



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY 2020**

**01.01.2020 - 31.12.2020**



## Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
II. BILANS .....	10
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	14
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	18
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	20



## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Dane podstawowe

Nazwa (firma) Spółki:	Pylon Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	ul. Grzybowska 80/82 lok. 716, (00-844) Warszawa
Dane kontaktowe:	609 992 914 <a href="mailto:relacje.inwestorskie@pylonsa.pl">relacje.inwestorskie@pylonsa.pl</a>
Strona www:	<a href="http://www.pylonaudio.pl">www.pylonaudio.pl</a>
Przedmiot działalności:	Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
PKD 2007:	26.40.Z, 46.43.Z
Rejestr Sądowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000386103
Kapitał zakładowy:	4.819.779,70 PLN
NIP:	527 265 39 54
REGON:	142935769

### II. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest nieograniczony.

### III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

### IV. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie istnieją również okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie kontynuowania działalności.



## V. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami), dalej „Ustawa”. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

### a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy	5 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	5 lat

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

### b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania, który kształtuje się następująco:

Budynki	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-8 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-5 lat

Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane są według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

*c) Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale 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 trwale 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 trwale 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.

*d) Inwestycje długoterminowe*

Inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w dalszej części) wyceniane są według kosztu historycznego. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

*e) Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<b>Kategoria</b>	<b>Sposób wyceny</b>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

#### Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

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

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

#### e) Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu, bądź kosztów wytworzenia. Do wartości zapasów nie wlicza się kosztów zakupu (np. transportu). Rozchód zapasów w magazynie wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

#### *f) Należności*

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### *g) Środki pieniężne*

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

#### *h) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Do rozliczeń międzyokresowych wchodzi także ponoszone nakłady na prace rozwojowe do momentu ich zakończenia.

#### *i) Kapitały*

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### *j) Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) 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.

#### *k) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.



Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

*i) Zobowiązania*

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty.

*j) Wynik finansowy*

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

*k) Odroczonego podatku dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów 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 odroczonego 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 odwracania 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 pasywów 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 odroczonego 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.

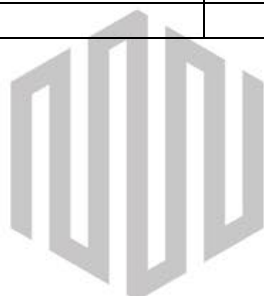
Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie rozdzielnie.

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



## B. BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2020	2019
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>13 597 651,67 zł</b>	<b>12 742 572,98 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>1</b>	<b>2 188 296,58 zł</b>	<b>1 025 120,01 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		1 404 015,50 zł	1 023 235,01 zł
2. Wartość firmy.		423 563,15 zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.		360 717,93 zł	1 885,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		- zł	- zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	<b>2</b>	<b>9 384 779,62 zł</b>	<b>9 458 048,80 zł</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>8 365 459,00 zł</b>	<b>3 778 120,00 zł</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).		572 499,28 zł	572 499,28 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		3 659 305,55 zł	2 135 061,91 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny.		2 925 034,53 zł	414 616,26 zł
d) środki transportu.		316 508,90 zł	407 741,54 zł
e) inne środki trwałe.		892 110,74 zł	248 201,01 zł
<b>2. Środki trwałe w budowie.</b>		<b>1 037 320,62 zł</b>	<b>5 335 528,80 zł</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.		0,00 zł	344 400,00 zł
<b>III. Należności długoterminowe.</b>		<b>830 292,24 zł</b>	<b>828 845,34 zł</b>
1. Od jednostek powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.		830 292,24 zł	828 845,34 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	<b>3</b>	<b>673 540,00 zł</b>	<b>1 206 540,00 zł</b>
<b>1. Nieruchomości</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe.</b>		<b>673 540,00 zł</b>	<b>1 206 540,00 zł</b>
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	462 000,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	462 000,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach.		673 540,00 zł	744 540,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		673 540,00 zł	744 540,00 zł
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>520 743,23 zł</b>	<b>224 018,83 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		9 804,00 zł	61 297,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		510 939,23 zł	162 721,83 zł



<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>3 543 588,97 zł</b>	<b>2 473 657,70 zł</b>
<b>I. Zapasy.</b>	<b>4</b>	<b>1 597 907,45 zł</b>	<b>851 171,50 zł</b>
1. Materiały.		281 615,59 zł	170 059,81 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.		744 391,34 zł	472 976,66 zł
3. Produkty gotowe.		0,00 zł	0,00 zł
4. Towary.		103 418,92 zł	71 293,64 zł
5. Zaliczki na dostawy.		468 481,60 zł	136 841,39 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>5</b>	<b>758 828,68 zł</b>	<b>714 558,27 zł</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>24 820,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	24 820,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	24 820,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>81 763,28 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		81 763,28 zł	0,00 zł
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>677 065,40 zł</b>	<b>689 738,27 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		542 831,27 zł	489 738,27 zł
- do 12 miesięcy.		542 831,27 zł	489 738,27 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.		34 234,13 zł	0,00 zł
c) inne.		100 000,00 zł	200 000,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej.		0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>6</b>	<b>1 099 157,80 zł</b>	<b>465 187,89 zł</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>1 099 157,80 zł</b>	<b>465 187,89 zł</b>
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.		1 099 157,80 zł	465 187,89 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.		1 099 157,80 zł	465 187,89 zł
- inne środki pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>87 695,04 zł</b>	<b>442 740,04 zł</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>17 141 240,64 zł</b>	<b>15 216 230,68 zł</b>



Wyszczególnienie	Nota	2020	2019
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8</b>	<b>8 820 573,97 zł</b>	<b>6 964 923,78 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy.</b>		<b>4 819 779,70 zł</b>	<b>3 260 691,00 zł</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>3 704 232,78 zł</b>	<b>3 472 506,78 zł</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		<b>2 691 737,26 zł</b>	<b>2 691 737,26 zł</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- na udziały (akcje) własne		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto.</b>		<b>296 561,49 zł</b>	<b>231 726,00 zł</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>		<b>8 320 666,67 zł</b>	<b>8 251 306,90 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>9</b>	<b>140 067,00 zł</b>	<b>156 803,00 zł</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</b>		<b>135 067,00 zł</b>	<b>151 803,00 zł</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- długoterminowa.		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa.		0,00 zł	0,00 zł
<b>3. Pozostałe rezerwy.</b>		<b>5 000,00 zł</b>	<b>5 000,00 zł</b>
- długoterminowe.		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe.		5 000,00 zł	5 000,00 zł
<b>II. Zobowiązania długoterminowe.</b>	<b>10</b>	<b>1 348 960,75 zł</b>	<b>1 496 602,09 zł</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek.</b>		<b>1 348 960,75 zł</b>	<b>1 496 602,09 zł</b>
a) kredyty i pożyczki.		1 107 404,28 zł	1 181 272,20 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		241 556,47 zł	315 329,89 zł
d) zobowiązania wekslowe		0,00 zł	0,00 zł
e) inne.		0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe.</b>	<b>11</b>	<b>3 039 594,63 zł</b>	<b>2 645 476,61 zł</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych.</b>		<b>5 198,00 zł</b>	<b>287 873,72 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		5 198,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	287 873,72 zł
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>35 222,37 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	35 222,37 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	35 222,37 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł



<b>2. Wobec pozostałych jednostek.</b>		<b>3 034 396,63 zł</b>	<b>2 322 380,52 zł</b>
a) kredyty i pożyczki.		723 988,20 zł	631 983,23 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		393 641,73 zł	121 917,48 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		637 171,47 zł	863 780,21 zł
- do 12 miesięcy.		637 171,47 zł	863 780,21 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy.		691 363,23 zł	375 826,82 zł
f) zobowiązania wekslowe.		0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.		463 431,39 zł	225 884,65 zł
h) z tytułu wynagrodzeń.		124 800,61 zł	102 988,13 zł
i) inne.		0,00 zł	0,00 zł
<b>3. Fundusze specjalne.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>3 792 044,29 zł</b>	<b>3 952 425,20 zł</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe.</b>		<b>3 792 044,29 zł</b>	<b>3 952 425,20 zł</b>
- długoterminowe.		2 960 936,28 zł	3 085 359,80 zł
- krótkoterminowe.		831 108,01 zł	867 065,40 zł
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>17 141 240,64 zł</b>	<b>15 216 230,68 zł</b>



## C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	2020	2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12</b>	<b>6 497 955,09 zł</b>	<b>6 032 892,51 zł</b>
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 432 101,69 zł	5 858 649,14 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		65 853,40 zł	174 243,37 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13</b>	<b>7 289 156,45 zł</b>	<b>5 572 380,56 zł</b>
I. Amortyzacja		1 152 624,90 zł	452 137,40 zł
II. Zużycie materiałów i energii		3 085 319,06 zł	2 772 012,43 zł
III. Usługi obce		497 294,59 zł	463 485,17 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		150 058,81 zł	138 508,04 zł
- podatek akcyzowy		- zł	- zł
V. Wynagrodzenia		1 876 383,16 zł	1 101 714,04 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		346 835,67 zł	207 244,28 zł
- emerytalne		173 465,60 zł	102 600,09 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		152 234,56 zł	293 703,14 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		28 405,70 zł	143 576,06 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>- 791 201,36 zł</b>	<b>460 511,95 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14</b>	<b>1 315 565,02 zł</b>	<b>394 792,60 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		14 801,39 zł	- zł
II. Dotacje		1 298 820,66 zł	375 038,86 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne		1 942,97 zł	19 753,74 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15</b>	<b>15 817,73 zł</b>	<b>43 404,68 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	12 305,99 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		- zł	4 210,50 zł
III. Inne koszty operacyjne		15 817,73 zł	26 888,19 zł
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>508 545,93 zł</b>	<b>811 899,87 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>16</b>	<b>0,45 zł</b>	<b>- zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:		0,45 zł	- zł
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł	- zł
V. Inne		- zł	- zł

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17</b>	<b>120 776,89 zł</b>	<b>496 043,87 zł</b>
I. Odsetki, w tym:		78 889,70 zł	131 190,25 zł
- dla jednostek powiązanych		- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł	270 653,00 zł
IV. Inne		41 887,19 zł	94 200,62 zł
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>387 769,49 zł</b>	<b>315 856,00 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>18</b>	<b>91 208,00 zł</b>	<b>84 130,00 zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>296 561,49 zł</b>	<b>231 726,00 zł</b>





## D. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2020	2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>20</b>	<b>1 546 778,27</b>	<b>1 795 923,60 zł</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>296 561,49</b>	<b>231 726,00 zł</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>		<b>1 250 216,78</b>	<b>1 564 197,60 zł</b>
1.	Amortyzacja		1 152 624,90	452 137,40 zł
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	- zł
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		78 889,70	131 190,25 zł
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-14 801,39	12 305,99 zł
5.	Zmiana stanu rezerw		-16 736,00	73 692,00 zł
6.	Zmiana stanu zapasów		-551 692,76	77 923,30 zł
7.	Zmiana stanu należności		-44 270,41	- 153 234,25 zł
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		748 263,05	946 424,34 zł
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-102 060,31	- 246 894,43 zł
10.	Inne korekty		0,00	270 653,00 zł
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>1 546 778,27</b>	<b>1 795 923,60 zł</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>20</b>	<b>-711 827,96</b>	<b>- 1 245 878,94 zł</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>165 340,00</b>	<b>40 062,11 zł</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15 340,00	40 062,11 zł
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	- zł
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
a)	w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach		- zł	- zł
	-zbycie aktywów finansowych		- zł	- zł
	-dywidendy i udziały w zyskach		- zł	- zł
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		- zł	- zł
	-odsetki		- zł	- zł
	-inne wpływy z aktywów finansowych		- zł	- zł
4.	Inne wpływy inwestycyjne		150 000,00	- zł
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>877 167,96</b>	<b>1 285 941,05 zł</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		633 638,42	1 203 064,13 zł
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	- zł
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		79 000,00	59 040,00 zł
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	- zł
b)	w pozostałych jednostkach		79 000,00	59 040,00 zł
	- nabycie aktywów finansowych		79 000,00	59 040,00 zł
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	- zł
4.	Inne wydatki inwestycyjne		164 529,54	23 836,92 zł
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-711 827,96</b>	<b>- 1 245 878,94 zł</b>



<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>20</b>	<b>-200 980,40</b>	<b>- 386 385,31 zł</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		- zł	- zł
2.	Kredyty i pożyczki		- zł	- zł
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		- zł	- zł
4.	Inne wpływy finansowe		- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>200 980,40</b>	<b>386 385,31 zł</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		- zł	- zł
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		- zł	- zł
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		- zł	- zł
4.	Splaty kredytów i pożyczek		-18 137,05	166 157,66 zł
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		- zł	- zł
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		- zł	- zł
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		140 227,75	89 037,40 zł
8.	Odsetki		78 889,70	131 190,25 zł
9.	Inne wydatki finansowe		- zł	- zł
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		<b>-200 980,40</b>	<b>- 386 385,31 zł</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>20</b>	<b>633 969,91</b>	<b>163 659,35 zł</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>633 969,91</b>	<b>163 659,35 zł</b>
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- zł	- zł
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>465 187,89</b>	<b>301 528,54 zł</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>		<b>1 099 157,80</b>	<b>465 187,89 zł</b>



## E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2020	2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8</b>	<b>6 964 923,78 zł</b>	<b>6 670 348,18 zł</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- zł
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>6 964 923,78 zł</b>	<b>6 670 348,18 zł</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>3 260 691,00 zł</b>	<b>3 232 123,00 zł</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 559 088,70 zł	28 568,00 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 559 088,70 zł	28 568,00 zł
	– pokrycie nowej emisji akcji		1 559 088,70 zł	28 568,00 zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		<b>4 819 779,70 zł</b>	<b>3 260 691,00 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>3 472 506,78 zł</b>	<b>3 162 286,78 zł</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		231 726,00 zł	310 220,00 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		231 726,00 zł	310 220,00 zł
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		- zł	34 281,60 zł
	– z podziału zysku		231 726,00 zł	275 938,40 zł
	– wynik finansowy z lat ubiegłych		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– koszty bezpośrednio związane z podwyższeniem kapitału		- zł	- zł
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		<b>3 704 232,78 zł</b>	<b>3 472 506,78 zł</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	wpłaty na kapitał		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– przeksięgowanie wartości nominalnej na kapitał zakładowy		- zł	- zł
	– przeksięgowanie agio na kapitał zapasowy		- zł	- zł
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>



<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>275 938,40 zł</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	275 938,40 zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	- korekty błędów		- zł	- zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- zł	275 938,40 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		231 726,00 zł	- zł
	- przebieganie wyniku finansowego za rok 2019		231 726,00 zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		231 726,00 zł	275 938,40 zł
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		231 726,00 zł	275 938,40 zł
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		- zł	- zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	- zł
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	- korekty błędów		- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem z lat ubiegłych		- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>		<b>296 561,49</b>	<b>231 726,00 zł</b>
	a) zysk netto		296 561,49	231 726,00 zł
	b) strata netto		- zł	- zł
	c) odpisy z zysku		- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8</b>	<b>8 820 573,97 zł</b>	<b>6 964 923,78 zł</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>8 820 573,97 zł</b>	<b>6 964 923,78 zł</b>



## F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

- Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

#### a. Wartości niematerialne i prawne – Nota 1

Wartości niematerialne i prawne składają się z kosztów zakończonych prac rozwojowych (na które wchodzi opracowane kolumny głośnikowe) oraz oprogramowania zakupionego w głównej mierze w ramach dofinansowania unijnego w 2014 r. W 2020 roku Spółka w ramach podwyższenia kapitału przejęła Tonemine Sp. z o.o., w wyniku czego stała się właścicielem dokumentacji technicznej Przewodników Elektroakustycznych oraz specjalistycznego oprogramowania. Ponadto w wyniku przejęcia Spółka wykazuje wartość firmy o początkowej wartości 448,699,45 zł (czteryście czterdzieści osiem tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć zł 45/100)

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2020	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 233 436,33 zł</b>	-	-	<b>445 120,00 zł</b>	<b>1 678 556,33 zł</b>
Zwiększenia, w tym:	829 113,21 zł	448 699,45 zł	382 653,00 zł	258 915,81 zł	1 919 381,47 zł
- rozliczenie połączenia	829 113,21 zł	448 699,45 zł	382 653,00 zł	157 553,00 zł	1 818 018,66 zł
- inne	-	-	-	101 362,81 zł	101 362,81 zł
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 062 549,54 zł</b>	<b>448 699,45 zł</b>	<b>382 653,00 zł</b>	<b>704 035,81 zł</b>	<b>3 597 937,80 zł</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>210 201,32 zł</b>	-	-	<b>443 235,00 zł</b>	<b>653 436,32 zł</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	448 332,72 zł	25 136,30 zł	184 949,24 zł	97 786,64 zł	756 204,90 zł
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>658 534,04 zł</b>	<b>25 136,30 zł</b>	<b>184 949,24 zł</b>	<b>541 021,64 zł</b>	<b>1 409 641,22 zł</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>1 404 015,50 zł</b>	<b>423 563,15 zł</b>	<b>197 703,76 zł</b>	<b>163 014,17 zł</b>	<b>2 188 296,58 zł</b>

Dane porównawcze z 2019 roku:

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2019	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>239 947,09</b>	<b>445 120,00</b>	<b>685 067,09</b>
Zwiększenia, w tym:	993 489,24	0,00	993 489,24
- zakończone prace rozwojowe	993 489,24	0,00	993 489,24
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 233 436,33</b>	<b>445 120,00</b>	<b>1 678 556,33</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>95 979,12</b>	<b>398 538,54</b>	<b>494 517,66</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	114 222,20	44 696,46	158 918,66
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>210 201,32</b>	<b>443 235,00</b>	<b>653 436,32</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>1 023 235,01</b>	<b>1 885,00</b>	<b>1 025 120,01</b>

## b. Środki trwałe – Nota 2

W 2020 roku Spółka zakończyła inwestycję związaną z budową własnego Centrum Badawczo Rozwojowego w wyniku czego wzrosła wartość środków trwałych o kwotę 5.079.618,79 zł (pięć milionów siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset osiemnaście zł 79/100gr). Ponadto w wyniku przejęcia Spółki Tonemine Pylon SA został właścicielem specjalistycznych maszyn do produkcji przetworników elektroakustycznych.

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych 2020	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>572 499,28</b>	<b>2 318 103,38</b>	<b>1 270 738,95</b>	<b>469 663,02</b>	<b>352 332,11</b>	<b>4 983 336,74</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 600 501,10	3 191 555,62	0,00	776 570,63	5 568 627,35
- nabycie	0,00	0,00	119 648,07	0,00	59 996,29	179 644,36
- rozliczenie połączenia	0,00	15 000,00	347 083,80	0,00	4 200,00	366 283,80
- inne	0,00	1 585 501,10	2 724 823,75	0,00	712 374,34	5 022 699,19
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	17 000,00	45 325,20	0,00	62 325,20
- sprzedaż	0,00	0,00	17 000,00	45 325,20	0,00	62 325,20
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>572 499,28</b>	<b>3 918 604,48</b>	<b>4 445 294,57</b>	<b>424 337,82</b>	<b>1 128 902,74</b>	<b>10 489 638,89</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>183 041,47</b>	<b>856 122,69</b>	<b>61 921,48</b>	<b>104 131,10</b>	<b>1 205 216,74</b>
Zwiększenia:	0,00	76 257,46	679 210,43	45 907,44	132 660,90	934 036,23
- umorzenie	0,00	74 509,31	467 686,87	45 907,44	129 090,90	717 194,52
- rozliczenie połączenia	0,00	1 748,15	211 523,56	0,00	3 570,00	216 841,71
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	15 073,08	0,00	0,00	15 073,08
- sprzedaż	0,00	0,00	15 073,08	0,00	0,00	15 073,08
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>259 298,93</b>	<b>1 520 260,04</b>	<b>107 828,92</b>	<b>236 792,00</b>	<b>2 124 179,89</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>572 499,28</b>	<b>3 659 305,55</b>	<b>2 925 034,53</b>	<b>316 508,90</b>	<b>892 110,74</b>	<b>8 365 459,00</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		7%	34%	25%	21%	20%

Dane porównawcze z 2019 roku:

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>605 226,46</b>	<b>2 318 103,38</b>	<b>1 246 145,86</b>	<b>109 825,20</b>	<b>151 666,67</b>	<b>4 430 967,57</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	153 967,09	405 163,02	200 665,44	759 795,55
- nabycie	0,00	0,00	18 486,14	0,00	9 534,28	28 020,42
- inne	0,00	0,00	135 480,95	405 163,02	191 131,16	731 775,13
Zmniejszenia, w tym:	32 727,18	0,00	129 374,00	45 325,20	0,00	207 426,38
- sprzedaż	32 727,18	0,00	0,00	45 325,20	0,00	78 052,38
- inne	0,00	0,00	129 374,00	0,00	0,00	129 374,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>572 499,28</b>	<b>2 318 103,38</b>	<b>1 270 738,95</b>	<b>469 663,02</b>	<b>352 332,11</b>	<b>4 983 336,74</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>125 088,91</b>	<b>750 754,15</b>	<b>50 535,50</b>	<b>66 985,60</b>	<b>993 364,16</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	57 952,56	148 257,75	30 271,48	37 145,50	273 627,29
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	42 889,21	18 885,50	0,00	61 774,71
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	18 885,50	0,00	18 885,50
- inne	0,00	0,00	42 889,21	0,00	0,00	42 889,21
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>183 041,47</b>	<b>856 122,69</b>	<b>61 921,48</b>	<b>104 131,10</b>	<b>1 205 216,74</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>572 499,28</b>	<b>2 135 061,91</b>	<b>414 616,26</b>	<b>407 741,54</b>	<b>248 201,01</b>	<b>3 778 120,00</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		8%	67%	13%	30%	24%

### c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

W 2020 roku Spółka sprzedała udziały w spółce Tonemine zajmującej się produkcją przetworników elektroakustycznych. Ponadto Spółka w dalszym ciągu inwestowała w długoterminowe aktywa finansowe, jednocześnie spieniężając część z nich.

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - udziały lub akcje		c) w pozostałych jednostkach, w tym:		
	Razem	- udziały lub akcje	Razem	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>462 000,00</b>	<b>462 000,00</b>	<b>744 540,00</b>	<b>744 540,00</b>	<b>1 206 540,00</b>
w tym w cenie nabycia	732 653,00	732 653,00	744 540,00	744 540,00	1 477 193,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	79 000,00	79 000,00	79 000,00
- nabycie	0,00	0,00	79 000,00	79 000,00	79 000,00
Zmniejszenia	462 000,00	462 000,00	150 000,00	150 000,00	612 000,00
- sprzedaż papierów wartościowych	462 000,00	462 000,00	150 000,00	150 000,00	612 000,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>673 540,00</b>	<b>673 540,00</b>	<b>673 540,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	673 540,00	673 540,00	673 540,00

#### 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2020 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

#### 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka zakończyła prace rozwojowe związane z nowymi kolumnami głośnikowymi odpowiednio w 2016 i 2019 roku, których planowany okres ekonomicznej użyteczności wynosi 5 lat. Spółka w dalszym ciągu prowadzi prace rozwojowe i planuje wdrażać kolejne produkty oraz ulepszać bieżące. Spółka przejęła zakończone prace rozwojowe wykonane przez Tonemine Sp. z o.o. Ponadto Spółka wykazuje wartość firmy „Pylon Sp. z o.o. w organizacji w likwidacji” (nabyta przy przejęciu Tonemine Sp. z o.o.) oraz Tonemine Sp. z o.o.. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat.

#### 4. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyste (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka na dzień bilansowy posiada 1.0888,9 ha w Jarocinie o wartości 497.579,68 zł (czteryście dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dziewięć 68/100 gr) gruntów użytkowanych wieczyste.



**5. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego**

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową w Warszawie (siedziba Zarządu), ponadto dwie maszyny produkcyjne używane przy produkcji kartonów.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

W 2020 roku Pylon SA sprzedał posiadane udziały i na dzień bilansowy nie posiada żadnych papierów wartościowych.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Spółka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosił 4.819.779,70 zł (cztery miliony osiemset dziewiętnaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych 70/100 gr) i tworzyły go:

- Akcje serii A - 1 000 000 akcji o łącznej wartości 100.000 zł
- Akcje serii B – 500 000 akcji o łącznej wartości 50.000 zł
- Akcje serii C – 900 000 akcji o łącznej wartości 90.000 zł
- Akcje serii D – 2 750 000 akcji o łącznej wartości 275.000 zł
- Akcje serii E – 1 825 640 akcji o łącznej wartości 182.564 zł
- Akcje serii F - 1 500 000 akcji o łącznej wartości 150.000,00 zł
- Akcje serii G - 6 617 054 akcji o łącznej wartości 661.705,40 zł
- Akcje serii H - 13 536 038 akcji o łącznej wartości 1 353.603,80 zł
- Akcje serii I – 3 692 498 akcji o łącznej wartości 369.249,80 zł
- Akcje serii J – 285 680 akcji o łącznej wartości 28.568 zł
- Akcje serii T – 15 590 887 akcji o łącznej wartości 1.559.088,70 zł

W sumie Spółka wyemitowała 48 197 797 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

Spółka nie prowadzi księgi akcyjnej, w związku z czym nie jest znana struktura kapitału na dzień bilansowy według współników. Na dzień badania struktura ta jednak kształtuje się następująco:



Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Przedsiębiorstwo Handlowe „Maks” Sp. z o.o.	7.997.630	20,5 %	20,5 %
2.	Mateusz Jujka	6.254.016	11,0 %	11,0 %
3.	Pozostali	33.946.151	68,5 %	68,5 %
	<b>Razem</b>	<b>48.197.797</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

#### 9. Zmiany kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach własnych. Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

#### 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2020 – Nota 8

Wynik finansowy za rok 2020 wyniósł 296 561,49 zł (dwieście dziewięćdziesiąt sześć tysięcy pięćset sześćdziesiąt jeden zł 48/100). W związku z realizowanymi projektami i dalszą modernizacją zakładu produkcyjnego, Zarząd proponuje przeznaczyć cały wypracowany zysk na kapitał zapasowy.

#### 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

W 2020 roku Spółka nie dokonywała ruchów na rezerwach.

#### 12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obrazują głównie wysokość kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości w Jarocinie, natomiast inne zobowiązania finansowe przedstawiają wartość kapitałową leasingów finansowych. Zgodnie z art. 3 ust.4 Ustawy o rachunkowości Spółka potraktowała leasingi operacyjne podatkowo jako leasingi finansowe. Na dzień 31.12.2020 Spółka posiada w leasingu cztery maszyny oraz cztery samochody.

Nota 10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:			Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	c) inne zobowiązania finansowe	
<b>Okres spłaty do roku</b>	<b>1 422 734,17</b>	<b>1 107 404,28</b>	<b>315 329,89</b>	<b>1 422 734,17</b>
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>od 1 roku do 3 lat</b>				
początek okresu	441 969,96	190 741,58	251 228,38	441 969,96
koniec okresu	461 744,51	221 281,53	240 462,98	461 744,51
<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>				
początek okresu	277 683,86	213 582,35	64 101,51	277 683,86
koniec okresu	243 960,69	233 024,20	10 936,49	243 960,69

<b>ponad 5 lat</b>				
początek okresu	776 948,27	776 948,27	0,00	776 948,27
koniec okresu	653 098,55	653 098,55	0	653 098,55
<b>Razem</b>				
początek okresu	<b>1 496 602,09</b>	<b>1 181 272,20</b>	<b>315 329,89</b>	<b>1 496 602,09</b>
koniec okresu	<b>1 348 960,75</b>	<b>1 107 404,28</b>	<b>241 556,47</b>	<b>1 348 960,75</b>

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Spółka posiada zabezpieczenie na majątku w postaci ustanowionych hipotek na nieruchomości w wysokości 2.806.423 zł (dwa miliony osiemset sześć tysięcy czterysta dwadzieścia trzy zł) i jest związana z kredytami bankowymi.

We wszystkich umowach kredytowych występuje cesja praw z polis ubezpieczeniowych związanych z zastawami.

**14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7**

Pylon SA na koniec 2020 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z prowadzonymi pracami rozwojowymi oraz realizacją projektu budowy własnego Centrum Badawczo Rozwojowego. Przychody przyszłych okresów związane są z otrzymanymi dotacjami związanymi z realizowanymi projektami.

<b>Nota 7.1. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>520 743,23</b>	<b>224 018,83</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 804,00	61 297,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	510 939,23	162 721,83
- wydatki na prace rozwojowe	510 336,35	110 118,95
- koszty związane z realizacją projektu unijnego CB-R	0,00	52 000,00
- inne	602,88	602,88
Razem	520 743,23	224 018,83
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>87 695,04</b>	<b>442 740,04</b>
- realizacja projektu CB-R	87 695,04	442 740,04
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	87 695,04	442 740,04
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>3 792 044,29</b>	<b>3 952 425,20</b>
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 792 044,29	3 952 425,20
a) długoterminowe, w tym:	2 960 936,28	3 085 359,80
- dotacje w ramach projektów unijnych	2 959 526,28	3 081 429,80
- pozostałe dotacje	1 410,00	3 930,00
b) krótkoterminowe, w tym:	831 108,01	867 065,40
- dotacje w ramach projektów unijnych	828 588,01	864 545,40
- inne	2 520,00	2 520,00
Razem	3 792 044,29	3 952 425,20

**15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Spółka wykazuje jedynie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz kredytu inwestycyjnego w rozbięciu na krótko- i długoterminowe.

**16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

**17. Dodatkowe noty dotyczące bilansu**

**a. Zapasy – Nota 4**

Spółka nie posiada zapasów produktów gotowych, jedynie zapasy materiałów produkcyjnych i półproduktów, które się zmieniają w zależności od zamówień.

<b>Nota 4.1. Zapasy</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Materiały	281 615,59 zł	170 059,81
Półprodukty i produkty w toku	744 391,34 zł	472 976,66
Produkty gotowe	0,00 zł	0,00
Towary	103 418,92 zł	71 293,64
Zaliczki na dostawy	468 481,60 zł	136 841,39
<b>RAZEM</b>	<b>1 597 907,45 zł</b>	<b>851 171,50</b>

**b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6**

Stan środków pieniężnych w Spółce wzrósł. Pylon SA na koniec 2020 roku kończył projekt związany z utworzeniem Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz był w trakcie realizacji projektu Szybkiej Ścieżki finansowanego ze środków unijnych. Większość posiadanych środków pieniężnych pochodzi z otrzymanych dotacji.

<b>NOTA 6. Struktura środków pieniężnych</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>	<b>1 099 157,80</b>	<b>465 187,89</b>
- kasa	176 281,77	26 809,72
- rachunki bankowe	922 876,03	438 378,17
- inne	0,00	0,00
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>1 099 157,80</b>	<b>465 187,89</b>

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12**

W 2020 roku spadł udział rynku zbytu zagranicznego w ogólnych przychodach, co ma związek z pandemią koronawirusa.. Na dzień bilansowy sprzedaż zagraniczna wyniosła 42%. Produkty trafiały głównie do UE, Norwegii i Szwajcarii, ale także do Kanady, Tajwanu czy Korei Południowej.



Nota 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	2020		2019
	w PLN	w %	
Przychody ze sprzedaży usług	119 049,28	1,83%	225 323,07
Przychody ze sprzedaży towarów	65 853,40	1,02%	174 243,37
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	6 313 052,41	97,15%	5 633 326,07
- obudowy i kolumny głośnikowe	6 303 654,62	97,01%	5 626 912,63
- opakowania kartonowe	9 397,79	0,14%	6 413,44
<b>RAZEM</b>	<b>6 497 955,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 032 892,51</b>

## 2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowią zużycie materiałów i energii oraz wynagrodzenia co jest związane ze wzrostem sprzedaży produktów własnych oraz prowadzoną w ramach projektów działalnością badawczo-rozwojową. Duży wpływ na koszty ma też amortyzacja, która jest związana z inwestycjami w zakład produkcyjny i Centrum Badawczo-Rozwojowe.

Nota 13. Struktura kosztów rodzajowych	2020		2019
	Kwota	Struktura	
Amortyzacja	1 152 624,90 zł	15,87%	452 137,40
Zużycie materiałów i energii	3 085 319,06 zł	42,49%	2 772 012,43
Usługi obce	497 294,59 zł	6,85%	463 485,17
Podatki i opłaty	150 058,81 zł	2,07%	138 508,04
Wynagrodzenia	1 876 383,16 zł	25,84%	1 101 714,04
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	346 835,67 zł	4,78%	207 244,28
Pozostałe koszty rodzajowe	152 234,56 zł	2,10%	293 703,14
<b>Razem</b>	<b>7 260 750,75 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 428 804,50</b>

## 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 4. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2020 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Spółka nie zaniechała w roku 2020 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

## 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 18

Nota 18.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2020
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>387 769,49</b>
<b>Przychody księgowo nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>1 299 187,80</b>
- dotacje	1 298 820,66
- niezrealizowane różnice kursowe	367,14

<b>Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>1 811 048,24</b>
- utworzenie rezerwy	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	3 045,98
- koszty refundowane z dotacji	975 126,28
- amortyzacja dot. części środków trwałych zapłaconych z dotacji	323 694,38
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	123 099,37
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	42 313,21
- odsetki podatkowe	208,00
- koszty związane z projektem	235 039,00
- rozliczone RMK	52 000,00
- koszty związane z flotą samochodową	16 341,41
- inne koszty (n.k.u.p.)	40 180,61
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>602 518,66</b>
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	181 865,66
- amortyzacja nieruchomości podatkowo 10%	150 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów	270 653,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>297 111,27</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>56 451,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonej	51 493,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonej	16 736,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>91 208,00</b>

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

#### 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W styczniu 2020 roku Spółka poniosła kolejne wydatki w ramach realizacji projektu budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego w wysokości 41.398,61 zł (czterdzieści jeden tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt osiem zł 61/100 gr). Projekt ten został zakończony i uruchomiony. Spółka poniosła także wydatki związane z dalszą modernizacją zaplecza produkcyjnego w wysokości 420.155,21 zł (czteryście dwadzieścia tysięcy sto pięćdziesiąt pięć zł 21/100 gr) oraz rozbudową lakierni proszkowej w wysokości 97.500 zł (dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset zł 00/100).

#### 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

#### 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2020 roku Spółka w głównej mierze inwestowała w zakład produkcyjny oraz rozbudowę lakierni proszkowej, wydatki wyniosły niecałe 700 tysięcy zł. W 2021 roku Spółka planuje zakończyć

inwestycje własne. Nakłady powinny wynieść około 100 tysięcy. Spółki w głównej mierze będzie się skupiać na realizacji projektu w ramach szybkiej ścieżki.

#### **10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły przychody bądź koszty o nadzwyczajnej wartości.

#### **11. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat**

##### **a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14 i 15**

Spółka w 2020 roku przebiegała z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie część dotacji związanych z umarzanymi środkami trwałymi zakupionymi przy pomocy dofinansowań unijnych, w tym w ramach projektu CB-R. Ponadto wykazane zostały głównie otrzymane wypłaty z polis ubezpieczeniowych oraz z tytułu sprzedaży środka trwałego.

W 2020 roku Spółka poniosła niewielkie wydatki w ramach pozostałej działalności operacyjnej związane z ogólną działalnością Pylon SA, w tym z kosztami reprezentacji.

##### **b. Działalność finansowa – Nota 16 i 17**

W 2020 roku Spółka wykazała niewielkie przychody z tyt. otrzymanych odsetek, natomiast koszty finansowe związane były głównie z obsługą kredytów i pożyczek, faktoringiem oraz leasingiem finansowym.

### **III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

W związku z rozszerzeniem sprzedaży na rynki zagraniczne oraz udziałem w zagranicznych targach Spółka prowadzi rachunek bankowy oraz kasę w walucie euro. Spółka prowadzi też dla zagranicznych kontrahentów rozrachunki w walucie euro. Do wyceny tych pozycji na dzień bilansowy Spółka skorzystała ze średniego kursu NBP na dzień 31.12.2020 rok, który wyniósł dla 1 euro 4,6148 zł.

### **IV. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

- 1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią**
- 2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)**

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 140 227,75 zł.

- 3. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami z bilansu**





Poniżej zostały przedstawione w formie tabelki różnice pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami wynikającymi z bilansu.

**a. Zapasy**

<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>-551 692,76</b>
<i>Bilansowa zmiana stanu zapasów (wzrost -, spadek+)</i>	<i>-746 735,95</i>
<i>Eliminacja:</i>	
<i>zmiana klasyfikacji środka trwałego na zapasy</i>	<i>195 043,19</i>

**b. Zobowiązania krótkoterminowe**

<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych (bez kredytów i pożyczek i zobowiązań finansowych)</b>	<b>748 263,05</b>
<i>zmiana stanu zobowiązań z poz.B.III.(wzrost +, spadek -)</i>	<i>394 118,02</i>
<i>Eliminacja:</i>	
<i>zmiana stanu zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki)(wzrost -; spadek +) - zmiana w bilansie</i>	<i>-92 004,97</i>
<i>korekta dot porozumień kompensacyjnych</i>	<i>446 150,00</i>

**V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADANIEŃ OSOBOWYCH**

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

Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2020 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 37 osób, na dzień bilansowy zaś 39 osoby.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2020	2019
Administracja	7	4
Pracownicy podstawowi	26	24
Pracownicy pozostali	4	2
<b>Razem</b>	<b>37</b>	<b>30</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wynagrodzenia dla członków Zarządu obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Prezes Zarządu Mateusz Jujka – 31.200 zł
- Wiceprezes Zarządu Mikołaj Rubeńczyk– 117.336 zł

**5. Pożyczki i zaliczki oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych**

Jednostka nie udzieliła pożyczek oraz innych świadczeń członkom organów zarządzających i organów nadzorujących. Spółka wypłaciła im jedynie zaliczki związane z bieżącą działalnością Spółki.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za lata 2020/2021 z Advantim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Skierniewicka 10a, reprezentowaną przez Pawła Kurusa – Członka Zarządu Komplementariusza Advantim Sp. z o.o. Advantim Sp. z o.o. Audit Sp.k. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy o rachunkowości oraz Polskich standardów wykonywania zawodu biegłego rewidenta i otrzyma wynagrodzenie w wysokości 15.800 zł netto za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

## **VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2020.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**

- Spółka od sierpnia 2019 roku prowadzi projekt Szybka Ścieżka w ramach grantu przyznanego przez Narodowe Centrum Badawczo-Rozwojowe. Projekt ten dotyczy zaprojektowania zestawu głośnikowego typu High End zbudowanego w oparciu o zaawansowane technologicznie przetworniki elektroakustyczne oraz programowalne materiały obudów. Wartość projektu wynosi 3 451 745,29 zł i prace postępują zgodnie z założonym harmonogramem.
- Do realizacji prac w ramach projektu Szybka Ścieżka jest wykorzystywany potencjał badawczy zbudowany w oparciu o zrealizowany projekt 2,1 dofinansowywany przez Ministerstwo Rozwoju -Centrum Badawczo-Rozwojowe. Inwestycja CB-R o łącznej wartości 5 584 026,75 zł weszła tym samym w drugi rok okresu trwałości projektu.

- W 2021 roku został przygotowany Dokument Informacyjny w związku z ubieganiem się o wprowadzenie następujących instrumentów finansowych 820.366 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 10 gr każda, 3.692.498 akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 10 gr każda, 285.680 akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 10 gr każda oraz 15.590.887 akcji zwykłych na okaziciela serii T, o wartości nominalnej 10 gr każda do obrotu na rynku NewConnect, prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Draft dokumentu informacyjnego został złożony w dniu 28.05.2021.

3. **W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**
4. **Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy.

## **VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH**

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**  
W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. **Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:**  
W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:**  
Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.
4. **Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.**  
Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z czym nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

W roku 2020 nastąpiło połączenie spółek PYLON SA – spółka przejmująca oraz Tonemine Sp. z o.o. - spółka przejmowana. Zapłata zgodnie z wyceną nastąpiła poprzez wydanie akcji serii T udziałowcom spółki Tonemine. W wyniku połączenia Pylon SA stał się właścicielem zakładu produkcji przetworników elektroakustycznych do produkowanych przez siebie zestawów głośnikowych – linii produkcyjnej, urządzeń, specjalistycznego oprogramowania oraz dokumentacji technologicznej.

Połączenie rozliczono metodą nabycia.

## **IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

## **X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

W 2020 i 2021 roku nie wystąpiły inne niewymienione istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

## **XI. INSTRUMENTY FINANSOWE**

### **1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyka zmiany stóp procentowych, utraty płynności, kredytowe oraz kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej.

### **2. Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, obejmujące ryzyko zmienności przychodów i kosztów odsetkowych, dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów, a w szczególności kredytu inwestycyjnego oprocentowanego zmienną stopą procentową. W 2016 roku Spółka zaczęła stosować instrumenty skarbowe (SWAP procentowy) przy kredycie hipotecznym jako zabezpieczenie przed niekorzystnym wpływem fluktuacji stóp procentowych.

### **3. Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Większość kosztów wyrażonych w walucie innej niż sprawozdawcza podlega refakturowaniu na klientów Spółki w walucie poniesienia z doliczeniem marży, w związku z czym Zarząd Spółki uznaje ekspozycję na ryzyko walutowe za nie wpływające istotnie na wyniki Spółki.


### **4. Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych.

### **5. Ryzyko utraty płynności**

Ryzyko utraty płynności rozumiane jest jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidzianych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie splotu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.



Sprawozdanie sporządził:

Katarzyna Drązikowska  
Główny Księgowy

Warszawa, 31.05.2021 r.

Sprawozdanie zatwierdził:

Mateusz Jujka  
Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk  
Wiceprezes Zarządu

