

Raport kwartalny
Grupy Kapitałowej Alumast S.A.
za I kwartał 2020



alumast S.A.
design a safer world

EC
energy composites sp. z o.o.

SWE
SUN WIND ENERGY

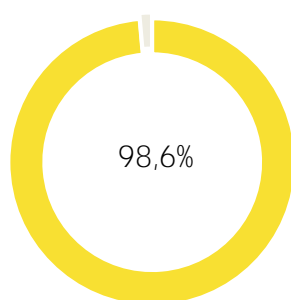
Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

Grupa **Kapitałowa** Alumast S.A.

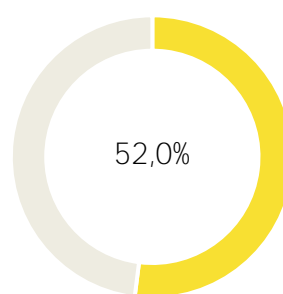
ALUMAST S.A. jest spółką dominującą w grupie kapitałowej, w skład której wchodzi:
Energy Composites Sp. z o.o., SWE Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa ALUMAST S.A. jest producentem kompleksowych, innowacyjnych rozwiązań kompozytowych m.in. dla branży energetycznej, drogowej, kolejowej, budowlanej i HoReCa. Produkty Grupy ALUMAST S.A. obecne są w blisko 40 krajach na całym świecie.

Udziały i ogólna liczba głosów spółki dominującej w spółkach zależnych:



Energy Composites Sp. z o.o.



SWE Sp. z o.o.

Konsolidacją została objęta spółka Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku oraz SWE Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za II kwartał 2018 roku.

Dane jednostki dominującej

Pełna nazwa	Alumast Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Wydział Kompozytów	ul. Łużycka 1, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000031909
NIP	6472213249
Kapitał zakładowy	7 890 551 PLN

Zarząd jednostki dominującej

Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Michał Barda	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Leszek Kołoczek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Górecki	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Molewski	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Puzoń	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Zalewski	Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Poniższy wykres przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu ze szczególnym uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.



Dane jednostki zależnej objętej konsolidacją

Pełna nazwa	Energy Composites Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000511759
NIP	6472569271
Kapitał zakładowy	1 850 000 PLN

Zarząd jednostki zależnej objętej konsolidacją

Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu

Dane jednostki zależnej objętej konsolidacją

Pełna nazwa	SWE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000449382
NIP	2060002334
Kapitał zakładowy	5 000 PLN

Zarząd jednostki zależnej objętej konsolidacją

Dariusz Szymczak	Prezes Zarządu
------------------	----------------

Informacje dot. zatrudnienia

Zatrudnienie w ramach podmiotów podlegających konsolidacji (Alumast S.A., Energy Composites Sp. z o.o., SWE Sp. z o.o.) w przeliczeniu na pełne etaty

Stan	31/03/2020	31/03/2019	zmiana
Pracownicy umysłowi	28,50	28,75	-0,25
Pracownicy fizyczni	25,25	25,00	+0,25
Razem	53,75	53,75	0,00

Zatrudnienie w Alumast S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

Stan	31/03/2020	31/03/2019	zmiana
Pracownicy umysłowi	19,75	16,75	+3,00
Pracownicy fizyczni	23,75	22,5	+1,25
Razem	43,50	39,25	+4,25

Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynnik i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki. Aktywność podejmowana w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W I kwartale 2020 Spółka jak i Grupa Kapitałowa osiągnęła gorsze wyniki w porównaniu do I kwartału 2019 roku:

- przychód Spółki był niższy o 601,1 tys. zł
- przychód Grupy Kapitałowej był niższy o 1 186,8 tys. zł
- Spółka zrealizowała stratę netto w wysokości 99,4 tys. zł (I kwartał 2019 roku Spółka zamknęła stratę netto w wysokości 97,6 tys. zł)
- Grupa Kapitałowa zrealizowała stratę netto w wysokości 332,1 tys. zł (I kwartał 2019 roku Grupa Kapitałowa zamknęła stratę netto w wysokości 93,6 tys. zł)

Osiągnięcie tych wartości, odbiegających od przyjętych założeń, to efekt ograniczeń jakie pojawiły się na rynku w związku z pandemią. Spółki Grupy Alumast w dużej mierze poruszają się po rynku inwestycyjnym, wymagającym stałego kontaktu z inwestorami i projektantami. Powstałe ograniczenia całkowicie zaburzyły te relacje.

Rozbudowany w ostatnich miesiącach o kolejne osoby dział eksportu, po wejściu w życie zakazu poruszania się, anulował kolejne planowane spotkania, co najgorsze, odwołano najważniejsze dla spółki imprezy targowe branży oświetleniowej i teletechnicznej.

Wiele inwestycji opartych o komponenty importowane m.in. z Chin zostało wstrzymanych, a niepewność co do ich kontynuacji ograniczała potrzebę zamówień m.in. na produkty grupy Alumast.

O ile sytuacja się ustabilizuje, to produkty grupy Alumast idealnie wpisują się w zapowiedzi planowanych inwestycji wielu rządów na świecie. Infrastruktura drogowa, energetyczny wymagana instalacjami OZE i teletechniczna związana z transmisją danych.

Takie rozwiązania jak bezpieczne przejścia dla pieszych, słupy oświetleniowe i energetyczno-teletechniczne w klasie bezpieczeństwa biernego, to wyjście naprzeciw oczekiwaniom rynku, inwestorów i mieszkańców. Słupy z funkcją ładowania pojazdów, wpisują się w projekty związane z elektromobilnością na całym świecie.

W najbliższych tygodniach ruszy kolejna tura badań słupów kompozytowych pod kątem bezpieczeństwa biernego dla prędkości 100 km/h we wszystkich obowiązujących w normie klasach bezpieczeństwa. Zakończenie badań certyfikatem spowoduje, że spółka jako jedna z niewielu na świecie będzie dysponowała produktami we wszystkich klasach bezpieczeństwa dla słupów oświetleniowych i kluczowych prędkości dla żerdzi energetyczno-teletechnicznych.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Alumast S.A.

za I kwartał 2020 rok



alumast S.A.
design a safer world

EC
energy composites sp. z o.o.

SWE
SUN WIND ENERGY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane skonsolidowane dane finansowe spółek: Alumast S.A. (podmiot dominujący), Energy Composites Sp. z o.o. (podmiot zależny) i SWE Sp. z o.o. (podmiot zależny).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat			
(wariant kalkulacyjny)			
dane w tys. zł			
	01.01.2020	01.01.2019	
	31.03.2020	31.03.2019	
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 806,3	2 993,1
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 704,7	2 320,5
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101,6	672,6
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 146,8	2 038,9
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 107,0	1 666,9
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39,8	372,0
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	659,5	954,2
D.	Koszty sprzedaży	550,1	476,7
E.	Koszty ogólnego zarządu	603,0	567,1
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-493,6	-89,6
G.	Pozostałe przychody operacyjne	195,3	33,9
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	155,5	9,4
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	39,8	24,5
H.	Pozostałe koszty operacyjne	8,8	7,6
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8,8	7,6
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-307,1	-63,3
J.	Przychody finansowe	3,0	0,3
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	3,0	0,3
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
K.	Koszty finansowe	47,9	42,3
I.	Odsetki	36,6	32,8
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	11,3	9,5
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-352,0	-105,3

Rachunek zysków i strat		
(wariant kalkulacyjny)		
	01.01.2020	01.01.2019
dane w tys. zł	31.03.2020	31.03.2019
N. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
O. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach	-	-
P. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R. Zysk (strata) brutto	-352,0	-105,3
S. Podatek dochodowy	4,5	15,2
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
U. Zyski (straty) mniejszości	-24,4	-26,9
W. Zysk (strata) netto	-332,1	-93,6

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowany bilans

Bilans - aktywa	31.03.2020	31.03.2019
	dane narastająco w tys. zł	
A. Aktywa trwałe	11 685,4	9 881,6
I. Wartości niematerialne i prawne	1 971,1	1 436,1
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 876,8	4 373,5
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 837,5	4 072,0
B. Aktywa obrotowe	6 523,1	5 220,8
I. Zapasy	2 429,2	2 096,3
II. Należności krótkoterminowe	1 821,7	2 332,1
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 884,2	475,6
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	388,0	316,8
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	18 208,5	15 102,4

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Bilans – pasywa	31.03.2020	31.03.2019
	dane narastająco w tys. zł	
A. Kapitał własny	4 880,3	4 512,3
I. Kapitał podstawowy	7 890,6	7 890,6
II. Kapitał zapasowy	-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 678,2	-3 284,6
VII. Zysk (strata) netto	-332,1	-93,6
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	22,5
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 328,2	10 567,6
I. Rezerwy na zobowiązania	531,7	450,3
II. Zobowiązania długoterminowe	1 474,7	1 638,3
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 157,4	5 230,8
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 164,4	3 248,2
Pasywa razem	18 208,5	15 102,4

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2020	01.01.2019
		31.03.2020	31.03.2019
		dane narastająco w tys. zł	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 605,9	4 605,9
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 605,9	4 605,9
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 890,6	7 890,6
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 890,6	7 890,6
-2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	33,6	-
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-33,6	-
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 358,7	-3 284,6
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 687,4	3 284,6
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 687,4	3 284,6
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 678,2	3 284,6
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 678,2	-3 284,6
7.	Wynik netto	-332,1	-93,6
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 880,3	4 512,3
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 880,3	4 512,3

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
dane narastająco w tys. zł		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-332,1	-93,6
II. Korekty razem	1 108,2	-206,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	776,1	-300,4
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3,0	0,3
II. Wydatki	735,2	109,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-732,2	-109,2
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	471,2	1 208,9
II. Wydatki	552,5	1 134,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-81,3	74,8
D. Przepływy pieniężne netto razem	-37,4	-334,8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-40,1 -2,7	-333,6 1,2
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 850,6	809,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 810,5	475,6

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego

Zasady konsolidacji

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględniono sprawozdanie jednostki dominującej – Alumast S.A. oraz jednostek zależnych – Energy Composites Sp. z o.o. i SWE Sp. z o.o.

Spółka dominująca – Alumast S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdań z jednostkami zależnymi – Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku oraz SWE Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za II kwartał 2018 roku.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne objętą konsolidacją zostały ujednolicone z zasadami przyjętymi przez jednostkę dominującą.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych objętych konsolidacją zostały sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy.

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych zastosowano metodę pełną.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami i nie uległy zmianie w tym okresie.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01 stycznia do 31 marca 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostki powiązane przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe	<p>Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uznaje się rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych, o ile odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 1.500 zł dokonuje się w uproszczeniu jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Składniki majątku o cenie jednostkowej poniżej 500 zł traktuje się jako materiały i odnosi w koszty w momencie zakupu.</p>
--	---

Inwestycje długoterminowe	<p>Nabyte udziały i akcje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>Odpisy z tytułu utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.</p>
Inwestycje krótkoterminowe	<p>Inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.</p>
Zapasy	<p>Materiały i towary nabyte w ciągu roku obrotowego ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.</p> <p>Produkcja w toku na koniec roku jest wyceniona według ceny ewidencyjnej wyrobu gotowego, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania procesu produkcji.</p> <p>Wyroby gotowe na koniec okresu sprawozdawczego wycenione są w cenie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego wyrobu gotowego. Inwentaryzację zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową raz w ciągu 2 lat.</p>
Należności i zobowiązania	<p>Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.</p> <p>Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.</p>
Środki pieniężne	<p>Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.</p>

	<p>Ustalone na dzień bilansowy różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.</p>
Kapitały	<p>Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.</p> <p>Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.</p> <p>Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji oraz umorzone odsetki od zobowiązań układowych.</p>
Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania	<p>W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty najmu, koszty reklamy, koszty ubezpieczeń.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.</p> <p>Rezerwy na koszty tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostek przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.</p>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane dotacje dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p>
Rezerwy	<p>Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.</p> <p>Rezerwy tworzy się na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych oraz z tytułu odpraw emerytalnych. Rezerwy tworzy się na podstawie najlepszych szacunków Zarządu w wysokości nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.</p>
Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<p>W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p>

	<p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.</p> <p>Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości wymaganej w przyszłości zapłaty kwoty podatku dochodowego, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.</p> <p>Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.</p>
Wynik finansowy	<p>Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.</p> <p>Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.</p> <p>Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.</p> <p>Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.</p> <p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.</p> <p>Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.</p>

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Alumast S.A.

za I kwartał 2020 rok



alumast S.A.
design a safer world

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane jednostkowe dane finansowe spółki Alumast S.A. - podmiotu dominującego.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.01.2020	01.01.2019
(wariant kalkulacyjny) dane w tys. zł		31.03.2020	31.03.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 832,6	2 433,7
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 764,6	2 276,4
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	68,0	157,3
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 080,2	1 733,8
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 041,3	1 664,5
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38,9	69,3
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	752,4	699,9
D.	Koszty sprzedaży	348,1	338,0
E.	Koszty ogólnego zarządu	503,2	438,9
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-98,9	-76,9
G.	Pozostałe przychody operacyjne	42,4	35,6
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	9,4	9,4
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	33,0	26,2
H.	Pozostałe koszty operacyjne	8,6	6,5
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8,6	6,5
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-65,1	-47,9
J.	Przychody finansowe	15,0	0,2
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	15,0	0,2
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
K.	Koszty finansowe	45,6	40,0
I.	Odsetki	34,5	30,5
II.	Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	11,1	9,5
L.	Zysk (strata) brutto	-95,7	-87,7
M.	Podatek dochodowy	3,7	10,0
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O.	Zysk (strata) netto	-99,4	-97,6

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowy bilans

Bilans - aktywa		31.03.2020	31.03.2019
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Aktywa trwałe	7 694,3	6 725,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 219,4	894,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 425,9	3 828,4
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 824,5	1 824,5
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	224,5	178,7
B.	Aktywa obrotowe	6 863,6	5 754,2
I.	Zapasy	2 114,5	1 510,8
II.	Należności krótkoterminowe	3 129,7	2 828,2
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 282,5	1 163,1
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336,9	252,2
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem		14 557,9	11 758,5

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Bilans - pasywa		31.03.2020	31.03.2019
		dane narastająco w tys. zł	
A.	Kapitał własny	7 535,9	6 412,0
I.	Kapitał podstawowy	7 890,6	7 890,6
II.	Kapitał zapasowy	-	-
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-255,3	-1 381,0
VI.	Zysk (strata) netto	-99,4	-97,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 022,0	6 067,9
I.	Rezerwy na zobowiązania	500,5	428,4
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 280,8	1 278,5
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 857,2	3 883,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	383,5	477,7
Pasywa razem		14 557,9	12 479,9

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2020	01.01.2019
		31.03.2020	31.03.2019
		dane narastająco w tys. zł	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 635,3	6 509,6
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 635,3	6 509,6
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 890,6	7 890,6
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 890,6	7 890,6
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-255,2	-1 381,0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-255,2	-1 381,0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-255,2	-1 381,0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 255,2	-1 381,0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	255,2	1 381,0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	255,2	1 381,0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	255,2	1 381,0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-255,2	-1 381,0
6.	Wynik netto	-99,4	-97,6
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 535,9	6 412,0
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 535,9	6 412,0

Uwaga: Dane za I kwartał 20120 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
dane narastająco w tys. zł		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-99,4	-97,6
II. Korekty razem	144,2	474,4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	44,8	376,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	14,9	0,2
II. Wydatki	844,7	192,7
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-829,8	-192,4
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	643,6	455,9
II. Wydatki	156,6	506,5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	487,0	-50,6
D. Przepływy pieniężne netto razem	-298,0	133,8
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-298,0	132,6
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	-1,2
F. Środki pieniężne na początek okresu	398,1	77,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu	100,0	209,8

Uwaga: Dane za I kwartał 2020 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Dodatkowe informacje

Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników - nie dotyczy. Zarząd Alumast S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy

Raport kwartalny za I kwartał 2020 roku został przygotowany zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 5 załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Wodzisław Śląski, 15 maja 2020

.....
Zbigniew Szkopek
Prezes Zarządu

.....
Beata Hut
Wiceprezes Zarządu