
Pozostali akcjonariusze – osoby fizyczne o jednostkowym udziale poniżej 5 %	32 488	325 080,00	6,02%
<b>RAZEM</b>	<b>540 000</b>	<b>5 400 000,00</b>	<b>100%</b>

## 8. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto w wysokości PLN 8 721 329,87 Zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## 9. DANE O STANIE REZERW

Przedmiot rezerwy	01.01.2020	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Rezerwa na odprawy emerytalne	519 000,00	240 685,34	0,00	64 582,87	695 102,47
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	1 151 000,00	547 000,00	0,00	0,00	1 698 000,00
<b>Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne</b>	<b>1 670 000,00</b>	<b>787 685,34</b>	<b>0,00</b>	<b>64 582,87</b>	<b>2 393 102,47</b>
Rezerwa na premie	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	352 619,00	175 586,00	352 619,00	0,00	175 586,00
Pozostałe rezerwy	1 510 999,64	3 063 264,51	3 193 002,04	0,00	1 381 262,11
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 093 217,00	58 757,00	0,00	293 045,00	1 858 929,00
<b>REZERWY OGÓŁEM</b>	<b>5 776 835,64</b>	<b>4 235 292,85</b>	<b>3 695 621,04</b>	<b>357 627 ,87</b>	<b>5 958 879,58</b>

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	01.01.2020	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Odpis aktualizujący należności	6 867 484,84	3 400 226,68	25 436,37	1 304 165,64	8 938 109,51
<b>Razem</b>	<b>6 867 484,84</b>	<b>3 400 226,68</b>	<b>25 436,37</b>	<b>1 304 165,64</b>	<b>8 938 109,51</b>

W m-cu 09. 2020r.roku utworzono odpis w kwocie 2 413 357,17 dot. kaucji wpłaconej do Ubezpieczyciela na pokrycie ew. roszczeń z tyt. gwarancji należytego wykonania umowy dla Miasta Katowice oraz rozwiązano odpis w kwocie 1 100 000,00 dot. sektora górniczego.

## 11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I POŻYCZKI

Należności	31.12.2020	31.12.2019
Obligacje notowane na regulowanym rynku	705 217,50	15 693 286,01
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	1 852 811,38	2 175 964,71
Pożyczki	11 436 633,10	10 782 277,87
<b>Razem</b>	<b>13 994 661,98</b>	<b>28 651 528,59</b>

Dnia 30.12.2020r. nastąpił wykup obligacji niezabezpieczonych imiennych serii C WASKO S.A. na wartość 15 000 000,00 złotych.

## 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	202 378,74	0,00	0,00	202 378,74
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	365 406,38	0,00	0,00	0,00	365 406,38
<b>Razem</b>	<b>365 406,38</b>	<b>202 378,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>567 785,12</b>

## 13. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2020
Licencje roczne, asysta techniczna	87 553,50
Koszty serwisu sprzętu	59 573,02
Pozostałe	64 084,39
<b>Razem</b>	<b>211 210,91</b>

## 14. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2020
Licencje roczne, asysta techniczna	252 686,09
Koszty serwisu sprzętu	200 298,90
Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	127 467,10
Pozostałe	2 494 261,06
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 074 713,15</b>

## 15. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2020
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	284 949,22
Otrzymane dotacje	1 387 360,59
Rozliczenia przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanego PWUG	11 029,04
<b>Razem</b>	<b>1 683 338,85</b>

## 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	31.12.2020
Należności długoterminowe – od jednostek powiązanych	9 673 950,00
Należności krótkoterminowe – od jednostek powiązanych	811 800,00
<b>Razem</b>	<b>10 485 750,00</b>

## 17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Środki trwałe zaliczane do kategorii „urządzenia techniczne i maszyny” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszącej 912 123,78 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 2020 roku zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone były tytułem własności leasingodawcy na składniku majątku objętym leasingiem.

## 18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązanie warunkowe	31.12.2020
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	4 277 755,74
Ubezpieczeniowe gwarancje wadialne	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 277 755,74</b>

## 19. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne na rachunku VAT	31.12.2020
Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT	3 340 701,55
<b>Razem</b>	<b>3 340 701,55</b>

## 20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż towarów	26 851 035,67	0,00	26 851 035,67
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	36 956 165,51	0,00	36 956 165,51
Usługi serwisowe	44 633 690,89	0,00	44 633 690,89
<b>Razem</b>	<b>108 440 892,07</b>	<b>0,00</b>	<b>108 440 892,07</b>

## 21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2020 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
<b>Razem</b>	<b>1 069 906,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 069 906,91</b>

## 22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2020 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	31.12.2020
<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>10 722 044,87</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:</b>	<b>6 619 604,51</b>
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	0,00
Amortyzacja NKUP	660 299,66
Koszty reprezentacji	230 611,89
PFRON	309 636,00
Darowizny	110 500,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	44 914,21
Naliczone a nie wypłacone wynagrodzenie z narzutami za 2020 r.	745 079,06
Rezerwy na świadczenia pracownicze i koszty	416 331,94
Odpisy na należności, w tym należności odsetkowe	986 869,51
Odsetki leasing finansowy	23 114,37
Pozostałe koszty NKUP	3 092 247,87
<b>Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat</b>	<b>994 112,37</b>
Wynagrodzenie z narzutami za 2019 r.-wypłacone w 2020 r.	791 582,48
Różnice amortyzacji-amortyzacja podatkowa	-533 977,27
Koszty leasingu operacyjnego	470 609,08
Pozostałe	265 898,08
<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>2 655 158,19</b>
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	572 396,52
Kwoty należnych lecz nie otrzymanych odsetek	321 059,80
Rozwiązanie oraz wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	1 294 115,85
Pozostałe	467 586,02
<b>Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat</b>	<b>299 434,84</b>
Otrzymane odsetki	294 069,84
Pozostałe	5 365,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>13 991 813,66</b>
<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>
Ulga na nowe technologie	0,00
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 658 445,00</b>
Podatek odroczony	- 657 730,00
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>2 000 715,00</b>

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

Koszty wg rodzaju	31.12.2020
Amortyzacja	4 624 234,47
Zużycie materiałów i energii	2 267 844,00
Usługi obce	21 049 286,47
Podatki i opłaty	892 451,21
Wynagrodzenia	41 474 747,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 961 647,12
Pozostałe koszty rodzajowe	787 157,00
<b>Razem</b>	<b>80 057 367,61</b>

### **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 367 tys. zł oraz zysk ze sprzedaży aktywów majątku 244 tys.

### **Pozostałe koszty operacyjne**

W pozostałych kosztach operacyjnych w pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujęto w szczególności odpis aktualizujący należności w kwocie 3 283 tys. złotych.

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

Środki trwałe w budowie	31.12.2020
Koszty wytworzenia na własne potrzeby	2 241 820,71
Nakłady na środki trwałe	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

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

Nakłady poniesione/planowane	Kwota
Poniesione w 2020 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 248 077,95
Planowane na rok 2021 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	7 158 000,00

Nakłady na ochronę środowiska w 2020 roku nie występują

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

W 2020 roku nie wystąpiły koszty prac rozwojowych które nie zostały ujęte do wartości niematerialnych i prawnych.

## 29. **KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY**

Waluta	kurs
EUR	4,6148
USD	3,7584



### 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 2020 oraz w roku 2019 Spółka nie była stroną we wspólnych przedsięwzięciach.

### 32. ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w osobach na dzień	31.12.2020
Administracja	37
Dział sprzedaży	9
Pion produkcji	362
Pion usług	90
<b>Razem</b>	<b>498</b>

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

	31.12.2020
Wynagrodzenie Członków Zarządu	655 435,00
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	391 953,00
<b>Razem</b>	<b>1 047 388,00</b>

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

W roku 2020 Spółka nie udzielała pożyczek, ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### 35. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

	31.12.2020
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	22 500,00
Kwota należna za badanie	22 500,00
<b>Razem</b>	<b>22 500,00</b>

### 36. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Rodzaj transakcji	31.12.2020
Zakup	26 011 345,001
Sprzedaż	5 792 169,18

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%	- 100 134,03

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	LogicSynergy Sp z o.o.
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>11 158 817,69</b>
- sprzedaż produktów	10 481 487,65
- sprzedaż towarów i materiałów	236 727,76
Przychody finansowe	44,16
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>- 100 134,03</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>1 223 997,72</b>
- podstawowy	50 000,00
- zapasowy	1 274 131,75
- z aktualizacji wyceny	0,00
- pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
- zysk/strata netto z lat ubiegłych	0,00
- wynik finansowego netto roku obrotowego	-100 134,03
<b>Wartość aktywów trwałych</b>	<b>1 953 172,14</b>
<b>Zatrudnienie (etaty)</b>	<b>81</b>

### 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**

Światowa pandemia Covid-19 wywierała w 2020 roku znaczący wpływ na sytuację gospodarczą oraz społeczną w Polsce. Znalazło to swoje odzwierciedlenie zarówno w sferze organizacji pracy jak i w obszarze relacji zewnętrznych Spółki- wprowadzone modyfikacje działań umożliwiły skuteczną realizację zadań i osiągnięcie założonych celów.

Spółka nie odnotowała istotnie negatywnych skutków wpływu pandemii, nie przewiduje również, żeby w długoterminowej perspektywie wpłynęła ona na działalność Spółki

Katowice, dnia 14 kwietnia 2021 r.

**PAWEŁ KUCH - PREZES ZARZĄDU** - .....

**ZBIGNIEW KOSZOWSKI - WICEPREZES ZARZĄDU** - .....

**GRZEGORZ MASTERNAK - WICEPREZES ZARZĄDU** - .....

**RAFAŁ STEFANOWSKI - WICEPREZES ZARZĄDU** - .....

**BARBARA ZABŁOCKA -SPORZĄDZAJĄCY** - .....