

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

NETSU SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Katowicach

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
Rachunek zysków i strat	6
Bilans.....	8
Rachunek przepływów pieniężnych	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16

	<p>_____</p> <p>Kamil Kita Prezes Zarządu</p>
<p>_____</p> <p>Edward Czuchajewski Centrum Finansowo Księgowe Ekkom Sp. z o.o.</p>	

Data sporządzenia: 26.05.2021 r.

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES OD 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

1. Nazwa i siedziba:

**NETSU SPÓŁKA AKCYJNA
UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA 6/2
40-064 KATOWICE
REGON: 366145226
NIP: 9542777095
KRS: 0000672989**

Przeważający zakres działalności:

- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń

Właściwy sąd:

SAD REJONOWY KATOWICE-WSCHÓD W KATOWICACH
WYDZIAŁ VIII GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym: 19.04.2017

W okresie obrotowym Członkami Zarządu Spółki byli:

- Kamil Kita- Prezes Zarządu – od 19.12.2016 nadal

- Ofka Piechniczek- Członek Zarządu – od 24.01.2018 do 08.04.2020 r.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r.-31.12.2020r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

6. W okresie 01.01.2020 r.-31.12.2020 r. nie miało miejsca połączenie spółek z udziałem NETSU S.A.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217). Wykazane w bilansie na koniec okresu aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,5% - 33% |
| • środki transportu | 6,0% - 33% |
| • pozostałe środki trwałe | 10% - 25% |

Aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Środki pieniężne wyrażone w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez NBP.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty bez naliczania odsetek.

Towary – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku towary są wyceniane wg cen zakupu. Dla towarów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są

odpisy.

Materiały – przyjmowane są wg cen zakupu, natomiast rozchodowane wg zasady FIFO. Na koniec roku materiały są wyceniane wg cen. Dla materiałów niezdatnych/przeterminowanych tworzone są odpisy.

Wyroby gotowe – wg cen zakupu zużytych do ich wytworzenia surowców i materiałów w oparciu o normy tego zużycia, plus koszty bezpośrednie wytworzenia wyrobów gotowych rozliczane odchyleniami od cen ewidencyjnych.

Udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Uznanie przychodu – przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wystawienia faktury, która odpowiada dacie wydania towarów a w przypadku wykonania usługi w dacie wystawienia faktury, która jest tożsama z datą wykonania usługi.

Uznanie kosztu

Koszty ujmowane są w księgach, w okresie którego dotyczą. Wydatki, które są kwalifikowane do kategorii innych niż bezpośrednie koszty uzyskania przychodu (tzw. koszty pośrednie), zasadniczo podlegają potrąceniu w dacie ich poniesienia. Za dzień poniesienia kosztu uzyskania przychodów uważa się dzień, na który ujęto koszt w księgach rachunkowych (zaksięgowano) na podstawie otrzymanej faktury/rachunku, a w razie ich braku - innego dowodu, z wyjątkiem sytuacji gdy dotyczyłoby to ujętych jako koszty rezerw albo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Pomiar wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży \pm różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej \pm różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.20-31.12.20	01.10.19-31.12.19
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	186 965,04	4 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	154 065,04	4 000,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 900,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	175 418,25	140 802,42
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 491,15	227,84
III	Usługi obce	145 232,42	130 557,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 341,51	0,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	0,00	2 512,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	172,57
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	258,17	7 331,22
VIII	Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	18 095,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	11 546,79	-136 802,42
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	52 437,59	10 114,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	52 437,59	10 114,89
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	16 785,17	73,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	16 785,17	73,69
F	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	47 199,21	-126 761,22
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	0,00	10,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym :		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	10,01

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	15 706,13	14 628,35
I	Odsetki, w tym:	11 706,13	14 628,35
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji	4 000,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	31 493,08	-141 379,56
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	31 493,08	-141 379,56

Bilans

BILANS - A K T Y W A		01.01.20-31.12.20	01.01.19-31.12.19
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1 605 789,36	1 613 789,36
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	30 000,00	38 000,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długotrwałe aktywa finansowe	30 000,00	38 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	8 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	8 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	30 000,00	30 000,00
	- udziały lub akcje	30 000,00	30 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 575 789,36	1 575 789,36
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 575 789,36	1 575 789,36

NETSU S.A

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	2 090 288,21	1 330 207,26
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	466 627,85	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	19 550,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	447 077,85	0,00
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	578 636,34	297 956,54
1	Należności od jednostek powiązanych	531 501,25	152 004,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	381 501,25	2 004,40
	- do 12 miesięcy	381 501,25	2 004,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	150 000,00	150 000,00
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	47 135,09	145 952,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	34 894,89
	- do 12 miesięcy	0,00	34 894,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	43 135,09	107 991,61
c)	inne	4 000,00	3 065,64
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 042 184,19	1 032 250,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 042 184,19	1 032 250,72
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 042 184,19	1 032 250,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 042 184,19	1 032 250,72
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 839,83	0,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)PODSTAWOWY	7 290,00	7 290,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B +C + D)	3 703 367,57	2 951 286,62

BILANS - P A S Y W A		01.01.20-31.12.20	01.10.19-31.12.19
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	790 305,54	807 089,43
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 048 690,00	1 048 690,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-289 877,54	-100 221,01
VI	Zysk (strata) netto	31 493,08	-141 379,56
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	2 913 062,03	2 144 197,19
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	100 000,00	100 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	100 000,00	100 000,00
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	100 000,00	100 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 813 062,03	2 044 197,19
1	Wobec jednostek powiązanych	2 261 559,97	1 912 372,60
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 486,57	14 807,57
	- do 12 miesięcy	4 486,57	14 807,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	2 257 073,40	1 897 565,03
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	551 502,06	131 824,59
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 538,15	88 712,62
	- do 12 miesięcy	32 538,15	88 712,62
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	158 375,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	360 000,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publ	22,74	43 007,97
h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	566,17	104,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	SUMA PASYWÓW (A + B)	3 703 367,57	2 951 286,62
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.20-31.12.20	01.10.19-31.12.19
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk(strata) netto	31 493,08	-141 379,56
II.	Korekty razem	-381 559,61	143 329,67
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	14 628,35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 000,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-466 627,85	123 274,12
7.	Zmiana stanu należności	-280 679,80	-260 037,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	408 864,84	530 618,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 839,83	-217 557,77
10.	Inne korekty	-48 276,97	-47 595,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-350 066,53	1 950,11
B.	Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	360 000,00	8 690,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	8 690,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	360 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	14 628,35
1.	Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	14 628,35
9.	Inne wypływy finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-	360 000,00	-5 938,35
D.	Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	9 933,47	-3 988,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym z tytułu różnic kursowych	9 933,47	-3 988,24
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 032 250,72	1 036 238,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	1 042 184,19	1 032 250,72
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 651,17	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.20-31.12.20	01.10.19-31.12.19
I	Kapitał własny na początek okresu	807 089,43	987 374,19
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	48 276,97	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	855 366,40	987 374,19
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 048 690,00	1 040 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	8 690,00
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	8 690,00
	wydania udziałów / emisji akcji	0,00	0,00
	- []	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	- []	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 048 690,00	1 048 690,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu :	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	uchwała o podwyższeniu kapitału 2018	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	zarejestrowanie kapitału 2019	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-241 600,57	-52 625,81
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-47 595,20
	korekty błędów podstawowych		-47 595,20
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	wynik poprzedniego roku obrotowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	241 600,57	100 221,01
	korekty błędów podstawowych	48 276,97	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

5.5	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	289 877,54	100 221,01
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	wynik poprzedniego roku obrotowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	289 877,54	100 221,01
5.7	Zysk(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-289 877,54	-100 221,01
8	Wynik netto	31 493,08	-141 379,56
a)	zysk netto	31 493,08	0,00
b)	strata netto	0,00	-141 379,56
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	790 305,54	807 089,43
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	790 305,54	807 089,43

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020**

I Objasnienia do bilansu

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.

Pozycja nie wystąpiła.

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (długoterminowe).

Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
0	0	0	0	0

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Pozycja nie zaistniała.

4. Wartość posiadanych przez jednostkę gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie zaistniała.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Pozycja nie zaistniała.

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

Pozycja nie wystąpiła.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowych.

Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Dane o strukturze akcjonariatu na 31.12.2020 r.

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale Spółki
Berg Holding S.A.	6 958 162	695 816,20 zł	66,35%
Petterson Sp. z o.o.	3 146 070	314 607,00 zł	30,00%
Pozostali poniżej 5%:	382 668	38 266,80 zł	3,65%
Razem:	10 486 900	1 048 690,00 zł	100,00%

Akcje nie są uprzywilejowane.

9. Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych – zaprezentowano w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01.2020-31.12.2020.

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk wypracowany roku 2020 w wysokości 31 493,08 zł. na pokrycie strat lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (pozycja bilansowa Pasywa BI):

Nie dotyczy

12. Podział zobowiązań długoterminowych.

Spółka posiada zobowiązania:

- do 1 roku od dnia bilansowego – 2 813 062,03,
- od 1 do 3 lat od dnia bilansowego – 100 000,00 PLN,
- od 3 do 5 lat od dnia bilansowego – 0,00 PLN
- powyżej 5 lat – 0,00 PLN

Wiekowanie zobowiązań handlowych w zł:

Zobowiązania handlowe	Nie zaległe	0 - 15	16 - 30	31 - 60	Saldo
pozostałe	11 431,15	0,00	14 107,00	7 000,00	32 538,15

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Spółka nie posiada zabezpieczeń na składnikach majątku

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2020	31.12.2019
Doradcze	1 575 789,36 zł	1 575 789,36 zł
Wartość ogółem	1 575 789,36 zł	1 575 789,36 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	2 839,83 zł	0,00 zł
Wartość ogółem	2 839,83 zł	0,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne- nie wystąpiły

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 1 651,17 PLN.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 01.01.2020-31.12.2020:

		Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) w 2020 roku			
		sprzedaż krajowa	dostawa wewnątrz UE	eksport	SUMA
Razem przychody ze sprzedaży netto, w tym:		186 965,04	- zł	- zł	186 965,04
1.	Produktów i usług	154 065,04	- zł	- zł	154 065,04
2.	Towarów i materiałów	32 900,00	- zł	- zł	32 900,00

- 2) Dane o kosztach rodzajowych.

Struktura kosztów rodzajowych	31.12.2020
Amortyzacja	- zł
Zużycie materiałów i energii	1 491,15 zł
Usługi obce	145 232,42 zł
Podatki i opłaty, w tym:	10 341,51 zł
- podatek akcyzowy	- zł
Wynagrodzenia	- zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	- zł
- emerytalne	- zł
Pozostałe koszty rodzajowe	258,17 zł
Wartość nabycia sponowanych wierzytelności	18 095,00 zł
Razem:	175 418,25 zł

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

- 3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

- 4) Odpisy aktualizujące zapasy nie wystąpiły

- 5) W okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 nie miały miejsca przypadki zaniechania produkcji określonych wyrobów oraz działalności. Nie przewiduje się też zaniechania działalności lub jej części w roku 2021.

6) Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Nazwa pozycji		rok bieżący
		wartość
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	31 493,08
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochody/stratą dla celów podatkowych).	0,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (lub nieodpłatne świadczenia)	0,00
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	28 821,26
-	pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. Zł)	28 821,26
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 900,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
-	pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. Zł)	
H.	Strata z lat ubiegłych	66 214,34
-	za rok 2017 nie więcej niż 50%	66 214,34
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 000,00
K	Podatek dochodowy	0,00

7) Jednostka nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych w budowie.

8) Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów w roku obrotowym.

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

W okresie od stycznia do grudnia 2020 spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie zostały poniesione ani nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

NETSU S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

- 10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalnie nie wystąpiły.
- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

III. Do wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w walutach obcych użyto kursów średnich ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski w dniu 31.12.2020 r. wg. tabeli nr 255/A/NBP/2020

IV. Struktura środków pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.20-31.12.20	01.10.19-31.12.19
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-350 066,53	1 950,11
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	360 000,00	-5 938,35
Przepływy pieniężne netto razem	9 933,47	-3 988,24
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	9 933,47	-3 988,24
Środki pieniężne na początek okresu	1 032 250,72	1 036 238,96
Środki pieniężne na koniec okresu	1 042 184,19	1 032 250,72

V. Informacje o:

- 1) 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.

Nie zaistniały

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

Nie zaistniały

- 3) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

- 4) Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących – pozycja nie zaistniała.

- 5) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. – pozycja nie zaistniała.

- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań – 1000 zł.

VI. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych

- 1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.20r-31.12.20r.

Spółka skorygowała należności i zobowiązania ujmując je na koncie korekta wyniku lat ubiegłych w wartości -48 276,97 zł.

- 2) Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.20r-31.12.20r.

Spółka w dniu 22.03.2021 zawiązała spółkę Netsu Dystrybucja Sp. z o.o z siedzibą w Katowicach w której ma 100% udziałów.

- 3) Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości w sprawozdaniu za okres 01.01.20r-31.12.20r.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający – Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok poprzedzający są przedstawione w Bilansie, Rachunku zysków i strat, Rachunku przepływów pieniężnych oraz w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

VII. Informacje dotyczące konsolidacji i powiązań finansowych

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Pozycja nie zaistniała

- 2) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

W roku obrotowym 2020 pozycja nie wystąpiła. Od dnia 22.03.2021 Spółka ma 100% udziałów w spółce Netsu Dystrybucja Sp. z o.o .

- 3) Sporządzanie sprawozdań skonsolidowanych.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 4) Spółka nie jest jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu.

- 5) Spółka nie posiada udziałowców, którzy ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

VIII. Informacje dotyczące połączenia

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

IX. Informacje dotyczące kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

W momencie zatwierdzenia sprawozdania zostanie podjęta uchwała o kontynuowaniu działalności przez Walne Zgromadzenie Wspólników.

X. Inne informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Stan pandemii trwa nadal na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Państwo polskie utworzyło szereg pakietów pomocowych w celu przeciwdziałania skutkom bądź zmniejszenia negatywnych skutków trwającej pandemii. W roku 2021 rozpoczęła się też ogólnoświatowa akcja szczepień przeciw Covid19. Pozwala to zakładać, iż ilość zachorowań będzie w najbliższym okresie maleć, a co za tym idzie rządy poszczególnych państw, w tym Polski, będą znosić nałożone obostrzenia.

Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ pandemii na obszary działania Spółki i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki