

ZŁOTE WYPRZEDAŻE S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.**

Złote Wyprzedaże S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

Złote Wyprzedaże S.A., zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Mołdawska 9
02-127 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 10 lipca 2012 r.
Numer rejestru: 0000426614

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statusem Spółki jest między innymi:

- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna motocykli, ich naprawa i konserwacja oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do nich,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- działalność portali internetowych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Kierownictwo Spółki zidentyfikowało okoliczności mogące wskazywać na zagrożenie kontynuacji działalności, które zostały szczegółowo opisane w nocy 23 i 24.

Złote Wyprzedaże S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		236 010,81	507 086,44
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Inne wartości niematerialne i prawne		171 861,80	443 867,05
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		9 076,80	-
		<u>180 938,60</u>	<u>443 867,05</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		55 072,21	63 219,39
urządzenia techniczne i maszyny		45 060,91	63 219,39
		<u>55 072,21</u>	<u>63 219,39</u>
Aktywa obrotowe		5 187 092,48	4 572 113,11
Zapasy	4		
Towary		4 977 073,28	2 191 074,75
Zaliczki na dostawy i usługi		-	8 840,00
		<u>4 977 073,28</u>	<u>2 199 914,75</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		-	11 718,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6.1	-	11 718,00
do 12 miesięcy		-	11 718,00
Należności od pozostałych jednostek		113 653,55	56 366,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6.2	105 057,29	22 984,55
do 12 miesięcy		105 057,29	22 984,55
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		-	-
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
inne		8 596,26	33 381,85
		<u>113 653,55</u>	<u>68 084,40</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		57 812,84	2 214 223,98
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		57 812,84	2 214 223,98
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	39 155,77	1 922 237,62
inne środki pieniężne		18 657,07	291 986,36
		<u>57 812,84</u>	<u>2 214 223,98</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	38 552,81	89 889,98
AKTYWA RAZEM		<u>5 423 103,29</u>	<u>5 079 199,55</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Złote Wyprzedaże S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	8.1	2 035 146,50	4 153 360,20
Kapitał zapasowy		2 170 294,71	52 081,01
Strata z lat ubiegłych		(24 849 257,75)	(17 816 540,78)
Zysk/(Strata) netto		14 631 585,97	(7 032 716,97)
		<u>(6 012 230,57)</u>	<u>(20 643 816,54)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 435 333,86	25 723 016,09
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	9.1	140 464,01	213 984,87
krótkoterminowa		-	5 307,77
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9.2	491 682,97	516 256,00
		<u>632 146,98</u>	<u>730 240,87</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	10.1	-	2 150 900,09
		<u>-</u>	<u>2 150 900,09</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		250 853,22	20 124 819,84
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		-	7 064 723,83
inne		-	7 064 723,83
inne		250 853,22	13 060 096,01
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		9 735 263,66	1 547 686,18
kredyty i pożyczki		7 815,04	7 020,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		9 449 410,42	714 940,25
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		9 449 410,42	714 940,25
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		127 245,56	582 818,29
z tytułu wynagrodzeń		149 960,51	241 314,14
inne		832,13	1 593,27
		<u>9 986 116,88</u>	<u>21 672 506,02</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	11.1	817 070,00	1 169 369,11
		<u>817 070,00</u>	<u>1 169 369,11</u>
		<u>817 070,00</u>	<u>1 169 369,11</u>
PASYWA RAZEM		<u>5 423 103,29</u>	<u>5 079 199,55</u>

Złote Wyprzedaże S.A.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
<i>od jednostek powiązanych</i>		-	
Przychody netto ze sprzedaży produktów		635 737,13	705 868,78
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		14 742 352,14	17 472 434,97
		<u>15 378 089,27</u>	<u>18 178 303,75</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(397 491,06)	(930 476,09)
Zużycie materiałów i energii		(178 514,79)	(218 167,11)
Usługi obce		(5 710 025,04)	(8 213 183,16)
Podatki i opłaty		(22 964,55)	(14 404,00)
Wynagrodzenia		(2 699 765,39)	(3 663 766,83)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(535 658,46)	(768 885,91)
Pozostałe koszty rodzajowe		(30 323,09)	(181 449,00)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(8 394 905,12)	(10 703 391,54)
		<u>(17 969 647,50)</u>	<u>(24 693 723,64)</u>
Strata ze sprzedaży		(2 591 558,23)	(6 515 419,89)
Pozostałe przychody operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		17 593 223,28	36 816,07
		<u>17 593 223,28</u>	<u>36 816,07</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			(441 755,56)
Inne koszty operacyjne		(38 788,54)	(2 653,22)
		<u>(38 788,54)</u>	<u>(444 408,78)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		14 962 876,51	(6 923 012,60)
Przychody finansowe			
Odsetki	13	80 739,35	1 015,47
Inne			148 078,91
		<u>80 739,35</u>	<u>149 094,38</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	14	(125 626,40)	(258 794,09)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		-	(197 947,92)
Inne		(286 403,49)	(4,66)
		<u>(412 029,89)</u>	<u>(258 798,75)</u>
Zysk/(Strata) brutto		14 631 585,97	(7 032 716,97)
Podatek dochodowy	26	-	-
Zysk/(Strata) netto		<u>14 631 585,97</u>	<u>(7 032 716,97)</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Złote Wyprzedaże S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	(20 643 816,54)	(13 611 099,57)
Kapitał podstawowy na początek okresu	4 153 360,20	4 153 360,20
Zmiany kapitału podstawowego	(2 118 213,70)	-
zmniejszenia z tytułu	(2 118 213,70)	-
umorzenia udziałów (akcji)	(2 118 213,70)	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>2 035 146,50</u>	<u>4 153 360,20</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	52 081,01	52 081,01
Zmiany kapitału zapasowego	2 118 213,70	-
zwiększenia z tytułu	2 118 213,70	-
umorzenie udziałów (akcji)	2 118 213,70	-
zmniejszenia z tytułu	-	-
pokrycia straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>2 170 294,71</u>	<u>52 081,01</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(17 816 540,78)	(11 670 273,89)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(17 816 540,78)	(11 670 273,89)
zwiększenia z tytułu	(7 032 716,97)	(6 146 266,89)
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(7 032 716,97)	(6 146 266,89)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(24 849 257,75)</u>	<u>(17 816 540,78)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(24 849 257,75)</u>	<u>(17 816 540,78)</u>
Wynik netto	14 631 585,97	(7 032 716,97)
strata netto	-	(7 032 716,97)
Kapitał własny na koniec okresu	<u>(6 012 230,57)</u>	<u>(20 643 816,54)</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku / pokrycia straty	<u>(6 012 230,57)</u>	<u>(20 643 816,54)</u>

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Złote Wyprzedaże S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		14 631 585,97	(7 032 716,97)
Korekty razem			
Amortyzacja		397 491,06	930 476,09
Strata/(Zysk) z tytułu różnic kursowych		507 466,59	(140 652,45)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		121 598,43	197 955,60
Zmiana stanu rezerw		(98 093,89)	21 778,80
Zmiana stanu zapasów		(2 777 158,53)	(361 973,23)
Zmiana stanu należności		(45 569,15)	105 113,34
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16.1	1 122 058,84	4 690 991,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(300 961,94)	385 002,99
Inne korekty		(13 735 340,99)	
		<u>(14 808 509,58)</u>	<u>5 828 692,98</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(176 923,61)</u>	<u>(1 204 023,99)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydutki		(126 415,43)	(211 496,69)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16.2	(126 415,43)	(211 496,69)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(126 415,43)</u>	<u>(211 496,69)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		-	2 147 490,82
Kredyty i pożyczki			2 147 490,82
Wydutki		(1 853 072,10)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(1 853 072,10)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(1 853 072,10)</u>	<u>2 147 490,82</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(2 156 411,14)</u>	<u>731 970,14</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(2 156 411,14)	731 970,14
Środki pieniężne na początek okresu		2 214 223,98	1 482 253,84
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>57 812,84</u>	<u>2 214 223,98</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<u>-</u>	<u>-</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Zaliczki na wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	11 650 901,77	-	11 650 901,77
Zwiększenia	95 251,80	9 076,80	104 328,60
Nabycie	95 251,80	9 076,80	104 328,60
Zmniejszenia	-	-	-
Inne	-	-	-
31.12.2020	<u>11 746 153,57</u>	<u>9 076,80</u>	<u>11 755 230,37</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2020	(11 207 034,72)	-	(11 207 034,72)
Zwiększenia	(367 257,05)	-	(367 257,05)
Amortyzacja	(367 257,05)	-	(367 257,05)
31.12.2020	<u>(11 574 291,77)</u>	<u>-</u>	<u>(11 574 291,77)</u>
Wartość netto			
01.01.2020	<u>443 867,05</u>	<u>-</u>	<u>443 867,05</u>
31.12.2020	<u>171 861,80</u>	<u>9 076,80</u>	<u>180 938,60</u>

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	557 087,70	39 574,28	596 661,98
Zwiększenia	3 245,45	18 841,38	22 086,83
Nabycie	3 245,45	18 841,38	22 086,83
Zmniejszenia	(25 394,29)	(5 513,01)	(30 907,30)
Rozchód	(25 394,29)	(5 513,01)	(30 907,30)
31.12.2020	<u>534 938,86</u>	<u>52 902,65</u>	<u>587 841,51</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.01.2020	(493 868,31)	(39 574,28)	(533 442,59)
Zwiększenia	(21 403,93)	(8 830,08)	(30 234,01)
Amortyzacja	(21 403,93)	(8 830,08)	(30 234,01)
Zmniejszenia	25 394,29	5 513,01	30 907,30
Rozchód	25 394,29	5 513,01	30 907,30
31.12.2020	<u>(489 877,95)</u>	<u>(42 891,35)</u>	<u>(532 769,30)</u>
Wartość netto			
01.01.2020	63 219,39	-	63 219,39
31.12.2020	<u>45 060,91</u>	<u>10 011,30</u>	<u>55 072,21</u>

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	128 304,60	128 304,60
31.12.2020	128 304,60	128 304,60
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2020	(128 304,60)	(128 304,60)
31.12.2020	(128 304,60)	(128 304,60)
Wartość netto		
01.01.2020	-	-
31.12.2020	-	-

4. Zapasy

	31.12.2020	31.12.2019
Stan zapasów brutto	4 977 073,28	3 473 668,93
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	(1 273 754,18)
Stan zapasów netto	4 977 073,28	2 199 914,75

5. Środki pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	-	79,81
Środki pieniężne na rachunkach	39 155,77	1 922 157,81
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	-
	39 155,77	1 922 237,62

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	-	11 718,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>11 718,00</u>

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	182 311,33	147 059,43
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(77 254,04)</u>	<u>(124 074,88)</u>
Stan należności netto	<u>105 057,29</u>	<u>22 984,55</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	-	(124 074,88)
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	46 820,84
31.12.2020	<u>-</u>	<u>(77 254,04)</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ubezpieczenia	1 169,92	1 291,31
Domeny i licencje	7 546,02	2 898,57
Usługa Monitorowania	-	46 835,10
MyBenefit	17 497,00	28 565,00
Pozostałe	12 339,87	10 300,00
	<u>38 552,81</u>	<u>89 889,98</u>

Złote Wyrzedaże S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz wg stanu na dzień bilansowy	Liczba akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Modern Commerce S.A.	16 613 441	1 661 344,10	81,6%
M.Skotnicki	3 738 024	373 802,40	18,4%
	20 351 465	2 035 146,50	100,0%

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy z zysków przyszłych okresów.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2020	
					Razem	w tym długoterminowe
Pozostałe	213 984,87	-	(73 520,86)	-	140 464,01	-
	213 984,87	-	(73 520,86)	-	140 464,01	-
				rezerwy krótkoterminowe		140 464,01

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Rezerwa na zwroty	488 256,00	479 682,97	(488 256,00)		479 682,97
Pozostałe	28 000,00	12 000,00	(28 000,00)	-	12 000,00
	516 256,00	491 682,97	(516 256,00)	-	491 682,97

Złote Wyprzedaże S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2020	31.12.2019
Odroczone przychody ze sprzedaży towarów	817 070,00	1 169 369,11
	<u>817 070,00</u>	<u>1 169 369,11</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	635 737,13	705 868,78
	<u>635 737,13</u>	<u>705 868,78</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Polska	14 742 352,14	17 472 434,97
	<u>14 742 352,14</u>	<u>17 472 434,97</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Świadczenie usług	635 737,13	705 868,78
	<u>635 737,13</u>	<u>705 868,78</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 742 352,14	17 472 434,97
	<u>14 742 352,14</u>	<u>17 472 434,97</u>

13. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.*

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	80 739,35	-	-	-	80 739,35
	<u>80 739,35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80 739,35</u>

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	1 015,47	-	-	-	1 015,47
	<u>1 015,47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 015,47</u>

Złote Wyrzedaże S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)***w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	125 626,40	-	-	125 626,40
	-	125 626,40	-	-	125 626,40

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	258 794,09	-	-	258 794,09
	-	258 794,09	-	-	258 794,09

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	181 792,19	181 792,19
- planowane na rok następny	-	350 000,00

16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**16. 1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 122 853,65	17 724 024,17
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(794,81)	(13 062 736,83)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	29 704,50
	<u>1 122 058,84</u>	<u>4 690 991,84</u>

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. 2 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(104 328,60)	(218 808,30)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych		(29 704,50)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne		72 396,00
Zwiększenia środków trwałych	(22 086,83)	(35 379,89)
Likwidacja zaliczki WNIP	-	-
	<u>(126 415,43)</u>	<u>(211 496,69)</u>

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W 2019 roku wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi

17. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Modern Commerce S.A. pożyczka	-	250 853,22
	-	250 853,22

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Spółka nie prowadzi transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy na umowę o prace	33,00
Współpracownicy umowy cywilno - prawne	-
	<u>33,00</u>

20. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Organ zarządzający	<u>261 258,80</u>	<u>531 196,24</u>
	<u>261 258,80</u>	<u>531 196,24</u>

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	<u>12 000,00</u>	<u>40 000,00</u>

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Brak takich zdarzeń.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Rok 2020 upłynął pod znakiem światowej pandemii co w znacznej mierze ograniczyło możliwości prowadzenia aktywności gospodarczej. Wprowadzane na całym świecie ograniczenia mające na celu powstrzymanie eskalacji pandemii wpłynęły również na rynek e-commerce, który stał się jednym z najszybciej rozwijających segmentów handlu, nie mniej jednak otoczenie rynkowe pociągnęło za sobą wiele nowych wyzwań. Początek roku 2021 nie przyniósł większych zmian w otoczeniu rynkowym. Brak możliwości prognozowania rozwoju pandemii oraz idących za tym nowych obostrzeń w sferach społecznych i gospodarczych podtrzymuje ogólną niepewność w życiu gospodarczym.

W efekcie wprowadzenia ograniczeń w przepływie osób z zagranicy, wprowadzeniu ograniczeń co do zgromadzeń aż po zakazy prowadzenia działalności w niektórych branżach w otoczeniu Spółki zaobserwowano skutki gospodarcze takie jak:

- Zakłócenie działalności gospodarczej w Polsce, z kaskadowym oddziaływaniem na łańcuch dostaw;
- Znaczące ograniczenia dla przedsiębiorstw w niektórych sektorach, zarówno w Polsce, jak i na rynkach o wysokiej zależności od zagranicznego łańcucha dostaw, a także od przedsiębiorstw zorientowanych na eksport, które w dużym stopniu polegają na rynkach zagranicznych. Dotknięte sektory obejmują przede wszystkim handel i transport, podróże i turystykę, rozrywkę, produkcję, budownictwo, handel detaliczny, ubezpieczenia, edukację i sektor finansowy;

Zamknięcie dużej części punktów sprzedaży detalicznej w Polsce spowodowało zdynamizowanie rozwoju rynku e-commerce, który stał się miejscem zaopatrzenia w produkty pierwszej potrzeby dla dużej ilości obywateli. Pandemia to nie tylko ograniczenia w dostępie do sklepów tradycyjnych ale również istotny spadek produkcji towarów (Indie głównie) w miesiącach kompletnego lockdownu. Wiele sieci handlowych odczuło ten problem. Z tego też powodu spółkapodjęła pod koniec 2020 roku podwójne starania pozyskania nowych partnerów/dostawców dla dywersyfikacji ryzyka w tym aspekcie.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja epidemiczna wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego negatywnego wpływu pandemii na wyniki jednostki, jednak nie można przewidzieć wszystkich przyszłych skutków. Kierownictwo podjęło kroki mające na celu zoptymalizowanie struktury kosztowej, dywersyfikacji portfela dostawców i oferty, będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Sytuacja spowodowana rozprzestrzenianiem się epidemii jest bardzo dynamiczna i wymusza na kierownictwie jednostki zdecydowane działania. Choć wiele z zainicjowanych przez kierownictwo zmian jest nadal w trakcie realizacji to już teraz mają zauważalny pozytywny wpływ na spółkę. Zdaniem kierownictwa, uzasadnione wydaje się założenie, że sytuacja ekonomiczna spółki będzie ulegać dalszej poprawie w 2021 r. Biorąc pod uwagę powyższe argumenty, kierownictwo oceniło, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jest właściwe.

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki Złote Wyprzedaże S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w latach kolejnych.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 KSH zobowiązuje walne zgromadzenie do powzięcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania uchwała nie była podjęta.

W 2020 roku firma przeszła wiele istotnych zmian, z których najważniejsze miały miejsce w drugiej połowie roku. W czerwcu decyzją polskich udziałowców spółka Złote Wyprzedaże S.A. odłączyła się od grupy Vente-Privee Francja oraz powróciła do pierwotnego brandingu. W tym samym czasie marka Zlotewyprzedaze.pl obchodziła 10 rocznicę istnienia na rynku, co pozwoliło na sprawną komunikację wśród użytkowników serwisu.

Odlączenie od głównego udziałowca Vente-Privee postawiło firmę przed nowymi wyzwaniami, w tym fundamentalnym czyli sourcingiem marek do portfolio firmy. Do tej pory ponad 60% oferty stanowiły kampanie Veepee, a tylko 40% pozyskiwanych było lokalnie. Zapewnienie odpowiedniej oferty markowych produktów stało się jednym z priorytetów obecnego działu sprzedaży. W tym celu rozwinięta została komórka Key Account Managers (New Bussines). Z inicjatywy managementu nowopowstała komórka rozpoczęła w Q4 pozyskiwanie nowych dostawców.

Istotnym w aspekcie kontynuowania działalności spółki w kolejnych latach jest umoženie całości zadłużenia z tytułu pożyczek udzielonych spółce Złote Wyprzedaże SA przez spółkę Vente-Privee.com oraz znacznej części zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług logistycznych należnych podmiotom z grupy Vente-Privee. Znaczący spadek bieżących obciążeń związanych z obsługą zadłużenia oraz przeprowadzona w drugim i trzecim kwartale 2020 restrukturyzacja kosztowa w jednostce pozwoliły na utrzymanie operacji w 2020 i na wprowadzanie kolejnych etapów restrukturyzacyjnych, w tym przede wszystkim budowę nowego portfela dostawców towarów oraz reorganizację procesów sprzedażowych. Efekt przeprowadzonych zmian jest już widoczny w poprawiających się wynikach operacyjnych spółki za ostatnie miesiące, spodziewana też jest dalsza poprawa sytuacji w najbliższych okresach, z planowanym osiągnięciem punktu bezpieczeństwa na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2021 roku. W trwającym obecnie okresie niepewności jednostka może liczyć na dalsze wsparcie głównego inwestora, przede wszystkim w aspekcie zapewnienia płynności finansowej, czego wyrazem jest udzielona 8 stycznia 2021 roku pożyczka na kwotę 750 tys. złotych przeznaczona na spłatę części dotychczasowych zobowiązań oraz na pokrycie bieżących potrzeb płynnościowych.

Złote Wyrzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W efekcie analizy spodziewanych negatywnych skutków epidemii Spółka zdecydowała się przeprowadzić optymalizację kosztów dotyczącą struktury zatrudnienia, które przyczynią się do polepszenia rentowności Spółki jeszcze w 2020 oraz dalszą poprawę wyników w kolejnych latach. Podstawowym celem będzie zwiększenie średniego obrotu per realizowana kampania wyprzedażowa oraz skupienie się na dostarczaniu atrakcyjnej oferty wyprzedażowej do klienta.

Ponadto kierownictwo jednostki na bieżąco analizuje możliwe scenariusze dotyczące najbliższej przyszłości Spółki. Podjęto kroki zmierzające do uzdrowienia struktury bilansu poprzez negocjacje umorzenia długu Spółki względem większościowego akcjonariusza. W dniu 25 maja właściciele podpisali list intencyjny zmierzający do:

- ustalenia reguł umorzenia długu z tytułu udzielonych Spółce pożyczek
- ustalenia reguł restrukturyzacji i/lub częściowego umorzenia długu handlowego powstałego w wyniku nieopłaconych przez Spółkę dostaw
- w wyniku podjęcia strategicznej decyzji przez większościowego akcjonariusza VP Holding, który dąży do wycofania się z bezpośredniej obecności marki Veepee na rynku polskim dojdzie do dezinvestycji 51% udziałów w Spółce na rzecz pozostałych akcjonariuszy Spółki.

W efekcie umów podpisanych między właścicielami w dniu 29 lipca podjęto następujące kroki:

- dotychczasowy większościowy akcjonariusz zbył na rzecz Spółki 51% udziałów będących w jego posiadaniu,
- Spółka w wyniku podjętej uchwały zdecydowała o umorzeniu nabytych udziałów, w wyniku czego struktura akcjonariatu zmieniła się i większościowym udziałowcem stał się Modern Commerce S.A. z 81,63% udziałów
- ustalono reguły umorzenia pożyczek opiewających na kwotę 2.613.386,42 EUR (pożyczka wymagalna na dzień podpisania porozumienia) oraz 509.204,57 EUR (pożyczka wymagalna w 2022 roku)
- ustalenia zasad współpracy w okresie przejściowym trwającym do końca września.

Poza powyższymi Spółka prowadzi rozmowy mające na celu zrestrukturyzowanie długu handlowego powstałego wobec Spółek z grupy Vente Privee oraz negocjacje w sprawie dalszej współpracy.

Podjęte działania umożliwią znaczącą poprawę wskaźników finansowych Spółki oraz uzyskania kapitału na dalsze jej funkcjonowanie. W oparciu o powyższą ocenę Zarząd, w następstwie porozumień zawartych z dotychczasowym większościowym akcjonariuszem VP Holding, oczekuje osiągnięcia pozytywnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w perspektywie do końca 2020 roku, oraz zysku za 2020 rok który posłuży do pokrycia ujemnych kapitałów powstałych w wyniku strat z lat poprzednich.

Uchwała Walnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie dalszego istnienia Spółki podjęta będzie do dnia 30 września 2020 roku.

W świetle powyższych faktów, kierownictwo Spółki uznaje, że założenie o kontynuacji działalności dla sporządzenia tego sprawozdania finansowego jest zasadne oraz nie identyfikuje innych istotnych niepewności zagrażających kontynuacji działalności.

Złote Wyrzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Informacje o instrumentach finansowych

25. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 25.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 812,84	brak
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka od Modern Commerce S.A.	250 000,00	1,5% + EURIBOR 1 R - termin spłaty styczeń 2021 r.

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>wartość</u>	<u>wartość bilansowa</u>
	<u>bilansowa</u>	<u></u>
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	-	-

25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>wartość</u>	<u>wartość bilansowa</u>
	<u>bilansowa</u>	<u></u>
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	105 057,29	34 702,55
Środki pieniężne	57 812,84	2 214 223,98
	<u>162 870,13</u>	<u>2 248 926,53</u>

Złote Wyprzedaże S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych**26. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2020 - 31.12.2020						01.01.2019 (*) - 31.12.2019 (*)	
Zysk brutto	14 631 585,97						(7 032 716,97)	
			Podstawa prawna					
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów
Rozwiązanie rezerwy urlopowej	-		16	1	27	...	1 192,13	1 192,13
Rozwiązanie odpisu na należności	124 074,88	124 074,88	16	1	27	...	122 910,45	122 910,45
Rozwiązanie rezerwy na zwroty towarów	488 256,00	488 256,00	16	1	27	...	490 745,92	490 745,92
Rozwiązanie odpisu na towary	1 273 751,18	1 273 751,18	16	1	27	...	833 163,05	833 163,05
Wycena bilansowa - dodatnie różnice kursowe	667 223,10	667 223,10	12	4	...	...	643 649,11	643 649,11
Przychody z tytułu odsetek z zw. konwersją pożyczki	-		12	4	...	...	-
	2 553 305,16	2 553 305,16					2 091 660,66	2 091 660,66
			Podstawa prawna					
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów
Zapłacone odsetki budżetowe	4 027,00	4 027,00	16	1	21	...	4 306,60	4 306,60
Pozostałe koszt rodzajowe NKUP	3 999,76	3 999,76	16	...	...	...	4 921,08	4 921,08
PFRON	14 737,00	14 737,00	16	1	40	...	13 986,00	13 986,00
koszty egzekucji, kar upomnień NKUP	-		16	1	18	...	1 114,00	1 114,00
Spisane przedawnionych należności w koszty	38 748,54	38 748,54	16	1	20	...	-	
Koszty reprezentacji	5 649,12	5 649,12	16	1	28	...	53 124,84	53 124,84
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	40,00	40,00	16	...	...	...	-
	67 201,42	67 201,42					77 452,52	77 452,52
			Podstawa prawna					
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z innych źródeł przychodów
Odpis aktualizujący należności	77 254,04	77 254,04	16	1	27	...	124 074,88	124 074,88
Rezerwa na badanie bilansu	12 000,00	12 000,00	16	1	27	...	28 000,00	28 000,00
Rezerwa na zwroty towarów	479 682,97	479 682,97	16	1	27	...	488 256,00	488 256,00
Rezerwa urlopową i świadczenia emerytalne	-	-	16	1	27	...	7 031,85	7 031,85
Odpis aktualizujący towary	-	-	16	1	27	...	1 273 754,18	1 273 754,18
Naliczone odsetki od pożyczek i zobowiązań	121 598,43	121 598,43	16	1	11	...	254 436,15	254 436,15
Różnice kursowe z tytułu wyceny	1 046 037,92	1 046 037,92	16	...	...	...	445 635,15	445 635,15
Składki ZUS opłacone po dniu bilansowym	60 249,74	60 249,74	15	4	...	g	108 408,29	108 408,29
Rezerwa na koszty VP	-		16	1	27	...	99 039,93	99 039,93
	1 796 823,10	1 796 823,10					2 828 636,43	2 828 636,43

Złote Wyprzedaże S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Z innych źródeł		Podstawa prawna				Z innych źródeł	
	Razem	przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	przychodów
Wykorzystanie rezerwy na audyt	28 000,00	28 000,00	15	4	...	...	9 571,00	9 571,00
Składki ZUS z roku poprzedniego	108 408,93	108 408,93	15	4	...	g	173 194,26	173 194,26
Korekta podatkowa amortyzacji	-	-	15	4	...	...	6 729,25	6 729,25
Naliczone odsetki w latach poprzednich - MC - 2016-2020	98 676,37	98 676,37	...	...	...	...	-	-
Rozwiązanie rezerwy urlopowej	73 420,86	73 420,86	...	...	...	...	-	-
Rozwiązanie rezerwy BP z 2019 roku	1 148 535,08	1 148 535,08	...	...	...	...	-	-
	1 457 041,24	1 457 041,24					189 494,51	189 494,51
Podstawa opodatkowania		12 485 264,09					(6 407 783,00)	

Złote Wyprzedaże S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 2 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa urlopowa i emerytalna	140 464,01	213 984,37
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	80 684,95
Rezerwa na badanie	12 000,00	28 000,00
Rezerwa na zwroty i reklamacje	479 682,97	488 256,00
Ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	477 265,70	-
Odpis na należności	77 254,04	124 074,88
Naliczone odsetki od pożyczki	853,22	387 083,07
Wynagrodzenia i ZUS	60 249,74	108 408,29
Różnica między amortyzacją podatkową i bilansową WNIP		-
Odpis na zapasy		1 273 754,18
Rezerwa na koszty VP		1 148 535,08
Wycena bilansowa pożyczek VP i MC		-
	<u>1 247 769,68</u>	<u>3 852 780,82</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku	<u>237 076,00</u>	<u>732 028,00</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>237 076,00</u>	<u>732 028,00</u>

27. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Marek Dąbrowski
Piotr Krystek

Członek Zarządu
Manager FK Banach Outsourcing