



CNT CENTRUM NOWOCZESNYCH TECHNOLOGII
SPÓŁKA AKCYJNA

**ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES: OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

SOSNOWIEC, 28 KWIETNIA 2021 ROKU



SPIS TREŚCI

| | |
|--|-----------|
| WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2020 I 2019 (W TYS. PLN / EUR) | 5 |
| SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 | 6 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 | 8 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020..... | 9 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 | 10 |
| Nota 1 Informacje ogólne | 12 |
| Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej | 12 |
| Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 13 |
| Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego..... | 13 |
| 4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF | 14 |
| 4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza | 14 |
| Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE..... | 14 |
| Nota 6 Nowe standardy i interpretacje | 14 |
| Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji | 17 |
| Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości | 17 |
| Nota 9 Korekta błęd..... | 17 |
| Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach..... | 17 |
| 10.1 Profesjonalny osąd..... | 17 |
| 10.2 Niepewność szacunków | 18 |
| Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości | 19 |
| Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych..... | 28 |
| Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości | 28 |
| Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych..... | 29 |
| Nota 15 Przychody i koszty | 32 |
| 15.1 Przychody ze sprzedaży..... | 32 |
| 15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach | 33 |
| 15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych | 33 |
| 15.4 Pozostałe przychody operacyjne..... | 34 |
| 15.5 Pozostałe koszty operacyjne | 34 |
| 15.6 Przychody finansowe..... | 35 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| | |
|---|-----------|
| 15.7 Koszty finansowe | 36 |
| Nota 16 Podatek dochodowy | 36 |
| Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży..... | 38 |
| Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję..... | 39 |
| Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty..... | 39 |
| Nota 20 Rzeczowe aktywa trwałe | 40 |
| Nota 21 Wartości niematerialne | 42 |
| Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe..... | 43 |
| Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe..... | 44 |
| Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 45 |
| Nota 25 Zapasy..... | 46 |
| Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności..... | 47 |
| Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 49 |
| Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe..... | 50 |
| Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały | 51 |
| 29.1 Kapitał zakładowy | 51 |
| 29.2 Kapitał zapasowy..... | 55 |
| 29.3 Zyski zatrzymane..... | 55 |
| 29.4 Kapitał rezerwowy..... | 55 |
| Nota 30 Rezerwy..... | 55 |
| 30.1 Rezerwa długoterminowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 55 |
| 30.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze..... | 56 |
| 30.3 Rezerwy pozostałe | 59 |
| Nota 31 Kredyty bankowe i pożyczki..... | 59 |
| Nota 32 Zobowiązania długoterminowe..... | 60 |
| Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 61 |
| Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa | 62 |
| Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe..... | 62 |
| Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne | 63 |
| Nota 37 Sprawy sądowe..... | 64 |
| Nota 38 Roszczenia podatkowe..... | 66 |
| Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych | 66 |
| Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2020 i 2019 roku... .. | 69 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| | |
|--|-----------|
| Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 72 |
| 41.1 Ryzyko stopy procentowej | 73 |
| 41.3 Ryzyko zmiany cen..... | 74 |
| 41.4 Ryzyko kredytowe | 74 |
| 41.5 Ryzyko związane z płynnością..... | 76 |
| Nota 42 Zarządzanie kapitałem | 77 |
| Nota 43 Instrumenty finansowe | 78 |
| Nota 44 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | 79 |
| Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym | 79 |
| Nota 46 Wpływ pandemii Covid-19 na sytuację Spółki..... | 79 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2020 I 2019 (W TYS. PLN / EUR)

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|---|---|---|---|
| | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 |
| Przychody ze sprzedaży | 2 338 | 42 519 | 523 | 9 884 |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2 257 | 23 214 | 504 | 5 396 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 264 | 15 058 | 59 | 3 500 |
| Zysk (strata) brutto | 25 377 | 26 738 | 5 672 | 6 216 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 18 970 | 22 344 | 4 240 | 5 194 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 18 970 | 22 344 | 4 240 | 5 194 |
| Całkowity dochód netto za okres | 18 986 | 22 360 | 4 243 | 5 198 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 809 | (5 717) | 181 | (1 329) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 40 456 | 4 796 | 9 042 | 1 115 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (22 382) | (8 945) | (5 003) | (2 079) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 18 883 | (9 866) | 4 220 | (2 293) |
| Średnia ważona ilość akcji | 8 076 230 | 8 786 110 | 8 076 230 | 8 786 110 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR) | 2,35 | 2,54 | 0,52 | 0,59 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR) | 2,35 | 2,54 | 0,52 | 0,59 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą na działalności zaniechanej (w PLN/EUR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą na działalności zaniechanej (w PLN/EUR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JEDNOSTKOWE POZYCJE BILANSOWE | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 |
| Aktywa, razem | 97 236 | 108 842 | 21 070 | 25 559 |
| Zobowiązania długoterminowe | 8 022 | 10 096 | 1 738 | 2 371 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 21 018 | 27 456 | 4 554 | 6 447 |
| Kapitał własny | 68 196 | 71 290 | 14 778 | 16 741 |
| Kapitał akcyjny | 29 600 | 34 000 | 6 414 | 7 984 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 8,44 | 8,11 | 1,83 | 1,91 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 8,44 | 8,11 | 1,83 | 1,91 |

Do przeliczeń poszczególnych pozycji bilansowych przyjęto średni kurs NBP EUR/PLN opublikowany w dniu 31.12.2020 roku, tj. 4,6148 dla danych na koniec 2020 roku oraz opublikowany w dniu 31.12.2019 roku, tj. 4,2585 dla danych na koniec 2019 roku.

Do poszczególnych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów finansowych zastosowano kurs, stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2020 roku: 4,4742 oraz opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2019 roku: 4,3018.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Wyliczenie średniej ważonej akcji na 31.12.2020 | | | | |
|---|---------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| Początek okresu | Koniec okresu | liczba dni (A) | liczba akcji w dnym okresie (B) | (A)*(B) / 366 |
| 01.01.2020 | 12.08.2020 | 225 | 8 500 000 | 5 225 410 |
| 13.08.2020 | 31.12.2020 | 141 | 7 400 000 | 2 850 820 |
| SUMA | | 366 | średnia ważona | 8 076 230 |

| Wyliczenie średniej ważonej akcji na 31.12.2019 | | | | |
|---|---------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| Początek okresu | Koniec okresu | liczba dni (A) | liczba akcji w dnym okresie (B) | (A)*(B) / 365 |
| 01.01.2019 | 26.06.2019 | 177 | 9 090 000 | 4 408 027 |
| 27.06.2019 | 31.12.2019 | 188 | 8 500 000 | 4 378 082 |
| SUMA | | 365 | średnia ważona | 8 786 110 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

| | SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny) | Nota nr | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 |
|-------|---|---------|--|--|
| I. | Przychody ze sprzedaży | 15.1 | 2 338 | 42 519 |
| II. | Przychody pozostałe dotyczące rozliczenia kontraktów (rozwiązanie rezerwy) | 15.1 | 2 569 | |
| III. | Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 15.3 | 2 257 | 23 214 |
| | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 2 650 | 19 305 |
| IV. | Koszty sprzedaży | | 0 | 0 |
| V. | Koszty ogólnego zarządu | 15.3 | 3 335 | 3 932 |
| | Zysk (strata) netto ze sprzedaży | | -685 | 15 373 |
| VI. | Pozostałe przychody | 15.4 | 1 121 | 1 941 |
| VII. | Pozostałe koszty | 15.5 | 172 | 2 256 |
| | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 264 | 15 058 |
| VIII. | Przychody finansowe | 15.6 | 25 286 | 11 710 |
| IX. | Koszty finansowe | 15.7 | 173 | 30 |
| X. | Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wycenianych wg praw własności | | 0 | 0 |
| | Zysk (strata) brutto | | 25 377 | 26 738 |
| XI. | Podatek dochodowy | 16 | 6 407 | 4 394 |
| | Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej | | 18 970 | 22 344 |
| | Zysk / strata na działalności zaniechanej | | 0 | 0 |
| | Zysk (strata) netto za okres | | 18 970 | 22 344 |
| XII. | Inne całkowite dochody netto | | 16 | 16 |
| | Całkowity dochód netto za okres | | 18 986 | 22 360 |

| ZYSK NA AKCJĘ | Nota nr | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------|------------|------------|
| Zysk (strata) netto | 18 | 18 970 | 22 344 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | | | |
| Średnia ważona ilość akcji | 18 | 8 076 230 | 8 786 110 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 18 | 2,35 | 2,54 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 18 | 2,35 | 2,54 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |





SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

| AKTYWA | Nota nr | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe | | 20 711 | 24 865 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 20 | 5 215 | 5 476 |
| <i>w tym: aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i> | 20 | 4 488 | 4 877 |
| 2. Wartość firmy | | | |
| 3. Wartości niematerialne | 21 | - | 7 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne | | | |
| 5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 22 | | |
| 6. Długoterminowe aktywa finansowe | 22 | 13 368 | 13 368 |
| 7. Należności długoterminowe | | | |
| 8. Kaucje zatrzymane długoterminowe | 23 | 26 | 1 298 |
| 9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 24, 30.1 | 2 101 | 4 716 |
| 10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 1 | |
| B. Aktywa obrotowe | | 76 525 | 83 977 |
| 1. Zapasy | 25 | 31 | 32 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 26 | 4 012 | 5 915 |
| 3. Kaucje zatrzymane krótkoterminowe | 26 | 41 | 14 269 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 26 | - | - |
| 5. Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 26 | | |
| 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 76 | 59 |
| 7. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 27 | 5 193 | 15 413 |
| 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 27 | 67 172 | 48 289 |
| C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz związane z działalnością zaniechaną | | | |
| Aktywa razem | | 97 236 | 108 842 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| PASYWA | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał własny | | 68 196 | 71 290 |
| 1. Kapitał podstawowy | 29 | 29 600 | 34 000 |
| 2. Kapitał zapasowy | 29.2 | 14 913 | 14 913 |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna) | | | |
| 4. Kapitał z aktualizacji wyceny | | 49 | 33 |
| 5. Zyski zatrzymane | 29.3 | | |
| 6. Zysk/strata netto | | 18 970 | 22 344 |
| 7. Kapitał rezerwowy - wykup akcji | 29.4 | 4 664 | |
| B. Zobowiązania długoterminowe | | 8 022 | 10 096 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 30.2 | 4 804 | 6 772 |
| 2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 24, 30.1 | | |
| 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 32 | | |
| 4. Długoterminowe zobowiązania finansowe | 32 | 2 282 | 2 290 |
| <i>w tym: z tytułu leasingu</i> | | 2 282 | 2 290 |
| 5. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 6. Kaucje otrzymane długoterminowe | 32 | 936 | 1 034 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | | 21 018 | 27 456 |
| 1. Rezerwy krótkoterminowe | 30.3,4 | 79 | 131 |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 33 | | |
| 3. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 33 | 199 | 404 |
| <i>w tym: z tytułu leasingu</i> | | 199 | 404 |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 33 | 14 635 | 13 317 |
| 5. Kaucje otrzymane krótkoterminowe | 33 | 1 111 | 3 480 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 33 | 1 694 | 147 |
| 7. Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 34 | | |
| 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 3 300 | 9 977 |
| Pasywa razem | | 97 236 | 108 842 |





SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Przypadający na akcjonariuszy jednostki | | | | | | | | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Zysk / strata z roku bieżącego | Kapitał rezerwowy - wykup akcji | Razem | |
| Saldo na dzień 01.01.2020 roku | 34 000 | 14 913 | 33 | 22 344 | | | 71 290 | 71 290 |
| Zmiany zasad rachunkowości | | | | | | | - | - |
| Korekty błędów | | | | | | | - | - |
| Bilans otwarcia po zmianach | 34 000 | 14 913 | 33 | 22 344 | - | | 71 290 | 71 290 |
| Zmiany w kapitale własnym: | (4 400) | - | 16 | (22 344) | 18 970 | 4 664 | (3 094) | (3 094) |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | | | | | 18 970 | | 18 970 | 18 970 |
| Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia) | (4 400) | - | 16 | (22 344) | - | 4 664 | (22 064) | (22 064) |
| w tym: zysk za 2019 rok - na kapitał rezerwowy | | | | | | 22 344 | 22 344 | 22 344 |
| w tym: umorzenie akcji własnych | (4 400) | | | (22 344) | | (17 680) | (44 424) | (44 424) |
| w tym: inne dochody całkowite | | | | | | | - | - |
| w tym: straty/zyski aktuarialne | | | 16 | | | | 16 | 16 |
| Całkowite dochody ujęte w okresie | - | - | 16 | - | - | - | 16 | 16 |
| Stan na dzień 31.12.2020 roku | 29 600 | 14 913 | 49 | - | 18 970 | 4 664 | 68 196 | 68 196 |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Przypadający na akcjonariuszy jednostki | | | | | | | | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Zysk / strata z roku bieżącego | Kapitał rezerwowy - wykup akcji | Razem | |
| Saldo na dzień 01.01.2019 roku | 36 360 | 15 333 | 17 | 6 140 | | | 57 850 | 57 850 |
| Zmiany zasad rachunkowości | | | | | | | - | - |
| Korekty błędów | | | | | | | - | - |
| Bilans otwarcia po zmianach | 36 360 | 15 333 | 17 | 6 140 | - | | 57 850 | 57 850 |
| Zmiany w kapitale własnym: | (2 360) | (420) | 16 | (6 140) | 22 344 | | 13 440 | 13 440 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | | | | | 22 344 | | 22 344 | 22 344 |
| Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia) | (2 360) | (420) | 16 | (6 140) | - | | (8 904) | (8 904) |
| w tym: zysk za 2018 rok - na kapitał zapasowy | | 6 140 | | (6 140) | | | - | - |
| w tym: umorzenie akcji własnych | (2 360) | (6 560) | | | | | (8 920) | (8 920) |
| w tym: inne dochody całkowite | | | | | | | - | - |
| w tym: straty/zyski aktuarialne | | | 16 | | | | 16 | 16 |
| Całkowite dochody ujęte w okresie | - | - | 16 | - | - | - | 16 | 16 |
| Stan na dzień 31.12.2019 roku | 34 000 | 14 913 | 33 | - | 22 344 | | 71 290 | 71 290 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | | 2020 rok okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 | 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 |
|---------------------------------------|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) brutto | 25 377 | 26 738 |
| II. | Korekty razem | (24 568) | (32 455) |
| | 1. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | |
| | 2. Amortyzacja | 247 | 255 |
| | 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| | 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (24 818) | (11 710) |
| | 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | (24) |
| | 6. Zmiana stanu rezerw | (2 020) | 510 |
| | 7. Zmiana stanu zapasów | 1 | |
| | 8. Zmiana stanu należności i kaucji zatrzymanych | 17 403 | (13 503) |
| | 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (6 441) | (525) |
| | 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów | (6 695) | (1 642) |
| | 11. Utrata wartości aktywów finansowych | | |
| | 12. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | (2 245) | (5 607) |
| | 13. Inne korekty z działalności operacyjnej | | (209) |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 809 | (5 717) |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 43 956 | 33 493 |
| | 1. Odsetki otrzymane | 393 | 1 272 |
| | 2. Dywidendy otrzymane od podmiotów przeznaczonych do sprzedaży | | |
| | 3. Dywidendy otrzymane od podmiotów zależnych | 30 042 | 10 142 |
| | 4. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (udziały) | - | |
| | 5. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| | 6. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 21 | 79 |
| | 7. Spłata pożyczek krótkoterminowych od podmiotów powiązanych | 13 500 | 22 000 |
| II. | Wydatki | 3 500 | 28 697 |
| | 1. Nabycie aktywów finansowych | | |
| | 2. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 697 |
| | 3. Nabycie innych wartości niematerialnych | | |
| | 4. Inwestycje w nieruchomości | | |
| | 5. Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym | 3 500 | 28 000 |
| | 6. Inne wydatki | | |
| III. | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 40 456 | 4 796 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | - | - |
| | 1. Wpływy z emisji udziałów nie dających kontroli | | |
| | 2. Wpływ z emisji obligacji zamiennych na akcje | | |
| | 3. Otrzymane kredyty i pożyczki (kredyt w rachunku bieżącym) | | |
| | 4. Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym | | |
| II. | Wydatki | 22 382 | 8 945 |
| | 1. Odsetki | 172 | 1 |
| | 2. Spłata kredytów i pożyczek | | |
| | 3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 146 | 24 |
| | 4. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| | 5. Wynagrodzenie za umorzone akcje | 22 000 | 8 850 |
| | 6. Wydatki związane z umorzeniem akcji | 64 | 70 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (22 382) | (8 945) |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 18 883 | (9 866) |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 18 883 | (9 866) |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek roku obrotowego | 48 289 | 58 155 |
| G. | Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+/-E) | 67 172 | 48 289 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 1 126 | 2 088 |





DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Firma Spółki brzmi: Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu firmy: CNT S.A. Siedzibą Spółki jest Sosnowiec, adres: ul. Partyzantów 11, 41-200 Sosnowiec.

Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. jest Spółką Akcyjną działającą od 1 kwietnia 1993 roku, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000143061, posiadającą NIP: 644-001-18-38, REGON 271122279 („Spółka”, „Emitent”).

W 1998 roku Spółka została dopuszczona do obrotu giełdowego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a debiut giełdowy przypadł na 6 listopada 1998 roku.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 29 600 tys. PLN (opłacony w całości) i dzieli się na 7 400 tys. akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 PLN każda.

Przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie wszelkiej działalności budowlanej i usługowej, a w szczególności zarządzanie i nadzór inwestorski na etapie projektowania, realizacji, okresu rękojmi i gwarancji jakości nad realizacją inwestycji deweloperskiej "Nowa 5 Dzielnica" w Krakowie.

CNT S.A. posiada wieloletnie doświadczenie w realizacji projektów związanych z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (rurociągów, sieci wodno-kanalizacyjnych i ściekowych, oczyszczalni, przepompowni i tłoczni ścieków, hal przemysłowych, dróg, mostów, tuneli, wiaduktów, obiektów kubaturowych).

Spółka koncentruje swoją obecną działalność głównie w obszarze związanym z hydrotechniką oraz zarządzaniem i nadzorem nad kontraktami związanymi z budownictwem kubaturowym.

Emitent nie posiada oddziałów (zakładów).

Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Osoba wchodząca w skład Zarządu CNT S.A. w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku:

- Jacek Taźbirek – Prezes Zarządu

W dniu 6 czerwca 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Jacka Taźbirka do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki kolejnej kadencji tj. do dnia odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok. Jednocześnie Rada Nadzorcza postanowiła o jednoosobowym składzie Zarządu kolejnej trzyletniej kadencji.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej CNT w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku:

- Ewa Danis – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Waldemar Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Kosińska – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Adam Świątlicki vel Węgorek – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Sołek – Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 kwietnia roku. Właściciele Spółki, Zarząd i żadne inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i weszły w życie do końca 2020 roku. Spółka zastosowała wszystkie MSR i MSSF zgodnie z datą wejścia ich w życie.

Zakres jednostkowego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz.757 („Rozporządzenie”)).

Sprawozdanie za 2020 rok sporządzone zostało w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego (tj. za 2019 rok: za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019) z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego. Ustalając zdolność do kontynuowania działalności Zarząd zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą uwzględnił informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania.

4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych.

Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2020 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

▪ **Zmiany wynikające ze zmian MSSF**

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiana w MSSF 3 *Połączenia jednostek*

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. *business*) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń. Do standardu dodano opcjonalny „test koncentracji”, który upraszcza ocenę tego czy nabyte aktywa i działania stanowią przedsięwzięcie.

- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - *Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7*





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

Ponadto, od 1 czerwca 2020 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., wprowadzono zmianę w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły np. zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19.

W spółce nie wystąpiły zmiany w płatnościach związane z Pandemią Covid-19, zatem nie zastosowano możliwych uproszczeń.

Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji w zakresie dotyczącym spółki, nie spowodowało istotnych zmian w zasadach rachunkowości Spółki wpływających na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2020 r. oraz okres porównywalny.

▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Nota 6 Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r.

Spółka stosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r.. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe**





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2021 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 r.

Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe stanowi kolejne pełne roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone według MSSF. Datą przejścia na stosowanie standardów MSSF jest 01.01.2009 rok.

Emitent stosuje politykę rachunkowości według MSSF od 01.01.2010 roku, zgodnie z Uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 grudnia 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości poza dotyczącymi wejścia w życie nowych standardów, co opisano w notce nr 5.

Nota 9 Korekta błędów

W sprawozdaniu finansowym za 2020 rok oraz za okres porównawczy 2019 rok, nie dokonywano korekt błędów.

Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

10.1 Profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, Zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Osądy i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewnia, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

10.2 Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2020 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Główne szacunki dotyczą utworzonych rezerw na podwykonawstwo, na naprawy gwarancyjne, roszczenia mieszkańców, sprawy sądowe, rezerw aktuarialnych, odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych i inne.

Rezerwy długoterminowe Spółki (dotyczą rezerw aktuarialnych oraz rezerwy na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych) i na koniec 2020 roku zmniejszyły się o 29% i wynoszą 4 804 tys. PLN (Nota 30). Zmniejszenie wynika z rozwiązania rezerwy na roszczenia mieszkańców, która to rezerwa po zakończeniu kontaktu stała się bezzasadna.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych zostały oszacowane na podstawie wiedzy dyrektora kontraktu o prawdopodobnej możliwości wykonania w przyszłości dodatkowych prac na rzecz zamawiającego, mających na celu wypełnienie warunków gwarancji. Spółka jest zobowiązana do udzielenia gwarancji na swoje usługi. Wysokość rezerw na roboty poprawkowe uzależniona jest od segmentu, w którym działa spółka i oparta jest na danych historycznych. Wartość ta podlega indywidualnej analizie i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wszelka zmiana tych szacunków wpływa na wartość rezerw. Fakt utworzenia rezerwy na ten cel wynika z polityki rachunkowości Spółki, natomiast analiza ryzyk doprowadziła do ustalenia poziomu rezerwy w wysokości 1% przychodów na kontrakcie (narastająco).

W wyżej wymienionych rezerwach długoterminowych ryzyko wypływu pieniędzy z tytułu utworzonej rezerwy wystąpi o ile nastąpią faktycznie roboty poprawkowe do wykonania po zakończeniu kontraktu i po okresie rękojmi i gwarancji (okres ten wynosi 3 lata od zakończenia kontraktu).

Rezerwy krótkoterminowe Spółki (dotyczą rezerw aktuarialnych) wyniosły na koniec 2020 roku 79 tys. PLN (w porównaniu do końca ubiegłego roku - spadek o 40%) (Nota 30).





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów (biernych) i przychodów przyszłych okresów na koniec 2020 roku, zmniejszył się o kwotę 6 677 tys. PLN w porównaniu do końca 2019 roku i wyniósł 3 300 tys. PLN (spadek o 67%). Główne pozycje stanowią tu: wartość wykonanych, a niezafakturowanych przez podwykonawców na rzecz Spółki robót (6 tys. PLN), rezerwy na ewentualne koszty zakończonego kontraktu „Malczyce” (40 tys. PLN), rezerwy na ewentualne procesy sądowe (1 794 tys. PLN) i inne koszty roku (1 190 tys. PLN), w tym na nagrody z zysku 2020 r. oraz przychody przyszłych okresów (270 tys.), wynikające z zawartej umowy.

Spółka rozpoznaje rezerwy z tytułu kar umownych na realizowanych kontraktach w wartości możliwej i prawdopodobnej do poniesienia. Rezerwy tworzone są w oparciu o dokumentację przebiegu kontraktu i opinię prawników biorących udział w toczących się rozmowach, którzy szacują ewentualne przyszłe zobowiązania w oparciu o przebieg rozmów negocjacyjnych. Pozycje te są wykazane w Nocie nr 34.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności i zasady ich tworzenia są opisane w Nocie 26.

Na zapasy nie były dokonywane odpisy w 2020 roku.

Spółka zmieniła w bieżącym roku istotny szacunek co do ujawnienia podatku odroczonego od różnicy między wynikiem finansowym (bilansowym), a podatkowych w spółce zależnej – Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. k. i aktywo na podatek odroczone z tego tytułu na koniec 2020 roku zostało rozwiązane z uwagi na fakt, iż spółka komandytowa począwszy od stycznia 2021 r. uzyskała status podatnika CIT i sama będzie rozliczać podatek dochodowy.

Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się w okresach kwartalnych na dzień sporządzenia sprawozdania (Raportu) w sposób następujący:

Wartości niematerialne są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia lub koszt wytworzenia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia lub wytworzenia lub tam, gdzie ma to zastosowanie, jest wartością przypisaną do danego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia wynikającego z wymogów innych MSSF.

Wartości niematerialne mają określony czas użytkowania i są amortyzowane metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik został wprowadzony do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub oszacowaną wartością końcową) lub,
- postawiono wartość niematerialną w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jej niedobór.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych używanych odpowiadają przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, w tym:

| | |
|--------------------|------------|
| Oprogramowanie | 2 – 10 lat |
| Patenty i licencje | 5 – 10 lat |
| Inne | 5 lat, |

z zastrzeżeniem sytuacji, w której faktyczny okres użytkowania istotnie odbiega od podanych powyżej okresów.

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych, których wartość początkowa przewyższa 100 tys. zł są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowym majątkiem trwałym są aktywa materialne, które Spółka utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy realizacji dostaw towarów i usług, wynajęcia innym podmiotom lub dla potrzeb administracji oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w aktywach jeżeli istnieje prawdopodobieństwo uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych powiązanych z tą pozycją majątku oraz wartość może zostać obliczona w sposób wiarygodny.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują również nabyte od Skarbu Państwa prawo wieczystego użytkowania gruntu, które zostało wycenione na dzień nabycia według wartości godziwej.

Na dzień przejścia na MSR/MSSF Spółka dokonała wyceny środków trwałych wg następujących zasad:
- grunty, budynki i budowle (grupa wg KŚT: 0,1,2) oraz środki trwałe grupy: (wg KŚT) 5 i 7 wykazywane są w bilansie otwarcia w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na dzień dokonania tej wyceny).

Zwiększenie lub zmniejszenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli oraz środków trwałych grupy (wg KŚT) 5 i 7 ujęto jednorazowo na dzień przejścia na MSR/MSSF w pozycji: „zyski zatrzymane” (tj. zysk / strata z lat ubiegłych).

- pozostałe środki trwałe tj. grupa: (wg KŚT) 3, 4, 6, 8, biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie podlegały wycenie wg wartości godziwej na dzień przejścia na MSR/MSSF i są prezentowane według modelu kosztu pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Tak ustalone wartości traktowane są jako koszt zakładany zgodnie z MSSF 1.

Spółka dokonała analizy okresów amortyzacji środków trwałych wg realnego okresu użytkowania tj. oczekiwanego czasu przez jaki dany składnik aktywów będzie dostępny do użytkowania przez przedsiębiorstwo oraz uwzględniając oczekiwane zużycie fizyczne, utratę przydatności z przyczyn technologicznych, rynkowych lub prawnych. Spółka dokonuje analizy i korekty okresów użytkowania środków trwałych, corocznie.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów Spółka wybiera docelowo jako model wyceny środków trwałych model kosztu historycznego tj. prezentuje





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

w sprawozdaniu z sytuacji finansowej środki trwałe pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub określoną z góry wartością końcową w momencie wycofania z użytkowania) lub,
- postawiono środek trwały w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych uwzględnia się:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,
- przewidywaną przy likwidacji wartość sprzedaży,
- stawki wynikające z opracowań branżowych,
- inne zasady ogólne przyjęte w Spółce.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

| | |
|--|----------------------|
| Grunty w wieczystym użytkowaniu: | - nie amortyzują się |
| Budynki i budowle: | 30 - 45 lat |
| Maszyny i urządzenia: | 5 - 20 lat |
| (w tym: sprzęt komputerowy): | 3 - 10 lat |
| Środki transportu: | 2 - 10 lat |
| Pozostałe środki trwałe: | 3 - 10 lat |
| Prawa do użytkowania (po wdrożeniu MSSF 16): | do 99 lat |

Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych z tytułu aktualizacji niefinansowych aktywów trwałych.

W przypadku ustania przyczyny powodującej utratę wartości środka trwałego, rozwiązanie (odwrócenie) odpisu aktualizującego utworzonego w tym samym roku obrotowym prezentowane jest jako zmniejszenie kosztów z tytułu aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych, natomiast rozwiązanie (odwrócenie) odpisu utworzonego w latach poprzednich jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych.

Za przeprowadzenie testów na utratę wartości środków trwałych odpowiedzialne są „służby techniczne” Spółki, które są zobowiązane informować „służby księgowo” o utracie wartości danego składnika majątku. Testy na trwałą utratę wartości dokonywane są na koniec każdego roku obrotowego.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Weryfikowane na koniec każdego roku są również przesłanki na poziomie ośrodków generujących przepływy.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, zgodnie z MSSF 16:

Wejście w życie MSSF 16 wymusiło na spółce jeden sposób klasyfikowania leasingu, w tym zasady rozpoznawania prawa do użytkowania składnika aktywów stanowiących przedmiot umowy wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu.

Spółka na dzień 01.01.2019 zakwalifikowała do tej kategorii aktywów równowartość przyszłych zobowiązań z tytułu wieczystego użytkowania gruntów. Wartość początkową tych aktywów ustalono w oparciu o zdyskontowane przyszłe zobowiązania na rzecz Gminy lub Skarbu Państwa. Krańcowa stopa leasingobiorcy zastosowana przez spółkę do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w sprawozdaniu w dniu pierwszego zastosowania wyniosła 3%.

Zgodnie z MSSF 16 spółka musi rozpoznać zobowiązania z tytułu leasingu jako wartość bieżącą opłat leasingowych za cały okres trwania umowy. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów może to być nawet 99 lat.

Instrumenty finansowe:

Klasyfikacja aktywów finansowych, zgodnie z MSSF 9, uzależniona jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami.

Model utraty wartości ustalany jest w oparciu o oczekiwane straty, wymagający bieżącego uznawania oczekiwanych strat kredytowych.

Klasyfikacja i wycena:

Instrumenty finansowe Spółka klasyfikuje w podziale na trzy główne kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Utrata wartości:

Spółka ujmuje odpis na oczekiwane straty w kwocie równej:

- oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, lub
- 12-miesięcznym oczekiwanych stratom kredytowym, jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług Spółka, wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – poz. VII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Udziały w jednostkach zależnych

Za jednostki zależne uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Kierowanie to odbywa się poprzez posiadanie większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących tych jednostek tj. zarządach jednostek i ich radach nadzorczych. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Zapasy – wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji trwałej utraty ich wartości użytkowej (np. zniszczenie, zepsucie, uszkodzenie, nieprzydatność, kradzież) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rozchód zapasów wycenia się wg metody FIFO.

Należności – podlegają aktualizacji po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja dotyczy zarówno należności przeterminowanych jak i nieprzeterminowanych. Zaniechanie odpisu mogą jedynie uzasadniać dodatkowe przesłanki stanowiące niewątpliwy dowód prawdopodobnej zapłaty należności przez dłużnika.

Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia należności w księgach a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto. Należności z tytułu kaucji zatrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: długoterminowe kaucje zatrzymane oraz krótkoterminowe kaucje zatrzymane.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne stanowią pieniądze (banknoty, monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, czek, weksle obce i inne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia.

Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (niedofakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej).

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami Statutu Spółki.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy
- kapitał zapasowy
- akcje własne (wielkość ujemna)
- kapitał z aktualizacji wyceny
- zyski/straty zatrzymane
- zysk/strata netto.

Rezerwy - są to przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się w sytuacji kiedy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany), wynikający z przeszłych zdarzeń,
- jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku rezerwy.

Do rezerw zalicza się głównie:

- rezerwę na podatek dochodowy od osób prawnych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia oraz pozostałe świadczenia pracownicze,
- rezerwę na roboty poprawkowe,
- pozostałe rezerwy (w tym na przewidywane straty na kontraktach budowlanych).

Jako pozostałe rezerwy nie są klasyfikowane:

- odpisy służące aktualizacji wartości aktywów – zmniejszają wartość odpowiedniego aktywa,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres kosztów działalności operacyjnej; wykazywane w pozycji pasywów „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres niezafakturowanych kosztów usług podwykonawców; wykazywane w pozycji pasywów jako „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
- rezerwy na ewentualne sprawy sądowe i roszczenia; wykazywane w pozycji pasywów jako „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

Zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy wg zamortyzowanego kosztu z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia zobowiązania w księgach, a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych netto. Zobowiązania z tytułu kaucji otrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji bilansu: długoterminowe kaucje otrzymane oraz krótkoterminowe kaucje otrzymane.

Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest dodatnia różnica przychodów zafakturowanych nad zarachowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (przefakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej).

Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane są w pasywach w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe i są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały zapłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Stopień niepewności jest na ogół znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty nagród pracowniczych,
- inne przyszłe koszty dostawców robót i usług (w tym: rezerwy na podwykonawstwo*).

*Większość kontraktów budowlanych Spółka realizuje jako generalny wykonawca, korzystając w szerokim zakresie z usług podwykonawców. Wykonane prace podlegają zatwierdzeniu przez zlecającego poprzez podpisanie odpowiedniego protokołu oraz wystawienie faktury. Na każdy dzień bilansowy istnieje znaczna część wykonanych, ale niepotwierdzonych i niezafakturowanych prac przez podwykonawców, które Spółka ujmuje jako koszty kontraktu zgodnie z zasadą memoriałową. Wysokość kosztów podwykonawców z tytułu wykonanych, ale niezafakturowanych prac jest określana przez służby techniczne na podstawie fizycznego obmiaru wykonanych robót i mogłaby się różnić od wartości określonej w formalnym procesie odbioru robót budowlanych.

Sprawozdanie z dochodów całkowitych Spółka sporządza w wersji kalkulacyjnej.

Przychody - przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka określając wartość wynagrodzenia dotyczącego realizowanych kontraktów długoterminowych bierze pod uwagę potencjalne zmienne składniki wynagrodzenia takie jak kary za nieterminowe wykonanie usług, potencjalne bonusy za jakość lub terminowość lub inne, jeżeli są zawarte w umowie i uwzględnia je w ramach ceny transakcyjnej, o ile w ocenie Zarządu istnieje duże prawdopodobieństwo





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ich wystąpienia. Spółka na dzień bilansowy nie zidentyfikowała zmiennych składników wynagrodzenia, których realizacja byłaby prawdopodobna i modyfikowała cenę transakcyjną.

Spółka prowadzi działalność w segmencie branżowym obejmującym działalność budowlaną, uzyskując przychody ze sprzedaży wyłącznie na terenie Polski, gdzie zlokalizowane są również wszystkie aktywa trwałe Spółki.

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSSF 11. Wspólne ustalenie umowne to umowa, w ramach której dwie strony lub większa ich liczba sprawują współkontrolę. Współkontrola jest umownie ustalonym podziałem kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

MSSF 15 wymaga zastosowania jednorodnej metody ujmowania przychodów dla kontraktów i zobowiązań o podobnej charakterystyce. Metodą wybraną przez Spółkę jako preferowana do pomiaru wartości dóbr i usług, które się przekazuje klientom w miarę upływu czasu jest metoda oparta na nakładach. Spółka uważa, iż wybrana metoda do rozliczenia przychodów w czasie proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi stopniem zaawansowania nakładów jest odpowiednia do aktualnie realizowanych kontraktów. Wybrana przez spółkę metoda jest w jej ocenie najlepsza i wiarygodnie pokazuje realny wynik na kontraktach, dla których obmiar i inwentaryzacja jest niemożliwa do przeprowadzenia.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi budowlanej mierzy się:

- udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi posługując się ustalonymi dla każdej budowy budżetami.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.

Zasady te stosuje się do wszystkich niezakończonych umów, bez względu na ich wartość.

Koszty - Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Spółka wyłącza koszty z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach).

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn itp.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, dodatniej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, ujemnej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.

Opodatkowanie:

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiana stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Spółka w podatku dochodowym uwzględnia (do końca 2020 r.) podatek należny od dochodu uzyskanego przez spółkę komandytową Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k., w której jest komplementariuszem i posiada 51% udziałów.

Podatek dochodowy odroczoney:

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, którego jest podatnikiem.

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 uwzględnieniu zasady ostrożności.

Aktywowana strata podatkowa zależy od przyszłych zysków.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w sprawozdaniu z dochodów całkowitych część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

| Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| EURO | 4,6148 | 4,2585 |

| Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| EURO | 4,4742 | 4,3018 |

NAJWYŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

| | | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| w okresie sprawozdawczym | 30.10.2020 roku | - 4,6188 |
| w okresie porównywalnym | 30.08.2019 roku | - 4,3844 |

NAJNIŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

| | | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| w okresie sprawozdawczym | 31.01.2020 roku | - 4,3010 |
| w okresie porównywalnym | 28.06.2019 roku | - 4,2520 |

Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany polityki rachunkowości oraz istotny efekt zmian zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.





Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Informacje na temat segmentów działalności Spółka prezentuje w podziale na segmenty branżowe.

W CNT S.A. obecnie dominuje 1 segment branżowy:

- segment A - działalność budowlano – montażowa.

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020:

| Rodzaj asortymentu | | A - działalność budowlana | Ogółem |
|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe | Sprzedaż na zewnątrz | 4 907 | 4 907 |
| | Sprzedaż między segmentami | | |
| Koszty segmentu | Koszty sprzedaży zewnętrznej | 2 257 | 2 257 |
| | Koszty sprzedaży między segmentami | | |
| Wynik segmentu | | 2 650 | 2 650 |
| koszty ogólnego zarządu, sprzedaży | | 3 335 | 3 335 |
| przychody operacyjne | | 1 121 | 1 121 |
| koszty operacyjne (w tym: odpisy aktualizujące) | | 172 | 172 |
| przychody finansowe | | 25 286 | 25 286 |
| koszty finansowe | | 173 | 173 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 25 377 | 25 377 |
| Podatek dochodowy w tym: | | 6 407 | 6 407 |
| <i>podatek dot. udziałów w spółce komandytowej</i> | | 5 177 | 5 177 |
| Zysk (strata) netto | | 18 970 | 18 970 |
| Aktywa trwałe segmentu | | 20 711 | 20 711 |
| Aktywa obrotowe segmentu | | 76 525 | 76 525 |
| Aktywa ogółem segmentu | | 97 236 | 97 236 |
| Zobowiązania długoterminowe segmentu | | 8 022 | 8 022 |
| Zobowiązania krótkoterminowe segmentu | | 21 018 | 21 018 |
| Amortyzacja | | 247 | 247 |
| Zwiększenia aktywów trwałych | | 0 | 0 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019:

| Rodzaj asortymentu | | A - działalność budowlana | Ogółem |
|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | Sprzedaż na zewnątrz | 42 519 | 42 519 |
| | Sprzedaż między segmentami | | |
| Koszty segmentu | Koszty sprzedaży zewnętrznej | 23 214 | 23 214 |
| | Koszty sprzedaży między segmentami | | |
| Wynik segmentu | | 19 305 | 19 305 |
| koszty ogólnego zarządu, sprzedaży | | 3 932 | 3 932 |
| przychody operacyjne | | 1 941 | 1 941 |
| koszty operacyjne (w tym: odpisy aktualizujące) | | 2 256 | 2 256 |
| przychody finansowe | | 11 710 | 11 710 |
| koszty finansowe | | 30 | 30 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 26 738 | 26 738 |
| Podatek dochodowy w tym: | | 4 394 | 4 394 |
| <i>podatek dot. udziałów w spółce komandytowej</i> | | <i>1 877</i> | <i>1 877</i> |
| Zysk (strata) netto | | 22 344 | 22 344 |
| Aktywa trwałe segmentu | | 24 865 | 24 865 |
| Aktywa obrotowe segmentu | | 83 977 | 83 977 |
| Aktywa ogółem segmentu | | 108 842 | 108 842 |
| Zobowiązania długoterminowe segmentu | | 10 096 | 10 096 |
| Zobowiązania krótkoterminowe segmentu | | 27 456 | 27 456 |
| Amortyzacja | | 255 | 255 |
| Zwiększenia aktywów trwałych | | 697 | 697 |

Główni kontrahenci:

Największym odbiorcą spółki dominującej CNT S.A. w 2020 r. była: spółka zależna – Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa.

Istnieje powiązanie prawne pomiędzy CNT S.A., a odbiorcą, którego udział w sprzedaży przekracza 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna jest jedynym komplementariuszem Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Lp | Odbiorca | Rodzaj robót | Wartość przychodów ze sprzedaży w 2020 roku w tys. PLN | Udział % w sprzedaży |
|----|--|--------------------|--|----------------------|
| 1 | przychody pozostałe dotyczące rozliczenia kontraktów | | 2 569 | 52,35% |
| 2 | Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa | nadzór inwestorski | 1 964 | 40,02% |
| 3 | Pozostali | | 374 | 7,62% |
| | Razem | | 4 907 | 100,00% |

Największym dostawcą Emitenta w 2020 r. było ETP S.A. i wartość zakupów w roku wyniosła 3 765 tys. PLN.

| Lp. | Dostawca | Rodzaj robót | Wartość usług w 2020 r. (w tys. PLN) | Udział w przychodach Emitenta |
|-----|-----------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| 1. | ETP S.A. | roboty budowlane | 3 765 | 76,73% |
| 2. | Pozostali | | 1 827 | 37,23% |





Nota 15 Przychody i koszty

15.1 Przychody ze sprzedaży

Poniżej przedstawiono analizę przychodów. Wszystkie przychody ze sprzedaży dotyczą działalności kontynuowanej.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2020 | 2019 |
|---|--------------|---------------|
| a) przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych, w tym: | 1 964 | 42 386 |
| - od jednostek powiązanych (nadzór budowlany nad inwestycją) | 1 964 | 1 484 |
| b) przychody pozostałe dotyczące rozliczenia kontraktów (rozwiązanie rezerwy), w tym: | 2 569 | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| c) przychody pozostałe | 336 | 143 |
| - od jednostek powiązanych (wynajem) | 5 | 3 |
| d) różnice kursowe | - | - |
| e) dyskonto rozrachunków długoterminowych | 36 | (17) |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 4 905 | 42 512 |
| - od jednostek powiązanych | 1 969 | 1 487 |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2020 | 2019 |
|--|--------------|---------------|
| 1. kraj, w tym: | 4 905 | 42 512 |
| - od jednostek powiązanych | 1 969 | 1 487 |
| 2. eksport, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 4 905 | 42 512 |
| - od jednostek powiązanych | 1 969 | 1 487 |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| a) przychody ze sprzedaży materiałów, w tym: | 2 | 7 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| b) przychody ze sprzedaży energii elektrycznej, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 2 | 7 |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| 1. kraj, w tym: | 2 | 7 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. eksport, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 2 | 7 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSSF 11. Wspólne ustalenie umowne to umowa, w ramach której dwie strony lub większa ich liczba sprawują współkontrolę. Współkontrola jest umownie ustalonym podziałem kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

W poniższych tabelach wykazano udział przypadający na pozostałych członków konsorcjum.

W 2020 roku korekta przychodów z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach nie wystąpiła, z uwagi na zakończenie kontraktu, który był realizowany przez konsorcjum.

W 2019 roku korekta z tego tytułu wynosiła 15 765 tys. PLN.

| | 414 Małczyce | suma |
|----------------------|-------------------------|---------------|
| I kwartał | 0 | 0 |
| II kwartał | 6 521 | 6 521 |
| III kwartał | 4 267 | 4 267 |
| IV kwartał | 4 977 | 4 977 |
| rok 2019 | 15 765 | 15 765 |
| do wyłączenia | 15 765 | 15 765 |

15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| a) amortyzacja | 247 | 255 |
| b) zużycie materiałów i energii | 347 | 473 |
| c) usługi obce | 5 130 | 21 047 |
| d) podatki i opłaty | 219 | 212 |
| e) wynagrodzenia | 4 477 | 4 339 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 681 | 677 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe: | 416 | 792 |
| Koszty według rodzaju, razem | 11 517 | 27 795 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | (5 896) | (613) |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | (29) | (36) |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (3 335) | (3 932) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 2 257 | 23 214 |
| <i>korekta o wartość sprzedanych towarów i materiałów</i> | - | - |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana) | 2 257 | 23 214 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

15.4 Pozostałe przychody operacyjne

Wszystkie pozostałe przychody operacyjne dotyczą działalności kontynuowanej.

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Od jednostek powiązanych: | 314 | 406 |
| Od pozostałych jednostek: | 807 | 1 535 |
| Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 24 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych | 15 | 915 |
| Zwrot kosztów sądowych | 30 | 90 |
| Umorzone zobowiązania | 350 | - |
| Kary i odszkodowania | 270 | 27 |
| Inne | 142 | 479 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 121 | 1 941 |

W pozostałych przychodach operacyjnych Spółka prezentuje przychody i zyski niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Do tej kategorii przychodów są zaliczane głównie zyski ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (w 2020 roku nie wystąpiły), rozwiązane odpisy aktualizujące należności handlowe, kary otrzymane, odszkodowania, koszty postępowania sądowego oraz odpisane zobowiązania przeterminowane i inne. Dodatkowo Spółka wykazuje przychody z jednostką powiązaną dotyczące przychodów z tytułu udzielonych spółce zależnej poręczeń (221 tys. PLN) oraz pozostałe przychody z jednostkami powiązanimi z tyt. refakturowania kosztów związanych z prowadzeniem bieżącej działalności gospodarczej (88 tys. PLN). Wszystkie transakcje są w cenach rynkowych.

15.5 Pozostałe koszty operacyjne

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 2020 | 2019 |
|---|-------------|--------------|
| Od jednostek powiązanych: | - | - |
| Od pozostałych jednostek: | 172 | 2 256 |
| Kary umowne i odszkodowania | - | 1 078 |
| Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| Odpis aktualizujący wartość należności handlowych oraz kar | 35 | 829 |
| Rezerwa na ewentualne roszczenia z tytułu dodatkowych robót | - | - |
| Rezerwa na sprawy sądowe | - | - |
| Zapłacone koszty sądowe | 45 | 235 |
| Darowizny przekazane | - | - |
| Inne | 92 | 114 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 172 | 2 256 |

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka prezentuje koszty i straty niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego (w tym roku nie wystąpiły), odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego (w 2020 roku nie wystąpiły), rezerwy na





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ewentualne sprawy / ugody sądowe, kary umowne i odszkodowania oraz koszty sądowe, komornicze i inne.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych (odpis aktualizujący) są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – VII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

15.6 Przychody finansowe

Wszystkie przychody finansowe dotyczą działalności kontynuowanej.

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2020 | 2019 |
|---|-------------|--------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek | 173 | 833 |
| - od jednostek powiązanych | 173 | 833 |
| - od pozostałych jednostek | - | - |
| b) pozostałe | 363 | 734 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| - od pozostałych jednostek - odsetki od należności | 50 | 45 |
| - od pozostałych jednostek - odsetki od lokat bankowych | 313 | 689 |
| - inne | | |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 536 | 1 567 |

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | - | - |
| - zrealizowane | - | - |
| - niezrealizowane | - | - |
| b) rozwiązanie rezerwy / aktualizacja wartości (z tytułu) | - | - |
| - korekty odpisu aktualizującego odsetki naliczone | | |
| - spłaty odsetek | | |
| -zysk z okazjonalnego nabycia udziałów | | |
| - aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| c) pozostałe, w tym: | - | - |
| - sprzedaż wierzytelności | | |
| - sprzedaż papierów wartościowych | | |
| - prowizje bankowe od kredytów | | |
| - pozostałe | | |
| d) dywidendy | 24 750 | 10 143 |
| - od jednostek powiązanych | 24 750 | 10 143 |
| - od pozostałych jednostek | | |
| Inne przychody finansowe, razem | 24 750 | 10 143 |

Do przychodów finansowych zaliczane są przychody z tytułu otrzymanych odsetek (głównie od lokat, udzielonych pożyczek i od należności), zyski z tytułu różnic kursowych (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych - prezentowane są one w działalności operacyjnej – na dzień bilansowy - nie wystąpiły).

Dodatkowo Spółka wykazuje przychody z jednostką powiązaną dotyczącą przychodów z tytułu udzielonych spółce zależnej pożyczek (173 tys. PLN – pożyczka udzielona spółce Centrum





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k) i otrzymanej wypłaty zysków za lata ubiegłe (24 750 tys. PLN – zyski wypłacone i podzielone od spółki Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k). Wszystkie transakcje są w cenach rynkowych.

15.7 Koszty finansowe

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2020 | 2019 |
|---|------------|-----------|
| a) od kredytów i pożyczek | - | - |
| - dla jednostek powiązanych | - | - |
| - dla pozostałych jednostek | - | - |
| b) pozostałe odsetki | 173 | 30 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| - od pozostałych jednostek w tym: | | |
| - z tytułu leasingu | 172 | 24 |
| - od zobowiązań | 1 | 6 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 173 | 30 |

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu, straty z tytułu różnic kursowych - prezentowane są per saldo (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych – prezentowane są one w działalności operacyjnej – na dzień bilansowy – nie wystąpiły).

Prezentowane w tej pozycji są również koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji, sprzedaży papierów wartościowych (w tym roku nie wystąpiły).

Nota 16 Podatek dochodowy

16.1 Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie.

Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka w podatku dochodowym uwzględniła podatek należny od dochodu uzyskanego przez spółkę komandytową Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k., w której jest komplementariuszem i posiada 51% udziałów. Spółka komandytowa, jako spółka osobowa, nie była do końca 2020 r. podatnikiem podatku dochodowego, przez co wypracowany przez nią zysk nie jest bezpośrednio opodatkowany podatkiem dochodowym na poziomie spółki. Podatnikami podatku dochodowego do końca 2020 r. byli odrębnie wszyscy wspólnicy, a opodatkowaniu podlegał dochód uzyskiwany przez każdego ze wspólników z osobna. Forma opodatkowania zależała od tego, w jakiej formie funkcjonował wspólnik (osoba prawa, czy osoba fizyczna). Począwszy od 2021 r. spółki komandytowe uzyskały status podatnika CIT i będą same rozliczały należny podatek.

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | 25 377 | 26 738 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | (5 419) | (8 909) |
| - trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a dochodem do opodatkowania | (24 565) | (8 799) |
| - przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania | (8 101) | (9 987) |
| - podstawa opodatkowania dotycząca udziałów w dochodzie spółki komandytowej - 51% | 27 247 | 9 877 |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 19 958 | 17 829 |
| 4. Rozliczenie straty z lat ubiegłych | | |
| 5. Dochód do opodatkowania | 19 958 | 17 829 |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19% | 3 792 | 3 388 |
| 7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 3 792 | 3 388 |
| - wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 3 792 | 3 388 |
| 8. Podatek dochodowy dotyczący dywidendy, w tym: | | |
| - wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | - | - |
| 9. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (razem) | 3 792 | 3 388 |

Efektywna stopa podatkowa za 2020 r:

| | |
|--|--------------|
| Wynik brutto (podstawa do podatku) | 25 377 |
| Różnice trwale razem | -24 565 |
| Podstawa | 812 |
| CIT | 3 792 |
| Odroczony | 2 615 |
| podatek w P&L | 6 407 |
| Udział w podatku dochodowym spółki komandytowej: 51% | -5 177 |
| Korekta podatku odroczonego spółki komandytowej: 51% | -1 099 |
| Podatek po korektach | 131 |
| ETR | 16% |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Efektywna stopa podatkowa za 2019 r:

| | |
|--|---------------|
| Wynik brutto (podstawa do podatku) | 26 738 |
| Różnice trwale razem | -8 799 |
| Podstawa | 17 939 |
| CIT | 3 388 |
| Odroczony | 1 006 |
| podatek w P&L | 4 394 |
| Inne korekty: | -777 |
| Udział w podatku dochodowym spółki komandytowej: 51% | -1 876 |
| Udział w podatku odroczonym spółki komandytowej: 51% | 1 099 |
| Podatek po korektach | 3 617 |
| ETR | 20% |

16.2 Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym

Pozycja nie występuje.

16.3 Odroczony podatek dochodowy

| PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 1 516 | 1 006 |
| - zmniejsz. (zwiększenie) z tyt. zmiany stawek podatkowych | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochod. lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy | 1 099 | |
| - inne składniki podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy odroczony, razem | 2 615 | 1 006 |

Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży

W 2020 i 2019 roku Spółka nie wykazuje działalności zaniechanej oraz nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

| ZYSK NA AKCJĘ | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 18 970 | 22 344 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | | |
| Średnia ważona ilość akcji | 8 076 230 | 8 786 110 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 2,35 | 2,54 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 2,35 | 2,54 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 0,00 | 0,00 |

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd nie podjął jeszcze uchwały w sprawie rekomendacji podziału zysku i wypłaty dywidendy za dany rok.

Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

Do końca 2020 roku Emitent nie wypłacał dywidendy.

W dniu 9 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CNT SA podjęło Uchwałę w sprawie przeznaczenia wypracowanego zysku netto wskazanego w sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2019 w kwocie 22 344 tys. na kapitał rezerwowy na nabycie przez CNT S.A. akcji własnych w celu umorzenia oraz na koszty ich nabycia (buy back), jednocześnie Walne Zgromadzenie w dniu 9 czerwca 2020 roku podjęło uchwałę o upoważnieniu Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu umorzenia.

W 2019 roku Emitent nie wypłacał dywidendy ani nie deklarował jej wypłaty.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 20 Rzeczowe aktywa trwałe

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 603 | 598 |
| - grunty własne | | |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 491 | 520 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 50 | 67 |
| - środki transportu | - | - |
| - inne środki trwałe | 62 | 11 |
| b) środki trwałe w budowie | - | - |
| c) inwestycja w środki trwałe w budowie | 124 | - |
| d) aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 4 488 | 4 878 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 5 215 | 5 476 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | - | - |

Na koniec 2020 roku Spółka nie posiadała środków trwałych, które stanowią zabezpieczenie zobowiązań.

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) własne | 727 | 598 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu: | - | - |
| c) aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 4 488 | 4 878 |
| Środki trwałe bilansowe razem | 5 215 | 5 476 |

| PODZIAŁ TERYTORIALNY AKTYWÓW TRWAŁYCH NIEFINANSOWYCH | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) kraj | 5 215 | 5 483 |
| b) zagranica | - | - |
| Aktywa trwałe niefinansowe razem | 5 215 | 5 483 |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) w 2020 | | | | | | | | |
|---|---------------|------------------------|--|--------------------------|---------------------------|------------------------|--|----------------------------|
| TREŚĆ | grunty | budynki, lokale | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Inwestycja w ST | środki trwałe przeznaczone do sprzedaży | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 1 144 | 395 | 0 | 240 | | 0 | 1 779 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 18 | 0 | 56 | 124 | 0 | 198 |
| nabycie | | | 18 | | 56 | | | 74 |
| inne | | | | | | | | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| likwidacja | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | | | 7 |
| sprzedaż | 0 | 0 | 4 | | 0 | | | 4 |
| inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 1 144 | 402 | 0 | 296 | 124 | 0 | 1 966 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 623 | 328 | 0 | 229 | 0 | 0 | 1 180 |
| f) amortyzacja za okres | | 29 | 35 | | 5 | | | 69 |
| zmniejszenia z tytułu sprzedaży | 0 | | 10 | | | | | 10 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 652 | 353 | 0 | 234 | 0 | 0 | 1 239 |
| h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO | | | | | | | | 0 |
| i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BZ | | | | | | | | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 492 | 49 | 0 | 62 | 124 | 0 | 727 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) w 2019 | | | | | | | | |
|---|--------|-----------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|---|---------------------|
| TREŚĆ | grunty | budynki, lokale | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Inwestycja w ST | środki trwałe przeznaczone do sprzedaży | środki trwałe razem |
| BO Stan na 31.12.2018. (przed wdrożeniem MSSF 16) | 2 190 | 1 272 | 525 | 335 | 291 | | | 4 613 |
| Reklasyfikacja z tytułu wdrożenia MSSF 16 | -2 190 | | | | | | | -2 190 |
| Korekty z tytułu wdrożenia MSSF 16 | 0 | | | | | | | 0 |
| BO Stan na 01.01.2019. (po wdrożeniu MSSF 16) | 0 | 1 272 | 525 | 335 | 291 | | 0 | 2 423 |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 1 272 | 525 | 335 | 291 | | 0 | 2 423 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 37 | 0 | 8 | | 0 | 45 |
| nabycie | 0 | 0 | 37 | 0 | 8 | | 0 | 45 |
| inne (umowa leasingu) | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 128 | 167 | 335 | 59 | | 0 | 689 |
| likwidacja | 0 | 128 | 155 | 0 | 40 | | 0 | 323 |
| sprzedaż | | | 12 | 335 | 19 | | | 366 |
| inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 1 144 | 395 | 0 | 240 | | 0 | 1 779 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 689 | 456 | 256 | 283 | | 0 | 1 684 |
| f) amortyzacja za okres | | 61 | 37 | 28 | 4 | | 0 | 130 |
| zmniejszenia z tytułu sprzedaży | 0 | 127 | 165 | 284 | 58 | | 0 | 634 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 623 | 328 | 0 | 229 | | 0 | 1 180 |
| h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO | | | | | | | | 0 |
| i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BZ | | | | | | | | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 521 | 67 | 0 | 11 | | 0 | 599 |

| ZMIANY PRAW DO UŻYTKOWANIA wg MSSF 16 (wg grup rodzajowych) w 2020 | | | | | | |
|--|--------|------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| TREŚĆ | grunty | budynki i lokale | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | prawa do użytkowania razem |
| BO Stan na 31.12.2019 | 4 469 | 0 | 0 | 653 | 0 | 5 122 |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| inne (umowa leasingu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 4 469 | 0 | 0 | 653 | 0 | 5 122 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 62 | 0 | 0 | 183 | 0 | 245 |
| f) amortyzacja za okres | 62 | 0 | 0 | 326 | 0 | 388 |
| zmniejszenia z tytułu sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 124 | 0 | 0 | 510 | 0 | 634 |
| h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 4 345 | 0 | 0 | 143 | 0 | 4 488 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| ZMIANY PRAW DO UŻYTKOWANIA wg MSSF 16 (wg grup rodzajowych) w 2019 | | | | | | | |
|--|--------|------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|--|
| TREŚĆ | grunty | budynki i lokale | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | prawa do użytkowania razem | |
| BO Stan na 31.12.2018. (przed wdrożeniem MSSF 16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Reklasyfikacja z tytułu wdrożenia MSSF 16 | 2 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 190 | |
| Korekty z tytułu wdrożenia MSSF 16 | 2 279 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 279 | |
| BO Stan na 01.01.2019. (po wdrożeniu MSSF 16) | 4 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 469 | |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 653 | 0 | 653 | |
| nabycie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| inne (umowa leasingu) | 0 | 0 | 0 | 653 | 0 | 653 | |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| likwidacja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 4 469 | 0 | 0 | 653 | 0 | 5 122 | |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| f) amortyzacja za okres | 62 | 0 | 0 | 183 | 0 | 245 | |
| zmniejszenia z tytułu sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 62 | 0 | 0 | 183 | 0 | 245 | |
| h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| i) odpisy z tyt trwałej utraty wartości BZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 4 407 | 0 | 0 | 470 | 0 | 4 877 | |

Jak corocznie, na koniec 2020 roku służby techniczne Spółki dokonały testu na trwałą utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych. Komisja „służb technicznych” wzięła pod uwagę warunki/czynniki zewnątrz oraz wewnętrzne i stwierdzono, iż wartość bilansowa składnika aktywów nie jest wrażliwa na wystąpienie analizowanych przesłanek, stąd nie było obowiązku ustalenia wartości odzyskiwanej, a tym samym nie nastąpiła trwała utrata wartości.

W 2019 roku również nie nastąpiła trwała utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 21 Wartości niematerialne

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w 2020 | | | | | | | |
|--|---|------------------|--|-------------------------------------|---|--|--|
| Treść | a) koszty zakończonych prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | - nabyte oprogramowanie komputerowe | d) inne wartości niematerialne i prawne | e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | - | - | 531 | 531 | - | - | 531 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 531 | 531 | - | - | 531 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | - | - | 524 | 524 | - | - | 524 |
| f) amortyzacja za okres | - | - | 7 | 7 | - | - | 7 |
| zmniejszenia - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | - | - | 531 | 531 | - | - | 531 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w 2019 | | | | | | | |
|--|---|------------------|--|-------------------------------------|---|--|--|
| Treść | a) koszty zakończonych prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | - nabyte oprogramowanie komputerowe | d) inne wartości niematerialne i prawne | e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | - | - | 556 | 556 | - | - | 556 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | 25 | 25 | | | 25 |
| - likwidacja | | | 25 | 25 | | | 25 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 531 | 531 | - | - | 531 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | - | - | 540 | 540 | - | - | 540 |
| f) amortyzacja za okres | | | 9 | 9 | - | - | 9 |
| zmniejszenia - likwidacja | | | 25 | 25 | - | - | 25 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | - | - | 524 | 524 | - | - | 524 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | - |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | | - |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 7 | 7 | - | - | 7 |

Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 13 368 | 13 368 |
| - udziały lub akcje | 13 368 | 13 368 |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | - | - |
| - jednostki funduszu inwestycyjnego | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | 13 368 | 13 368 |

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (wg grup rodzajowych) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 13 368 | 13 003 |
| b) zwiększenia (z tytułu): | - | 365 |
| - zakup udziałów GET | - | 365 |
| - wniesienie udziałów do EPL | - | - |
| - wniesienie wkładu do CNT SA SPK | - | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu): | - | - |
| - wycena akcji | | |
| - zmniejszenie udziału kapitałowego wspólników CNT S.A. Sp.k | - | - |
| - umorzenie udziałów allianz | - | - |
| - wyceny jednostek funduszu inwestycyjnego | - | - |
| d) stan na koniec okresu | 13 368 | 13 368 |
| Aktywa długoterminowe razem | 13 368 | 13 368 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|--|------------------------------------|--|--|---|---|
| | a | b | c | d | e | f | g | h |
| Lp. | nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej | siedziba | przedmiot przedsiębiorstwa | wartość bilansowa udziałów / akcji | procent posiadanego kapitału zakładowego | udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji | otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy |
| 1 | Get Entra Sp. z o.o. | 00-851 Warszawa, ul. Waliców 11 | działalność handlowa i usługowa w sektorze energetycznym | 6 205 | 90,00% | 90,00% | | 0 |
| 2 | Energopol-Południe Sp. z o.o. (działalność zawieszona) | 41-200 Sosnowiec ul. Partyzantów 11 | działalność budowlana | 50 | 100,00% | 100,00% | | 0 |
| 3 | Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa | 41-200 Sosnowiec ul. Partyzantów 11 | działalność deweloperska | 7 113 | 50,71% | 50,71% | | 24 750 |

| UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH | | | | | | | | |
|---|--|----------|--|------------------------------------|--|--|---|---|
| | a | b | c | d | e | f | g | h |
| Lp. | nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej | siedziba | przedmiot przedsiębiorstwa | wartość bilansowa udziałów / akcji | procent posiadanego kapitału zakładowego | udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji | otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy |
| 1 | PRINŻ-1 Sp. zo.o. | Katowice | roboty związane z budową mostów i tuneli | 0 | 0,27 | 0,27 | | |

| Wybrane dane spółek zależnych według stanu na 31.12.2020 r. (w tys. zł) | | | | | | | | |
|---|--|-------------------|----------------|-----------------|------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------|
| Lp. | Spółka | Kapitał zakładowy | Kapitał własny | Aktywa obrotowe | Zobowiązania krótkoterminowe | Suma bilansowa | Przychody ze sprzedaży | Zatrudnienie przeciętne |
| 1 | Get Entra Sp. z o.o. | 16 571 | 10 429 | 5 846 | 1 294 | 11 725 | 181 030 | 6 |
| 2 | Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa | 14 027 | 48 636 | 118 799 | 58 297 | 121 413 | 141 015 | 7,4 |
| 3 | Energopol-Południe Sp. z o.o. (działalność zawieszona) | 50 | 3 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 |

| Zaangażowanie w poszczególnych jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2020 r. (w tys. zł) | | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|------------|
| Lp. | Jednostki zależne | Wartość netto udziałów | Udzielone pożyczki | Należności |
| 1 | GetEntra Sp. z o.o. | 6 205 | 0 | 17 |
| 2 | Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp. kom. | 7 113 | 5 193 | 175 |
| 3 | Energopol-Południe Sp. z. o.o. | 50 | | |
| | RAZEM | 13 368 | 5 193 | 192 |





Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe

| KAUCJE ZATRZYMANE DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|--------------|
| a) od jednostek powiązanych | - | - |
| b) od pozostałych jednostek | 27 | 1 410 |
| Należności długoterminowe brutto | 27 | 1 410 |
| c) dyskonto należności | (1) | (112) |
| Należności długoterminowe netto | 26 | 1 298 |

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody operacyjne.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Należności długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).

Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| 1. Stan aktywów na początek okresu, w tym: | 5 291 | 6 201 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 5 291 | 6 201 |
| b) odniesionych na kapitał własny | | |
| 2. Zwiększenia (z tytułu) | 9 | 1 215 |
| a) powstania grupy kapitałowej | | |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 9 | 1 215 |
| - powstania różnic przejściowych | 9 | 1 215 |
| c) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu): | - | - |
| - aktywa z tytułu straty podatkowej | | |
| 3. Zmniejszenia (z tytułu) | 2 770 | 2 125 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 2 770 | 2 125 |
| - odwrócenia się różnic przejściowych | 2 770 | 2 125 |
| c) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu): | - | - |
| - wykorzystania straty podatkowej | | |
| - rozwiązania straty podatkowej | | |
| 4. stan aktywów na koniec okresu (wg tytułów): | 2 530 | 5 291 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 2 530 | 5 291 |
| b) odniesionych na kapitał własny | - | - |
| Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem | 2 530 | 5 291 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony wg tytułów:

| Lp. | Rodzaj aktywa | bo. 01.01.2020 | | zwiększenia podstawy | zwiększenie podatku | zmniejszenie podstawy | zmniejszenie podatku | bz. 31.12.2020 | |
|-----|--|----------------|--------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| | | Kwota | Aktywa 19% | | | | | Kwota | Aktywa 19% |
| 1 | RMB | 15 425 | 2 931 | 0 | 0 | -7 718 | -1 466 | 7 707 | 1 464 |
| 2 | Odpis aktualizujący należności | 5 863 | 1 114 | 0 | 0 | -926 | -176 | 4 937 | 938 |
| 3 | Aktualizacja aktywów finansowych | 72 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 14 |
| 4 | Odpis na zapasy | 16 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 3 |
| 5 | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 42 | 8 | 42 | 8 | 0 | 0 | 84 | 16 |
| 6 | Rezerwy na odprawy emerytalne | 85 | 16 | 0 | 0 | -26 | -5 | 58 | 11 |
| 7 | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 89 | 17 | 0 | 0 | -12 | -2 | 77 | 15 |
| 8 | Odpisy na środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Dyskonto należności | 112 | 21 | 0 | 0 | -111 | -21 | 1 | 0 |
| 10 | Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS | 149 | 28 | 6 | 1 | 0 | 0 | 155 | 30 |
| 11 | Różnice kursowe ujemne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Strata podatkowa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Odsetki od pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Strata na kontraktach | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Koszty nie podatkowe - brak płatności | 138 | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 | 26 |
| 16 | Kara naliczona - niezapłacona | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Sprzedaż opcyjna udziałów Get Entra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Podatek pcc od zakupu udziałów Get Entra | 73 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 | 14 |
| 20 | Podatek pcc od zakupu udziałów EPL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Aktywo od różnic przejściowych w N5D | 5 785 | 1 099 | 0 | 0 | -5 785 | -1 099 | 0 | 0 |
| | RAZEM | 27 849 | 5 291 | 48 | 9 | -14 579 | -2 770 | 13 318 | 2 530 |

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są prezentowane per saldo z rezerwą na podatek odroczony.

Nota 25 Zapasy

| ZAPASY | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|------------|------------|
| a) materiały | 31 | 32 |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | | |
| d) towary | | |
| e) zaliczki na dostawy | | |
| Zapasy, razem | 31 | 32 |

W 2020 roku Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w roku 2020 i 2019.

Na dzień 31 grudnia 2020 ani na dzień 31 grudnia 2019 roku nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 192 | 194 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 3 861 | 19 990 |
| - z tytułu dostaw i usług: | 2 730 | 19 362 |
| - należności handlowe | 2 689 | 5 093 |
| - kaucje zatrzymane | 41 | 14 269 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 728 | 15 |
| - podatek CIT | - | - |
| - należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | - | - |
| - inne | 403 | 613 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 4 053 | 20 184 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 5 853 | 5 863 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 9 906 | 26 047 |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 192 | 194 |
| - od jednostek zależnych | 192 | 194 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | 192 | 194 |
| b) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | - | - |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | 192 | 194 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 5 863 | 6 009 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 35 | 829 |
| - utworzenie odpisów na należności | 35 | 829 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 45 | 975 |
| - rozwiązanie odpisów | 45 | 975 |
| - spłata należności | - | - |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 5 853 | 5 863 |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 9 891 | 26 047 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | - | - |
| b1. jednostka/waluta tys/USD | - | - |
| tys. zł | - | - |
| b2. jednostka/waluta tys/EUR | - | - |
| tys. zł | - | - |
| Należności krótkoterminowe, razem | 9 891 | 26 047 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 196 | 5 883 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | - | 10 927 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | - | - |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 41 | - |
| f) powyżej roku | - | - |
| g) należności przeterminowane | 8 538 | 8 609 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 8 775 | 25 419 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 5 853 | 5 863 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 2 922 | 19 556 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (NETTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE: | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 8 | 18 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 7 | 10 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 | 8 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | - | 42 |
| e) powyżej 1 roku | 2 668 | 2 668 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 2 684 | 2 746 |
| Wartość bilansowa, razem | 2 684 | 2 746 |

Spółka tworzy odpisy aktualizujące należności od jednostek będących w upadłości, likwidacji, układzie, na sprawy skierowane do postępowania sądowego oraz na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy.

Od tej zasady można odstąpić w uzasadnionych przypadkach, po dokonaniu analizy sytuacji finansowej danego klienta i uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, a w szczególności w przypadku, kiedy kwota należności jest zabezpieczona gwarancją, kaucją lub innym zabezpieczeniem i jest możliwa do uzyskania. Spółka posiada zabezpieczenia umożliwiające odzyskanie należności przeterminowanych ponad 12M na które nie zostały utworzone odpisy aktualizujące.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług (odpisy) oraz pozostałych są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – VII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Główną pozycją, na którą w bieżącym okresie Spółka dokonała odpisów aktualizujących są należności pochodzące od P.H.U Zis-Bud w wysokości 35 tys. zł. Odpis został podyktowany brakiem uregulowania należności za najem hali. Spółka dokonała odpisów z powodów ostrożnościowych i po dniu bilansowym zawarła z dłużnikiem ugodę.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 5 193 | 15 413 |
| - udzielone pożyczki | 5 193 | 15 413 |
| b) w jednostkach pozostałych | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe w tym: | - | - |
| - instrumenty finansowe forward - wycena | - | - |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 67 172 | 48 289 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 67 172 | 48 273 |
| - inne środki pieniężne | - | 16 |
| - inne aktywa pieniężne | - | - |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 72 365 | 63 702 |

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 72 358 | 63 694 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 7 | 8 |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | 1 | 1 |
| tys. zł. | 3 | 4 |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | 1 | 1 |
| tys. zł | 4 | 4 |
| b3. pozostałe waluty w tys. zł | - | - |
| Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 72 365 | 63 702 |

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 67 165 | 48 281 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | 7 | 8 |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | 1 | 1 |
| tys. zł. | 3 | 4 |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | 1 | 1 |
| tys. zł | 4 | 4 |
| b3. pozostałe waluty w tys. zł | - | - |
| Środki pieniężne, razem | 67 172 | 48 289 |

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Spółka uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne ze zgromadzonych środków pieniężnych. Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | - | - |
| - ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji | - | - |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 1 | - |
| Długoterminowe terminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 1 | - |

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 76 | 59 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 52 | 33 |
| - ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji | - | - |
| - składki członkowskie | - | - |
| - czynsz | - | - |
| - usługi związane ze sprzedażą następnego roku obrotowego | - | - |
| - pozostałe | 24 | 26 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | - | - |
| - pozostałe | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 76 | 59 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały

29.1 Kapitał zakładowy

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------------------|------------------|--------------------|
| w tys. zł. | | | | | | | | |
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy |
| A | Zwykłe | brak | brak | 255 000 | 1 020 | gotówka | 12.12.1991 | 01.01.1992 |
| BI | Zwykłe | brak | brak | 255 000 | 1 020 | gotówka | 18.06.1998 | 01.01.1998 |
| BII | Zwykłe | brak | brak | 510 000 | 2 040 | gotówka | 18.06.1998 | 01.01.1998 |
| C | Zwykłe | brak | brak | 400 000 | 1 600 | gotówka | 18.06.1998 | 01.01.1998 |
| D | Zwykłe | brak | brak | 700 000 | 2 800 | gotówka | 10.07.1998 | 01.01.1998 |
| E | Zwykłe | brak | brak | 100 000 | 400 | gotówka | 10.07.1998 | 01.01.1998 |
| F | Zwykłe | brak | brak | 5 180 000 | 20 720 | gotówka | 16.07.2007 | 01.01.2007 |
| Liczba akcji razem | | | | 7 400 000 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 29 600 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = | | | 4 zł. | | | | | |

W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 25 czerwca 2020 roku Emitent nabył w celu umorzenia 1 100 tys. sztuk akcji własnych na okaziciela, oznaczonych kodem papierów wartościowych ISIN: PLERGPL00014, o wartości nominalnej 4,00 zł każda akcja, reprezentujących łącznie 12,94% kapitału zakładowego Spółki, o łącznej wartości nominalnej 4 400 tys. złotych („Akcje Własne”). Wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi za jedną Akcję Własną wynosiło 20 złotych, tj. łącznie za wszystkie akcje nabyte w celu umorzenia 22 000 tys. złotych. Nabycie Akcji Własnych nastąpiło za wynagrodzeniem wypłaconym akcjonariuszom wyłącznie ze środków pochodzących z kapitału rezerwowego Spółki utworzonego z zysków Emitenta, z kwot, które zgodnie z art. 348§ 1 Kodeksu spółek handlowych mogą być przeznaczone do podziału między akcjonariuszy.

Po wydaniu przez Sąd rejestrowy w dniu 17 września 2020 roku postanowienia o obniżeniu kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 29 600 tys. złotych i umorzeniu 1 100 tys. akcji obecny kapitał zakładowy Emitenta dzieli się na 7 400 tys. akcji po 4 złote każda.

Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2020 rok Emitent nie posiada żadnych akcji własnych.

Do dnia 31 grudnia 2020 roku nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy znaczących:

W dniu 8 stycznia 2020 roku Emitent otrzymał informację, że w związku z obniżeniem kapitału zakładowego CNT S.A. do kwoty 34 mln PLN, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o., posiadają łącznie 6.450.732 sztuk akcji dających prawo do 6.450.732 głosów, co stanowi 75,89 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. i tyle samo głosów (wzrost o ponad 1%). Przed powyższą zmianą FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A.,





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o. posiadali łącznie 6.450.732 sztuk akcji, stanowiących 70,97 % udziału w kapitale zakładowym Spółki. Posiadane akcje uprawniały łącznie do wykonywania 6.450.732 głosów na Walnym Zgromadzeniu i stanowiły 70,97 % udziału w ogólnej liczbie głosów. O powyższych zmianach Spółka informowała raportem bieżącym RB 3/2020 z dnia 08 stycznia 2020 r.

Dnia 01 lipca 2020 r. Spółka poinformowała, iż otrzymała od FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie (FIP 11 FIZ AN) zawiadomienie o transakcjach sprzedaży akcji Spółki zawartych w ramach skupu akcji własnych przeprowadzonego przez Millennium Dom Maklerski S.A. na zlecenie Emitenta i rozliczonych w dniu 25 czerwca 2020 roku, w wyniku których nastąpiło:

- zmniejszenie poniżej 5% udziału Multico Sp. z o.o. w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce,
- zmniejszenie poniżej 5% udziału Energopol Warszawa S.A. w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce,
- zmniejszenie poniżej 50% udziału FIP 11 FIZ AN w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce,
- zmniejszenie o ponad 1% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce łącznie przez FIP 11 FIZ AN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o.. W wyniku transakcji sprzedaży:

- 683 947 akcji Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. („Spółka”) dokonanej przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych;

- 48 582 akcji Spółki dokonanej przez Pana Zbigniewa Jakubasa;

- 67 511 akcji Spółki dokonanej przez Multico Sp. z o.o.;

- 55 897 akcji Spółki dokonanej przez Wartico Invest Sp. z o.o.;

- 14 473 akcji Spółki dokonanej przez Energopol Trade S.A.

- 67 263 akcji Spółki dokonanej przez Energopol Warszawa S.A.

zawartych w ramach skupu akcji własnych przeprowadzonego przez Spółkę, rozliczonych w dniu 25 czerwca 2020 r.:

- dział FIP 11 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych spadł poniżej 50 % w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce

- udział Multico Sp. z o.o. oraz Energopol Warszawa S.A. w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce spadł poniżej 5 % oraz

- łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o., zmniejszyła się o ponad 1 % ogólnej liczby akcji i głosów w Spółce.

W wyniku transakcji o której mowa powyżej, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiadał 4.039.393 sztuk akcji dających prawo do 4.039.393 głosów co stanowiło 47,52 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki, Multico Sp. z o.o. posiada 398.724 sztuk akcji dających prawo do 398.724 głosów co stanowi 4,69 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki, Energopol Warszawa S.A. posiadała 397.256 sztuk akcji dających prawo do 397.256 głosów co stanowiło 4,67 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki natomiast FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o., posiadały łącznie 5.537.910 sztuk akcji dających prawo do 5.537.910 głosów, co stanowiło 65,15 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki CNT S.A. i tyle samo głosów. Przed powyższą zmianą FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych posiadał 4.723.340 sztuk akcji dających prawo do 4.723.340 głosów co stanowiło 55,57 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki, Multico sp. z o.o. posiadała 466.232 sztuk akcji dających prawo do 466.232 głosów co stanowiło 5,49 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki, Energopol Warszawa posiadała 464.519 sztuk akcji dających prawo do 464.519 głosów co stanowiło 5,46 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki. Natomiast FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o. posiadali łącznie 6.475.580 sztuk akcji, stanowiących 76,18 % udziału w kapitale zakładowym Spółki. Posiadane akcje uprawniały łącznie do wykonywania 6.475.580 głosów na Walnym Zgromadzeniu i stanowiły 76,18 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

23 września 2020 r. raportem bieżącym nr 31/2020 Spółka poinformowała, iż w związku z obniżeniem kapitału zakładowego z kwoty 34 000 tys. złotych do kwoty 29 600 tys. złotych Emitent otrzymał od FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie zawiadomienie o zwiększeniu ogólnej liczby głosów i akcji w Spółce przez Akcjonariuszy w ten sposób, że łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty przekroczyła 50% ogólnej liczby akcji i głosów w Spółce oraz łączna ogólna liczba akcji i głosów Spółki reprezentowanych przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o., zwiększyła się o ponad 1% ogólnej liczby akcji i głosów w Spółce.

Po obniżeniu kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej, FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty posiada 4.039.393 sztuki akcji dających prawo do 4.039.393 głosów, co stanowi 54,59% udziału w kapitale akcyjnym Spółki i tyle samo głosów natomiast FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o., posiadają łącznie 5.537.907 sztuk akcji dających prawo do 5.537.907 głosów, co stanowi 74,84% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. i tyle samo głosów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada informacji dotyczących umów, w tym również zawartych po dniu bilansowym, w wyniku, których, mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.





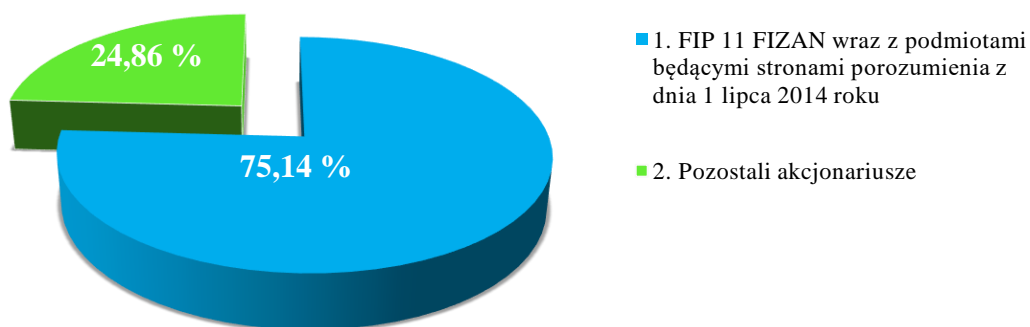
Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Lp. | Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji | Liczba posiadanych akcji (szt.) | Liczba posiadanych głosów na walnym zgromadzeniu (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (%) |
|---|---|---------------------------------|---|----------------------------------|---|
| Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku: | | | | | |
| 1. | FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych wraz z podmiotami będącymi stronami porozumienia zawartego dnia 1 lipca 2014r.* | 5.537.907 | 5.537.907 | 74,84% | 74,84% |
| 2. | Pozostali akcjonariusze | 1 862 093 | 1 862 093 | 25,16 % | 25,16 % |
| Stan na dzień przekazania raportu za 2020 rok: | | | | | |
| 1. | FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych wraz z podmiotami będącymi stronami porozumienia zawartego dnia 1 lipca 2014r.** | 5.560.176 | 5.560.176 | 75,14 % | 75,14 % |
| 2. | Pozostali akcjonariusze | 1 839 824 | 1 839 824 | 24,86 % | 24,86 % |

* Stan akcji ustalony na podstawie informacji o zwiększeniu stanu posiadania akcji Spółki przez FIP 11 FIZ Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie oraz Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi, które to podmioty działają na podstawie porozumienia zawartego w dniu 1 lipca 2014 roku - Raport bieżący nr 31/2020 z dnia 23 września 2020 roku

**Stan akcji ustalony na podstawie informacji o zwiększeniu stanu posiadania akcji Spółki przez FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie oraz Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi, które to podmioty działają na podstawie porozumienia zawartego w dniu 1 lipca 2014 roku - Raport bieżący nr 7/2021 z dnia 12 marca 2021 roku

Stan posiadania akcji na dzień publikacji raportu za 2020 rok:





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

29.2 Kapitał zapasowy

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | - | - |
| b) utworzony ustawowo | 6 154 | 6 154 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 8 275 | 8 275 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | - | - |
| e) inny (wg rodzaju) | 484 | 484 |
| - aktualizacja wyceny środków trwałych | 484 | 484 |
| - inny | - | - |
| Kapitał zapasowy, razem | 14 913 | 14 913 |

29.3 Zyski zatrzymane

Pozycja nie występuje.

29.4 Kapitał rezerwowy

| KAPITAŁ REZERWOWY | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) kapitał rezerwowy - wykup akcji | 4 664 | - |
| Kapitał rezerwowy, razem | 4 664 | - |

Nota 30 Rezerwy

30.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Stan rezerwy na początek okresu, w tym: | 575 | 480 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 575 | 480 |
| 2. Zwiększenia (z tytułu) | - | 575 |
| a) powstania grupy kapitałowej | | |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu): | - | 575 |
| - powstania różnic przejściowych | | 575 |
| 3. Zmniejszenia (z tytułu) | 146 | 480 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 146 | 480 |
| - odwrócenia różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy) | 146 | 480 |
| 4. Stan rezerwy na koniec okresu (wg tytułów): | 429 | 575 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 429 | 575 |
| b) odniesionej na kapitał własny | | |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 429 | 575 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony wg tytułów:

| | | bo. 01.01.2020 | | | | bz. 31.12.2020 | | | |
|--------------|---|----------------|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| Lp. | Rodzaj rezerwy | Kwota | Rezerwa 19% | zwiększenia podstawy | zwiększenie podatku | zmniejszenie podstawy | zmniejszenie podatku | Kwota | Rezerwa 19% |
| 1 | Kary naliczone - nieotrzymane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Odsetki od pożyczki | 413 | 79 | 0 | 0 | -617 | -117 | -204 | -39 |
| 3 | Roboty w toku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Odsetki od lokaty | 16 | 3 | 0 | 0 | -16 | -3 | 0 | 0 |
| 5 | Różnice kursowe dodatnie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ST: wartość bilansowa - wartość podatkowa | 2 493 | 474 | 0 | 0 | -59 | -11 | 2 434 | 462 |
| 7 | Środki trwałe w leasing finansowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Dyskonto zobowiązań | 105 | 20 | 0 | 0 | -74 | -14 | 31 | 6 |
| 9 | Rezerwa od różnic przejściowych w N5D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | | 3 028 | 575 | 0 | 0 | -767 | -146 | 2 262 | 430 |

Rezerwy na podatek odroczony w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowane są per saldo z aktywami z tytułu podatku odroczonego.

30.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych oraz nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty urlopowe zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania i kodeksem pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwy na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, jubileuszowych i ekwiwalentów urlopowych.

Założenia dotyczące odpraw emerytalnych

Zakłada się, że pracownicy przechodzą na emeryturę niezwłocznie po osiągnięciu wieku emerytalnego.

Założenia dotyczące nagród jubileuszowych

Nagrody jubileuszowe są wypłacane indywidualnie dla każdego pracownika, aż do osiągnięcia przez niego wieku emerytalnego. Na potrzeby wyliczenia stosuje się następujące uogólnienia:

- pracownikowi po osiągnięciu wieku emerytalnego nie dolicza się nagród jubileuszowych, chyba że do wypłaty pozostało mniej niż 12 miesięcy.
- zakłada się, że wszyscy pracownicy są zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy oraz na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Założenia dotyczące ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy

W celu ustalenia wartości ekwiwalentu za każdy niewykorzystany dzień urlopu podzielono miesięczne wynagrodzenie pracowników przez współczynnik ekwiwalentu wynoszący 21,08 dni.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Opis do dodatkowych ujawnień MSR

Koszty bieżącego zatrudnienia, tj. wzrost wartości bieżącej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wynikający z pracy wykonywanej przez pracowników w okresie bieżącym, koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu określonych świadczeń to zmiana wartości zobowiązania początkowego w trakcie okresu spowodowana upływem czasu, zyski i straty aktuarialne to wszelkie zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, wynikające z:

- a) skutków zmian założeń aktuarialnych
- b) korekt założeń aktuarialnych ex post (skutków różnic pomiędzy poprzednimi założeniami aktuarialnymi a tym, co faktycznie nastąpiło) oraz z tytułu różnic między rzeczywistym a poprzednio przyjętym wzrostem wynagrodzeń i inne zmiany wartości przeszłego zatrudnienia, koszty przeszłego zatrudnienia, tj. zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń za pracę wykonywaną przez pracowników w ubiegłych okresach, pojawiająca się w okresie bieżącym w wyniku zmiany programu (wprowadzenia, wycofania lub zmiany warunków programu określonych świadczeń) lub ograniczenia programu (istotnego zmniejszenia przez jednostkę liczby pracowników objętych programem) oraz wszelkie zyski lub straty z tytułu rozliczenia.

c)

| Wycenę aktuarialną oparto o następujące podstawowe założenia: | na dzień 31.12.2020 | na dzień 31.12.2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe | 5,07% | 4,57% |
| Średni zakładany roczny wzrost podstawy kalkulacji rezerwy na nagrody jubileuszowe (w nawiasie zakładany wzrost dla pierwszego roku) | 8,70% (0,00%) | 8,30% (0,00%) |
| Współczynnik rotacji (zwolnień) pracowników | 20,10% | 22,62% |
| Średnioważony okres dyskontowania wszystkich wypłat | 16 lat 1 miesiąc | 16 lat 7 miesięcy |
| Stopa dyskontowa dla średnioważonego okresu dyskontowania | 1,88% | 2,89% |

Zasady obliczeń:

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie populacji pracowników zatrudnionych w Spółce na dzień dokonania obliczeń i nie uwzględnia pracowników, którzy będą przyjęci do pracy w przyszłości. Ponadto, w kalkulacji prawdopodobieństwa odejścia pracownika przed dniem, w którym uzyskuje on prawo do świadczenia emerytalnego, uwzględniono dane z przeszłości nie biorąc pod uwagę możliwości ich zmiany w przeszłości.

Rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia jest wyliczona w taki sposób, aby uwzględnić następujące rodzaje świadczeń: odprawę emerytalną, odprawę rentową oraz odprawę pośmiertną. Zdecydowano się nie rozbijać tej rezerwy na poszczególne świadczenia gdyż odprawy rentowe i pośmiertne często stanowią niewielki procent wszystkich odpraw.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W celu wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne dla każdego pracownika szacuje się moment przejścia na emeryturę. Oszacowanie to opiera się na założeniu, iż pracownik przejdzie na emeryturę możliwie najszybciej. Wyliczony dalszy staż pracy stanowi podstawę do wyliczenia wartości bieżącej zobowiązania z tytułu świadczeń pracodawcy.

Podstawę wymiaru świadczenia wylicza się zwiększając bieżącą podstawę dla danego pracownika o założony wzrost wynagrodzeń oraz dyskontując go zgodnie z przyjętą stopą dyskonta. Okres, za jaki zwiększa się i dyskontuje wynagrodzenia, wynika z różnicy między oszacowanym wiekiem przy przejściu na emeryturę a aktualnym wiekiem pracownika na dzień wyliczenia.

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 97 | 68 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 62 | 33 |
| - powstanie grupy kapitałowej | | |
| - utworzenie rezerwy | 59 | 33 |
| - reklasyfikacja z rezerw krótkoterminowych | 3 | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 12 | - |
| - wykorzystanie (wypłata świadczeń) | - | - |
| - reklasyfikacja do rezerw krótkoterminowych | 12 | |
| d) rozwiązanie | 18 | 4 |
| e) stan na koniec okresu | 129 | 97 |
| Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, razem | 129 | 97 |

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 119 | 118 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 12 | 36 |
| - powstanie grupy kapitałowej | - | - |
| - utworzenie rezerwy | - | 36 |
| - reklasyfikacja z rezerw długoterminowych | 12 | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 30 | 31 |
| - wykorzystanie (wypłata świadczeń) | 27 | 31 |
| - reklasyfikacja do rezerw długoterminowych | 3 | |
| d) rozwiązanie | 25 | 4 |
| e) stan na koniec okresu | 76 | 119 |
| Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, razem | 76 | 119 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

30.3 Rezerwy pozostałe

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| a) stan na początek okresu | 6 675 | 6 197 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | 478 |
| - przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5% | - | 478 |
| - inne | - | - |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | - | - |
| - przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5% | - | - |
| - inne | - | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 2 000 | - |
| - przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5% | - | - |
| - rezerwa na roszczenia mieszkańców | 2 000 | - |
| e) stan na koniec okresu | 4 675 | 6 675 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe, razem | 4 675 | 6 675 |

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 12 | 10 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | 2 |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | - | - |
| - inne | - | 2 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 9 | - |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | - | - |
| - kar umownych | - | - |
| - inne | 9 | - |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | - | - |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | - | - |
| - kar umownych | - | - |
| - inne | - | - |
| e) stan na koniec okresu | 3 | 12 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, razem | 3 | 12 |

Nota 31 Kredyty bankowe i pożyczki

W 2020 i 2019 roku Spółka nie zawarła żadnej umowy kredytowej.

W 2019 roku Spółka zawarła z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dwie umowy leasingu dotyczące floty samochodowej.

Umowy obowiązują do czerwca 2021 roku.

Udzielone pożyczki.

W maju 2020 roku spółka Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. zawarła umowę pożyczki ze spółką Centrum Nowoczesnych Technologii Akcyjna spółka komandytowa, na podstawie której udzieliła spółce komandytowej pożyczki w wysokości 3 500 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2020 roku. Odsetki i prowizje ustalone zostały na warunkach rynkowych. Pożyczka ta została spłacona w grudniu 2020 roku.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W marcu i grudniu 2020 roku Spółka zawarła aneksy do Umowy pożyczki udzielonej Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa w kwietniu 2019 roku, na podstawie których wydłużeniu uległ termin spłaty ww. pożyczki do dnia 15 grudnia 2021 roku i zmniejszeniu uległa kwota pożyczki (do 10 mln. PLN). Pozostałe zapisy ww. Umów pożyczki zachowały dotychczasowe brzmienie. Pożyczka została częściowo spłacona.

Łączna wartość wierzycelności spółki zależnej względem Emitenta z tytułu wszystkich udzielonych pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 5 000 tys. PLN (bez naliczonych odsetek na dzień bilansowy).

Pożyczki udzielone w Grupie są opisane w dokumentacji cen transferowych. Pożyczki zostały udzielone na podstawie umów pisemnych. Warunki wszystkich pożyczek kształtują się tożsamo. Celem udzielenia pożyczek było finansowanie bieżącej działalności spółki. Pożyczek udzielono odpłatnie tj. z oprocentowaniem i prowizją od udzielenia. Umowy nie wymagają dodatkowych uzgodnień w momencie dokonania wcześniejszej spłaty danej pożyczki. Pożyczkodawca jest zobowiązany do zwrotu pożyczek w terminach wskazanych w umowach.

Poniżej obowiązujące umownie zasady oraz oprocentowanie udzielonych pożyczek:

| | |
|-------------------------------|--|
| Forma spłaty | w całości wraz z odsetkami i prowizją za udzielenie |
| Oprocentowanie | WIBOR 3M + 2 pp. |
| Charakter | transakcja polega na przekazaniu jednorazowo, w całości kwoty pożyczki na rachunek pożyczkobiorcy. |
| Cel | prowadzenie bieżącej działalności gospodarczej |
| Forma zabezpieczenia pożyczki | brak wskazania w umowie pożyczki jakichkolwiek form zabezpieczenia. |
| Prowizje i opłaty | 0,1% wartości udzielonej pożyczki |

Nota 32 Zobowiązania długoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - umowy leasingu finansowego | - | - |
| - inne (wg rodzaju) | - | - |
| b) wobec pozostałych jednostek | 3 218 | 3 219 |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - umowy leasingu wg MSSF 16 | 2 281 | 2 290 |
| - kaucje zatrzymane w tym: | 937 | 1 034 |
| dyskonto - kaucje długoterminowe | (31) | (105) |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 218 | 3 219 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 735 | 1 150 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 358 | 339 |
| c) powyżej 5 lat | 2 125 | 1 835 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 218 | 3 324 |

| ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej | 3 218 | 3 219 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | - | - |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | - | - |
| tys. zł. | - | - |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | - | - |
| tys. zł. | - | - |
| b3. pozostałe waluty w tys. zł | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 218 | 3 219 |

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody działalności operacyjnej.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).

Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| a) wobec jednostek powiązanych w tym: | 10 143 | 5 072 |
| otrzymana zaliczka z tytułu wypłaty z zysku | 10 142 | 5 071 |
| b) wobec pozostałych jednostek | 7 496 | 12 276 |
| - kredyty i pożyczki | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu dywidend | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - z tytułu warunkowej umowy sprzedaży udziałów | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług, w tym: | 3 928 | 9 565 |
| - zobowiązania handlowe | 2 817 | 6 085 |
| - kaucje zatrzymane | 1 111 | 3 480 |
| - inne (wg tytułów): | 3 568 | 2 711 |
| z tytułu podatków i ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 124 | 1 215 |
| z tytułu wynagrodzeń | 136 | 161 |
| zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | - | - |
| zobowiązania z tytułu leasingu | 199 | 404 |
| inne | 1 109 | 931 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 17 639 | 17 348 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 17 639 | 17 348 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | - | - |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | | |
| tys. zł. | | |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | | |
| tys. zł | | |
| b3. pozostałe waluty w zł | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 17 639 | 17 348 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu.

Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe (wg tytułów) | 3 030 | 9 437 |
| - rezerwa na koszty podwykonawców (protokoły częściowego odbioru prac) | 6 | 4 500 |
| - rezerwa na pozostałe koszty kontaktu | 40 | 1 780 |
| - rezerwa na nagrody dla Zarządu i pracowników z zysku roku 2020/2019 | 1 164 | 1 337 |
| - rezerwy na koszty roku 2021/2020 (audyt, aktuariusz itp.) | 26 | 26 |
| - rezerwa na ewentualne koszty sądowe | 1 794 | 1 794 |
| - pozostałe | - | - |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 270 | 540 |
| - długoterminowe | - | 270 |
| - krótkoterminowe | 270 | 270 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 3 300 | 9 977 |

Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe

| Pozycje pozabilansowe | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Należności warunkowe | - | 263 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | - | - |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | |
| - weksłowe | | |
| - inne | | |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | - | 263 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | 263 |
| - weksłowe | | |
| - inne | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 23 159 | 40 258 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | - | - |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | |
| - weksłowe | | |
| - inne | | |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 23 159 | 40 258 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 23 159 | 40 258 |
| - weksłowe | | |
| - inne | | |
| 3. Inne (z tytułu) | - | - |
| Pozycje pozabilansowe razem | -23 159 | -39 995 |





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W należnościach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła gwarancje należytego wykonania kontraktu, gwarancje usunięcia wad i usterek, oraz weksle, które otrzymała od podwykonawców i dostawców (działalność budowlana).

W zobowiązaniach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz gwarancje usunięcia wad i usterek, które zgodnie z warunkami kontraktowymi zostały złożone u Zamawiających (działalność budowlana).

Dodatkowo w zobowiązaniach pozabilansowych z tytułu gwarancji Emitent wykazuje:

- umowę gwarancyjną, gdzie CNT S.A. występuje jako Gwarant. Gwarancja została zdeponowana u Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki i stanowi zabezpieczenie koncesji na obrót energią elektryczną udzielonej spółce GET EnTra sp. z o.o., do łącznej kwoty 10 000 tys. PLN, z terminem obowiązywania do dnia 16 kwietnia 2024 roku,
- poręczenie udzielone na zasadach ogólnych do kwoty 9 825 tys. PLN za zobowiązania GET EnTra sp. z o.o. z tytułu gwarancji udzielonych Get EnTra sp. z o.o. przez Bank (wysokość poręczenia zmniejszyła się w marcu 2020 roku z kwoty 22 076 tys. PLN do kwoty 9 825 tys. PLN).

Na 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała należności warunkowych.

Stan zobowiązań warunkowych Spółki na 31 grudnia 2020 roku wyniósł 23.159 tys. PLN.

Poza wskazanymi powyżej Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia 2020 roku istotnych pozycji pozabilansowych.

Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego:

| Wyszczególnienie | Nakłady poniesione w 2020 (tys. PLN) | Nakłady poniesione w 2019 (tys. PLN) |
|---------------------------------|---|---|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 18 | 37 |
| Środki transportowe nowe | 0 | 0 |
| Modernizacja środków trwałych | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne | 0 | 0 |
| Raty leasingu finansowego | 0 | 0 |
| Pozostałe środki trwałe | 56 | 8 |
| Inwestycja w ST w budowie | 124 | 0 |
| Razem | 198 | 45 |

W 2021 roku przewiduje się nakłady inwestycyjne na odtworzeniowe zakupy sprzętu oraz na zakup programów komputerowych i licencji na łączną kwotę nie wyższą niż 500 tys. PLN. Spółka prowadzi prace studyjne, zmierzające do pozyskania kompetencji i wiedzy pozwalających do podjęcia w najbliższej przyszłości decyzji o zainwestowaniu w branżę odnawialnych źródeł energii oraz budownictwa kubaturowego.

Spółka nie poniosła oraz nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska naturalnego.





Nota 37 Sprawy sądowe

1. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych:

Do końca 2020 roku Emitent zawarł ugodę sądową z syndykiem masy upadłości Oter S.A. w toczącej się z jego powództwa przed Sądem Okręgowym w Katowicach sprawie o sygnaturze akt XIV GC 391/15/MN o zapłatę kwoty 3 475 tys. PLN, dotyczącej realizacji dwóch inwestycji: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej – Nowy Otok” oraz „Modernizacja sieci kanalizacji ogólnospławnej w Żmigrodzie”. Na podstawie ugody, Emitent zobowiązał się zapłacić kwotę 900 tys. PLN w zamian za zrzeczenie się przez syndyka wszelkich innych roszczeń wynikających lub związanych z realizacją wyżej wymienionych dwóch inwestycji. Przedmiotowa ugoda została w całości wykonana przez jej Strony.

2. Postępowania toczące się przed sądem i innymi organami:

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent jest stroną następujących, istotnych spraw sądowych:

- sprawa wszczęta pozwem z 4 czerwca 2014 roku wniesionym przez Dawmar sp. z o.o. przeciwko CNT S.A. o zapłatę kwoty 2 330 tys. PLN stanowiącej koszt realizacji wykopów w skale i rumoszu skalnym nieprzewidzianych w dokumentacji przetargowej zamawiającego albo w ilościach większych niż przewiduje ta dokumentacja. Zdaniem Zarządu CNT S.A. powództwo nie zasługuje na uwzględnienie, gdyż wynagrodzenie powoda jest ryczałtowe, nie zachowano przewidzianego w umowie trybu zlecenia tychże robót, nie udowodniono ilości tych robót oraz ich wartości.
- sprawa wszczęta pozwem z 23 maja 2016 roku wniesionym przez CNT S.A. przeciwko Województwu Dolnośląskiemu DSDIK o zapłatę kwoty 8 883 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za roboty dodatkowe i zamiennie, odszkodowania stanowiącego poniesione koszty przedłużenia wykonywania kontraktu na skutek nieprzekazania placu budowy w terminie i niewskazania miejsca zagospodarowania nadmiaru humusu oraz odszkodowania na skutek nienależycie przygotowanej dokumentacji przetargowej. Rozstrzygnięcie sprawy wymaga przeprowadzenia postępowania dowodowego, od wyników którego uzależniony będzie efekt złożonego pozwu. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądzonego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.
- sprawa wszczęta pozwem z 3 stycznia 2017 roku wniesionym przez CNT S.A. przeciwko Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Oławie o zapłatę kwoty 5 386 tys. PLN tytułem części wynagrodzenia za roboty budowlane, odszkodowania w związku ze skutecznym odstąpieniem przez CNT S.A. z winy pozwanego od niewykonanej części umowy oraz skapitalizowanych odsetek za opóźnienie. Postępowanie jest wynikiem prawomocnie wygranego wcześniejszego procesu z powództwa CNT S.A. przeciwko ZWIK sp. z o.o. o zapłatę, w którym sądy prawomocnie uznały za zasadne odstąpienie od niewykonanej części umowy przez CNT S.A. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądzonego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.
- sprawa wszczęta jako pozew wzajemny wniesiony przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Oławie przeciwko CNT S.A. w sprawie z powództwa CNT S.A. o zapłatę 5 386 tys. PLN, który został przekazany przez sąd do odrębnego rozpoznania. Przedmiot sporu wynosi 13 561 tys. PLN, stanowi karę umowną z tytułu odstąpienia od umowy przez powoda,





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- skapitalizowane odsetki od tej kary, koszty zakończenia inwestycji, odszkodowanie albo świadczenie z bezpodstawnego wzbogacenia w związku z brakami lub wadami robót zrealizowanych przez CNT S.A., inwentaryzacją robót, zwrotem części dofinansowania projektu z UE, organizacją przetargu. Zdaniem Zarządu CNT S.A. powództwo jest bezzasadne, albowiem sprawa bezzasadności odstąpienia od umowy przez ZWIK i naliczenia z tego tytułu kary umownej została prawomocnie rozstrzygnięta wyrokami SO we Wrocławiu z 29 lutego 2016 roku X GC 159/13 i SA we Wrocławiu z 28 września 2016 roku I ACa 907/16. Zatem nieuprawnionym jest żądanie zapłaty ponownie tej samej kary umownej oraz odszkodowania ponad tę karę, w tym kosztów dokończenia inwestycji, organizacji przetargu, usunięcia braków w robotach lub wad, które wyniknęły na skutek polecenia natychmiastowego opuszczenia placu budowy po odstąpieniu od kontraktu. Powództwo w znaczącej części jest również przedawnione, a także nieudowodnione.
- sprawa wszczęta pozwem z 11 grudnia 2017 roku wniesionym przez CNT S.A. i PORR S.A., jako członków konsorcjum, przeciwko Gminie Dąbrowa Górnicza o zapłatę kwoty 2 771 tys. PLN (po 1 385,6 tys. PLN dla każdego konsorcjanta) tytułem odszkodowania stanowiącego poniesione koszty przedłużenia wykonywania kontraktu na skutek wad w dokumentacji projektowej uniemożliwiających realizację robót oraz braku współdziałania zamawiającego. Rozstrzygnięcie sprawy wymaga przeprowadzenia postępowania dowodowego, od wyników którego uzależniony będzie efekt złożonego pozwu. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądzonego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.
 - sprawa wszczęta pozwem z 16 sierpnia 2018 r. wniesionym przez jednego z akcjonariuszy przeciwko Spółce o uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 07.06.2018 w sprawie zniesienia dematerializacji akcji Spółki oraz wycofania ich z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcjonariusz Spółki, który głosował przeciwko ww. uchwale i żądał zaprotokołowania sprzeciwu do uchwały, wniósł wniosek o zabezpieczenie powództwa przed wniesieniem pozwu o uchylenie uchwały, który postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z 27.07. 2018 został oddalony, wobec niespełnienia przesłanek wynikających z przepisów postępowania cywilnego. Na skutek zażalenia powoda, postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Katowicach z 24.09.2018 roku udzielono zabezpieczenia roszczenia o uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CNT S.A. z dnia 7 czerwca 2018 r. W uzasadnieniu wydanego postanowienia Sąd wskazał, iż roszczenie zostało uprawdopodobnione w stopniu wymaganym do udzielenia zabezpieczenia, a nadto że wnioskodawca ma interes prawny w uzyskaniu zabezpieczenia, jako że zniesienie dematerializacji akcji jest operacją trudną do odwrócenia. Sąd podkreślił jednak, że udzielenie zabezpieczenia nie przesądza o zasadności powództwa co do istoty sprawy.
 - sprawa wszczęta pozwem z 21 stycznia 2019 wniesionym z powództwa CNT SA przeciwko Skarbowi Państwa RZI o zapłatę kwoty 1 201 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za wykonane i odebrane roboty.
 - sprawa wszczęta pozwem z 05 czerwca 2020 wniesionym przez Skarb Państwa RZI przeciwko konsorcjum w składzie : CNT SA, Henryk Taczyński i Mariusz Taczyński o zapłatę solidarnie kwoty 915 tys. PLN tytułem kary umownej za opóźnienie w wykonaniu II Elementu przedmiotu umowy, tj. dokumentacji projektowej. Zdaniem Zarządu powództwo nie zasługuje na uwzględnienie, gdyż opóźnienie w wykonaniu dokumentacji projektowej leżało po stronie powoda, który ograniczył realizację przedmiotu umowy do środków, którymi dysponował na wykonanie





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

zadania, zwlekał z zatwierdzaniem dokumentacji oraz żądał wprowadzenia do niej zmian i uzupełnień.

- sprawa wszczęta pozwem z 24.03.2020 skierowany przez Marcina Duszę i Dawida Kaczmarka jako współników Dawmar spółki z o.o. przeciwko Emitentowi o zapłatę kwoty 15 mln zł. Przedmiotem żądania jest odszkodowanie w związku z umową zawartą w ramach przetargu publicznego ogłoszonego przez Strzeleckie Wodociągi i Kanalizację sp. z o.o. „Poprawa gospodarki wodnościekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie” część IV – kontrakt 8. Do wartości przedmiotu sporu wchodzi utracony zysk Dawmar spółki z o.o. i jej współników, strata w majątku spółki Dawmar oraz utracone wynagrodzenie jej członków zarządu. Zdaniem Emitenta roszczenia te są nieuzasadnione wobec braku przesłanek odszkodowawczych i w żaden sposób nieudowodnione.

Łączna wartość przedmiotów sporów przeciwko CNT S.A. to 33 555 tys. PLN, a z powództwa CNT S.A. 24 618 tys. PLN.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zapadło żadne rozstrzygnięcie w ww. sprawach.

Po dniu bilansowym zostało wszczęte postępowanie z powództwa CNT SA przeciwko Skarbowi Państwa RZI o zapłatę kwoty 635 tys. PLN tytułem pozostałego wynagrodzenia za wykonane roboty.

Nota 38 Roszczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku nie ma potrzeby utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

W 2020 roku nie było kontroli, które spowodowały zwiększenie zobowiązań podatkowych.

Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych

W skład Grupy Kapitałowej CNT na dzień 31.12.2020 roku wchodziły następujące jednostki gospodarcze:





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)



Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. – Spółka dominująca



90%
udziałów



100%
udziałów



*

*) Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. jest komplementariuszem Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna sp. k. uprawnionym do reprezentowania spółki zależnej i prowadzenia jej spraw oraz odpowiadającym w pełni za jej zobowiązania. Emitent jest uprawniony do udziału w zyskach spółki komandytowej proporcjonalnie do wartości wniesionych przez Emitenta wkładów (51%).

Spółka w 2020 roku obejmowała skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wskazane poniżej spółki należące do Grupy Kapitałowej CNT:

- Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. (spółka dominująca),
- GET EnTra sp. z o.o. (spółka zależna),
- Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa (spółka zależna),
- Spółka Energopol – Południe sp. z o.o. (spółka zależna). Od dnia 1 lipca 2017 roku działalność spółki zależnej została zawieszona przez okres 24 miesięcy. W dniu 19 czerwca 2019 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o ponownym zawieszeniu działalności spółki zależnej na okres kolejnych dwóch lat tj. do dnia 19 czerwca 2021 roku. Spółka zależna nie prowadziła w 2020 roku, działalności gospodarczej.

Poniżej transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi w 2020 roku:





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| GetEntra Sp. z o.o. | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Przychody (w tym) | 221 | 321 |
| - z tytułu udzielenia poręczenia | 221 | 321 |
| Stan należności na dzień bilansowy | 17 | 27 |
| Stan zobowiązań na dzień bilansowy | 0 | 0 |
| Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. komandytowa | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Przychody (w tym) | 2 057 | 1 573 |
| - nadzór budowlany | 1 964 | 1 484 |
| - wynajem pomieszczeń | 43 | 37 |
| - udostępnienie oprogramowania | 12 | 12 |
| - udostępnienie samochodu | 25 | 25 |
| - refaktura kosztów | 13 | 15 |
| Przychody finansowe (w tym) | 24 923 | 10 975 |
| - z tytułu dywidendy | 24 750 | 10 142 |
| - z tytułu odsetek od pożyczki | 173 | 833 |
| Koszty (w tym): | 9 | 9 |
| - refaktura kosztów internetu | 9 | 9 |
| Stan należności na dzień bilansowy | 175 | 166 |
| Stan zobowiązań na dzień bilansowy | 10 143 | 1 |

Dodatkowo, Spółka dokonała następujących transakcji z pozostałymi jednostkami powiązanymi (nie wchodzącymi w skład grupy kapitałowej CNT):

| Sedno s.c. | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Koszty (w tym): | 22 | 20 |
| - koszty najmu | 22 | 20 |
| Stan należności na dzień bilansowy | 0 | 0 |
| Stan zobowiązań na dzień bilansowy | 0 | 0 |
| Multico Sp. z o. o. | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Koszty (w tym) | 12 | 33 |
| - koszty poręczenia | 12 | 33 |
| Stan należności na dzień bilansowy | 0 | 0 |
| Stan zobowiązań na dzień bilansowy | 0 | 3 |

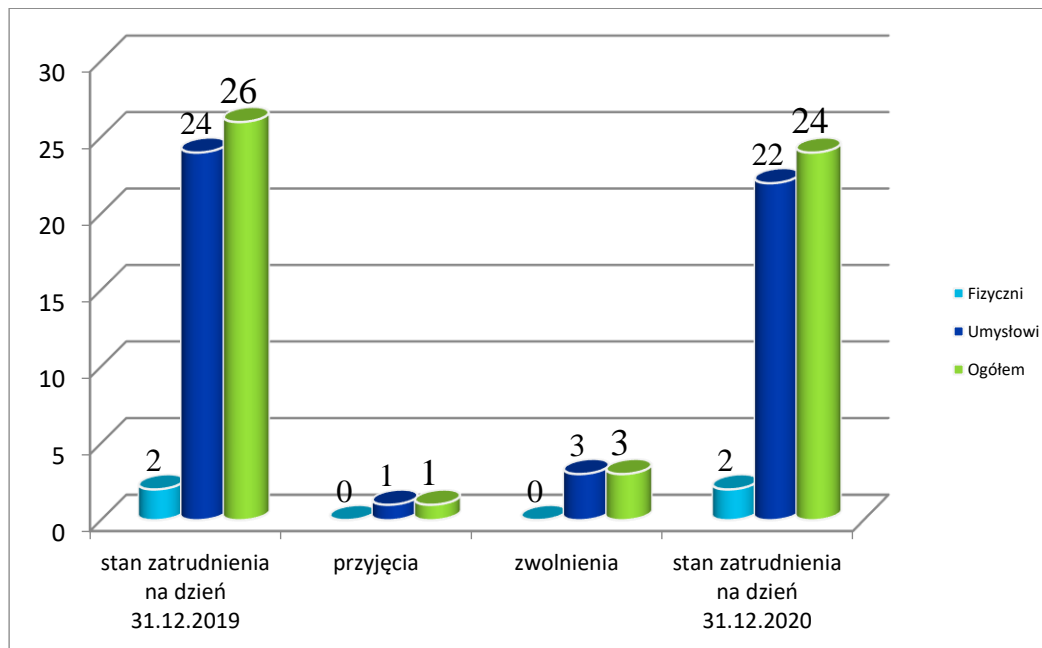




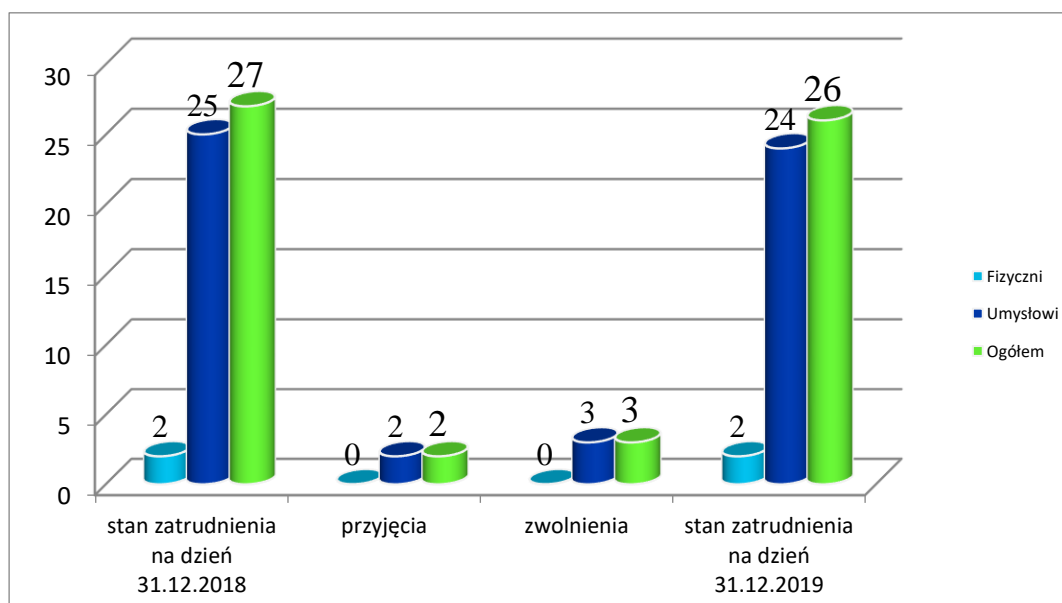
Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2020 i 2019 roku

Emitent na 31.12.2020 roku zatrudniał 24 pracowników (21,075 etatów), z czego 2 pracowników na stanowiskach robotniczych.



Emitent na 31.12.2019 roku zatrudniał 26 pracowników (23,785 etatów), z czego 2 pracowników na stanowiskach robotniczych.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Wynagrodzenie zasadnicze Członka Zarządu w PLN za 2020 rok:

| Rodzaj: | Osoba: Jacek Taźbirek | RAZEM |
|--|------------------------------|--------------|
| Wynagrodzenia bieżące: | 860 | 860 |
| - <i>zasadnicze</i> | 360 | 360 |
| - <i>nagrody*</i> | 500 | 500 |
| Wynagrodzenia po okresie zatrudnienia | 0 | 0 |
| Inne świadczenia długoterminowe | 0 | 0 |
| Świadczenia związane z zakończeniem zatrudnienia | 0 | 0 |
| RAZEM | 860 | 860 |

* Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 24.06.2020 r., Prezes Zarządu otrzymał w 2020 r. nagrodę roczną za wynik osiągnięty w 2019 r. w wysokości 500 tys. PLN.

Prezes Zarządu i członkowie jego rodziny nie korzystali w 2020 r. z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.

Wynagrodzenie zasadnicze Członka Zarządu w PLN za 2019 rok:

| Rodzaj: | Osoba: Jacek Taźbirek | RAZEM |
|--|------------------------------|--------------|
| Wynagrodzenia bieżące: | 860 | 860 |
| - <i>zasadnicze</i> | 360 | 360 |
| - <i>nagrody*</i> | 500 | 500 |
| Wynagrodzenia po okresie zatrudnienia | 0 | 0 |
| Inne świadczenia długoterminowe | 0 | 0 |
| Świadczenia związane z zakończeniem zatrudnienia | 0 | 0 |
| RAZEM | 860 | 860 |

* Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27.08.2019 r., Prezes Zarządu otrzymał w 2019 r. nagrodę roczną za wynik osiągnięty w 2018 r. w wysokości 500 tys. PLN.

Prezes Zarządu i członkowie jego rodziny nie korzystali w 2019 r. z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w PLN za 2020 rok:

| Lp. | Imię i Nazwisko | Wynagrodzenie brutto w tys. PLN |
|-----|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Ewa Danis | 40 |
| 2. | Waldemar Dąbrowski | 37 |
| 3. | Katarzyna Kozińska | 36 |
| 4. | Robert Sołek | 36 |
| 5. | Adam Świetlicki vel Węgorek | 37 |
| | Łącznie wynagrodzenie | 186 |

Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i ich rodzinom pożyczek, poręczeń i gwarancji w 2020 r.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w PLN za 2019 rok:

| Lp. | Imię i Nazwisko | Wynagrodzenie brutto w tys. PLN |
|-----|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Ewa Danis | 40 |
| 2. | Waldemar Dąbrowski | 36 |
| 3. | Katarzyna Kozińska | 36 |
| 4. | Robert Sołek | 36 |
| 5. | Adam Świetlicki vel Węgorek | 36 |
| | Łącznie wynagrodzenie | 184 |

Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i ich rodzinom pożyczek, poręczeń i gwarancji w 2019 r.

Informacja o łącznej liczbie i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w spółkach zależnych od emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień 31 grudnia 2020 roku, na dzień przekazania Raportu okresowego za 2020 rok:





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Organy Spółki | Liczba akcji (szt.) na dzień 31.12.2020 roku | Liczba akcji (szt.) na dzień publikacji sprawozdania za 2020 rok | Zmiana (-) spadek, (+) wzrost, (*) brak zmian | Wartość nominalna (zł) |
|---------------------------------|--|--|---|------------------------|
| ZARZĄD | | | | |
| 1. Jacek Taźbirek | 20.094 | 20.094 | * | 80.376 |
| Razem ZARZĄD | 20.094 | 20.094 | * | 80.376 |
| RADA NADZORCZA | | | | |
| 1. Ewa Danis | 0 | 0 | * | 0 |
| 2. Waldemar Dąbrowski | 0 | 0 | * | 0 |
| 3. Katarzyna Kozłowska | 0 | 0 | * | 0 |
| 4. Robert Mirosław Sołek | 0 | 0 | * | 0 |
| 5. Adam Świetlicki vel Węgorzek | 0 | 0 | * | 0 |
| Razem RADA NADZORCZA | 0 | 0 | * | 0 |

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji/udziałów w spółkach zależnych od Emitenta.

Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe (w latach 2019-2020 spółka nie korzystała z kredytów), umowy leasingu, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe oraz instrumenty pochodne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych jeżeli posiada transakcje walutowe, przede wszystkim kontrakty terminowe typu forward (na koniec 2020 i 2019 roku, nie wystąpiły jednak takie transakcje, z uwagi iż obecne kontrakty są rozliczane w walucie PLN). Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

41.1 Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada aktywa dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko spadku tych stóp w stosunku od momentu zawarcia umowy. Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

Rok 2020:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|----------------------------|--|------------|
| zmiana: | | -0,5 p.p. | +0,5 p.p. |
| Aktywa | 72 172 | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN | 67 165 | -336 | 336 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 3 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 4 | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki | 5 000 | -25 | 25 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | 72 172 | -361 | 361 |

Rok 2019:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|----------------------------|--|------------|
| zmiana: | | -0,5 p.p. | +0,5 p.p. |
| Aktywa | 63 289 | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN | 48 281 | -241 | 241 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 4 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 4 | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki | 15 000 | -75 | 75 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | 63 289 | -241 | 241 |

41.2 Ryzyko walutowe

Spółka nie jest obecnie narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi, iż obecnie nie realizuje kontraktów, rozliczanych w walucie. Ponadto Spółka nie posiada kredytów, pożyczek w walutach obcych. Spółka obecnie nie posiada lokat w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Spółka do zarządzania ryzykiem walutowym może stosować hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W miarę upływu czasu wdrażane będą kolejne strategie zabezpieczające.

Spółka dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

- kontrakty forward,
- kontrakty opcyjne,
- struktury złożone z wyżej wymienionych instrumentów.

Jednakże w okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 do 31.12.2020 oraz w roku 2019 żadne z powyższych, nie wystąpiły.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Rok 2020:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko walutowe (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|-------------------------------|---|-------------|
| | | + 10% | - 10% |
| zmiana: | | | |
| Aktywa | 7 | 0,7 | -0,7 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 3 | 0,3 | -0,3 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 4 | 0,4 | -0,4 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | | 0,7 | -0,7 |

Rok 2019:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko walutowe (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|---|-------------------------------|---|-------------|
| | | + 10% | - 10% |
| zmiana: | | | |
| Aktywa | 8 | 0,8 | -0,8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 4 | 0,4 | -0,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w Euro | 4 | 0,4 | -0,4 |
| Należności w walucie | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Pasywa | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania w walucie | 0 | 0,0 | 0,0 |

41.3 Ryzyko zmiany cen

Spółka nie jest narażona na ryzyko zmiany cen materiałów i usług budowlanych, z uwagi na zawarte umowy ryczałtowe.

41.4 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę.

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia).

Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu Spółki, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne ponieważ Spółka zawiera transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Spółka ocenia ryzyko kredytowe, zgodnie z polityką rachunkowości.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|--|-----------------------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | | 0 |
| Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu | 8 115 | 34 556 |
| Należności długoterminowe wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu | 26 | 1 298 |
| Środki pieniężne wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu | 67 172 | 48 289 |
| Razem aktywa finansowe według kategorii | 75 313 | 84 143 |

W związku z MSSF 9 Spółka dokonała oceny ryzyka kredytowego i dokonania potencjalnych odpisów aktualizujących w oparciu o model przyszłych strat kredytowych. Spółka dokonała analizy przeszłych płatności i w oparciu o to ustaliła, że poziomy odpisów dla poszczególnych okresów przeterminowania są następujące:

- nieprzeterminowane - 0%
- przeterminowane do 6M – 0,1%
- przeterminowane do 12 M – 0,5%
- przeterminowane ponad rok – 1,5%.

W ramach analizy brana jest także pod uwagę indywidualna sytuacja poszczególnych kontrahentów oraz charakter wykazywanej należności. Powyższa analiza wykazała nie jest konieczne dokonywanie istotnych odpisów z tyt. strat kredytowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy składnik aktywów finansowych wyceniany wg zamortyzowanego kosztu jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe. Składnik aktywów finansowych jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie, jedno lub więcej, mające negatywny wpływ na szacowane przyszłe przepływy pieniężne związane z rzeczowym składnikiem aktywów finansowych.

Do dowodów utraty wartości składnika aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe zalicza się dające się zaobserwować dane na temat następujących zdarzeń:

- znacznych trudności finansowych emitenta lub pożyczkobiorcy;
- naruszenia umowy, takiego jak zdarzenie niewykonania zobowiązania lub niedokonanie płatności w terminie 30 dni;
- przyznania pożyczkobiorcy przez pożyczkodawcę, ze względów ekonomicznych lub umownych wynikających z trudności finansowych pożyczkobiorcy, udogodnienia (udogodnień), którego w innym przypadku pożyczkodawca by nie udzielił;
- staje się prawdopodobne, że nastąpi upadłość lub inna reorganizacja finansowa pożyczkobiorcy;
- zaniku aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych ze względu na trudności finansowe; lub
- kupna lub powstania składnika aktywów finansowych z dużym dyskontem odzwierciedlającym poniesione straty kredytowe.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W odniesieniu do składnika aktywów finansowych, który na dzień sprawozdawczy jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, lecz który nie jest zakupionym lub utworzonym składnikiem aktywów finansowych dotkniętym utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe jako różnicę między wartością bilansową brutto składnika aktywów, a bieżącą wartością szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, dyskontowanych według pierwotnej efektywnej stopy procentowej składnika aktywów finansowych. Wszelkie korekty oczekiwanych strat kredytowych ujmuje się w wyniku finansowym jako zysk lub stratę z tytułu utraty wartości.

W celu minimalizacji ryzyka związanego z lokowaniem środków finansowych Spółka ograniczyła liczbę instytucji finansowych, z którymi współpracuje, wyłącznie do banków o ugruntowanej pozycji rynkowej. Banki wybierane do współpracy są oceniane na podstawie wartości kapitałów własnych, posiadanych ratingów inwestycyjnych oraz współczynnika wypłacalności. Na podstawie tych parametrów w celu dywersyfikacji ryzyka związanego z lokowaniem środków, ustalane są maksymalne limity koncentracji. W ramach limitów koncentracji środki lokowane są w bankach oferujących najwyższe oprocentowanie. Proces lokowania wolnych środków podlega monitoringowi.

W roku 2020 Spółka posiadała rachunki bankowe w pięciu bankach, jednak 77 % środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 było ulokowane w jednym banku: Bank Gospodarstwa Krajowego.

W roku 2019 Spółka posiadała rachunki bankowe w pięciu bankach, jednak 95 % środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 było ulokowane w jednym banku: Bank Gospodarstwa Krajowego.

| Bank | Rating | | Agencja ratingowa | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| ING Bank Śląski S.A. | podmiotu perspektywa | A+ stabilna | Fitch Ratings | 4 970 | 1 016 | 7,40% | 2,10% |
| Bank Millennium S.A. | podmiotu perspektywa | BBB- stabilna | Fitch Ratings | 4 830 | 1 006 | 7,19% | 2,08% |
| mBank S.A. | podmiotu perspektywa | BBB- stabilna | Fitch Ratings | 4 016 | 87 | 5,98% | 0,18% |
| Bank Gospodarstwa Krajowego | podmiotu perspektywa | A- stabilna | Fitch Ratings | 51 899 | 46 074 | 77,26% | 95,45% |
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | podmiotu perspektywa | BB- stabilna | Fitch Ratings | 1 441 | 78 | 2,14% | 0,16% |
| PKO BP S.A. | podmiotu perspektywa | A- stabilna | Euro Rating | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Inne | | | | 16 | 12 | 0,02% | 0,02% |
| SUMA | | | | 67 172 | 48 273 | 100% | 100% |

41.5 Ryzyko związane z płynnością

W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Poziom środków pieniężnych zwiększył się realnie o 39% względem początku roku i wynosił na koniec 2020 roku 67 172 tys. PLN.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|--|-----------------------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Kaucje otrzymane długoterminowe | 936 | 1 034 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 199 | 404 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 14 635 | 13 317 |
| Kaucje otrzymane krótkoterminowe | 1 111 | 3 480 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 1 694 | 147 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 2 282 | 5 635 |
| Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 300 | 9 977 |
| Razem | 24 157 | 33 994 |

| Terminy płatności zobowiązań przedstawiają się następująco: | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Płatne do 6 miesięcy: | 8 076 | 17 017 |
| Płatne od 6 miesięcy do 12 miesięcy: | 5 | 320 |
| Płatne od 1 roku do 2 lat: | 3 379 | 5 237 |
| Płatne powyżej 2 lat: | 12 697 | 11 420 |
| Razem | 24 157 | 33 994 |

Nota 42 Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom. Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego oraz wskaźnika zadłużenia netto do EBITDA.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na poziomie nie wyższym niż 1,0, natomiast wskaźnika zadłużenia netto do EBITDA na poziomie do 2,0.

Wszelkie nadwyżki środków finansowych były na bieżąco lokowane na oprocentowanych depozytach bankowych, a kwoty i okresy depozytów bankowych były dostosowywane do bieżących potrzeb finansowych Spółki z zachowaniem zasady maksymalnych korzyści przy dywersyfikacji lokat.

Wskaźniki płynności za 2020 rok są na zadowalającym poziomie, zapewniającym stabilną sytuację płatniczą Spółki. Z wysokości poniższych wskaźników wynika, że ryzyko utraty płynności finansowej oraz niedoboru środków finansowych jest bardzo ograniczone, a majątek obrotowy w pełni pokrywa zobowiązania bieżące Spółki.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Analiza wskaźnikowa | | | |
|-----------------------------|---|----------|----------|
| | | 2020 rok | 2019 rok |
| 1 | Rotacja należności w dniach (stan należności z tyt. dostaw i usług x 360 dni / przychody ze sprzedaży x 1,23) | 502 | 41 |
| 2 | Rotacja zobowiązań w dniach (stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 360 dni / przychody ze sprzedaży x 1,23) | 1 832 | 92 |
| Wskaźniki płynności | | | |
| | | 2020 rok | 2019 rok |
| 1 | Płynność bieżąca (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe) | 3,64 | 3,06 |
| 2 | Płynność szybka (aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe) | 3,64 | 3,06 |
| Wskaźniki rentowności | | | |
| | | 2020 rok | 2019 rok |
| 1 | Rentowność sprzedaży (wynik netto / przychody ze sprzedaży) | 811,4% | 52,6% |
| 2 | ROE (wynik netto / kapitały własne) | 27,8% | 31,3% |
| 3 | ROA (wynik netto / aktywa ogółem) | 19,5% | 20,5% |
| 4 | ROCE (EBIT / aktywa ogółem - zobowiązania krótkoterminowe) | 0,3% | 18,5% |
| 5 | EBIT (wynik na działalności operacyjnej) | 264 | 15 058 |
| 6 | EBIT % | 11% | 35% |
| 7 | EBITDA (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 511 | 15 313 |
| Wskaźniki zadłużenia | | | |
| | | 2020 rok | 2019 rok |
| 1 | Zadłużenie ogółem (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) | 30% | 35% |
| 2 | Zadłużenie kapitału własnego (zobowiązania ogółem / kapitał własny) | 43% | 53% |
| 3 | Zadłużenie netto do EBITDA (zobowiązania ogółem - środki pieniężne / EBITDA) | -7462% | -70% |
| Struktura aktywów i pasywów | | | |
| | | 2020 rok | 2019 rok |
| 1 | majątek trwały / majątek obrotowy | 27% | 30% |
| 2 | kapitał własny / kapitał obcy | 235% | 190% |

Nota 43 Instrumenty finansowe

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | | Wartość godziwa w tys. zł | |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu | 8 115 | 34 556 | 8 115 | 34 556 |
| Należności długoterminowe wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu | 26 | 1 298 | 26 | 1 298 |
| Środki pieniężne wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu | 67 172 | 48 290 | 67 172 | 48 290 |
| Razem aktywa finansowe według kategorii | 75 313 | 84 144 | 75 313 | 84 144 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu | 20 857 | 20 672 | 20 857 | 20 672 |
| Razem zobowiązania finansowe według kategorii | 20 857 | 20 672 | 20 857 | 20 672 |

Ze względu na krótkoterminowy charakter tych instrumentów, ich wartość bilansowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

| Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|---|-----------------------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Zyski lub straty netto dotyczące aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |
| Zyski lub straty netto dotyczące udzielonych i otrzymanych pożyczek wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu | 173 | 833 |
| Zyski lub straty netto dotyczące należności i zobowiązań handlowych | 0 | 0 |
| Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej | 0 | 0 |
| Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) | 0 | 0 |
| Zyski/straty dotyczące środków pieniężnych | 362 | 734 |

Nota 44 Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok przeprowadzone zostało przez BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w oparciu o umowę z dnia 16.07.2019 roku wraz z aneksem nr 1 z 20.12.2019 roku. Umowa, o której mowa powyżej, została zawarta na czas wykonania jej przedmiotu. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd jednostkowego oraz skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego 36 tys. PLN netto, za badanie roczne (jednostkowe oraz skonsolidowane) 48 tys. PLN netto.

Po dniu bilansowym, w dniu 9 marca 2021 r. podpisano umowę dotyczącą badania sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019 – 2020, a wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło 15 tys. netto.

W 2020 r. ww. podmiot nie świadczył na rzecz Emitenta innych usług niż wskazane powyżej.

Badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok przeprowadzone zostało przez BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w oparciu o umowę z dnia 16.07.2019 roku wraz z aneksem nr 1 z 20.12.2019 roku. Umowa, o której mowa powyżej, została zawarta na czas wykonania jej przedmiotu. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd jednostkowego oraz skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego 36 tys. PLN netto, za badanie roczne (jednostkowe oraz skonsolidowane) 48 tys. PLN netto. W 2019 r. ww. podmiot nie świadczył na rzecz Emitenta innych usług niż wskazane powyżej.

Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym

Spółka CNT S.A. informuje, iż po dniu 31 grudnia 2020 roku do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły inne zdarzenia, nieujęte w niniejszym sprawozdaniu, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na jej przyszłe wyniki finansowe.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 46 Wpływ pandemii Covid-19 na sytuację Spółki

W dniu 20 marca 2020 roku został w Polsce ogłoszony stan epidemii spowodowanej wirusem COVID-19. Emitent informuje, iż na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania wpływ pandemii COVID-19 na fundamentalne parametry, prognozy i sytuację finansową spółki nie jest istotny, jednakże należy zastrzec, że aktualna sytuacja epidemiczna w Polsce, szczególnie w zakresie ilości zakażeń jest wysoce niestabilna. Z tego też względu, wszelkie przewidywania oraz opinie sformułowane na potrzeby niniejszego sprawozdania za rok 2020 roku mogą być obciążone istotnym błędem. Ponadto, kolejne obostrzenia wprowadzane w Polsce od 24 października 2020 roku (tzw. „pełzający lockdown”) nie pozostaną bez wpływu na całą gospodarkę. Dane o liczbie zakażeń stały się obecnie priorytetowym determinantem tego, jak będzie wyglądała sytuacja gospodarcza w kraju oraz na jakie zakazy i ograniczenia zdecyduje się państwo, aby doprowadzić do obniżenia liczby zachorowań.

Wpływ na sytuację Emitenta analizować należy w następujących aspektach potencjalnych źródeł zagrożenia:

1. Wykonawcy robót
2. Zamawiający / Klienci
3. Pracownicy Spółki
4. Zobowiązania i zasoby finansowe.

Ad.1 Wpływ ograniczony do spółki zależnej Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna sp.k., a pośrednio oddziałujący na CNT S.A.

Spółka nie stwierdza istotnych zagrożeń wynikających z pandemii w zakresie realizacji inwestycji deweloperskiej pod nazwą „Nowa 5 Dzielnicza” przez spółkę zależną. Stan zaawansowania prac wyklucza ryzyko nieoddania mieszkań znajdujących się obecnie w ofercie spółki zależnej nabywcom w terminie. Gdyby jednak z powodów niedających się obecnie przewidzieć doszło do opóźnienia w przenoszeniu własności lokali mieszkalnych, to nabywcom przysługuje możliwość naliczania odsetek ustawowych za opóźnienie do wysokości 2% ceny sprzedaży lokalu mieszkalnego określonej w zawartej ze spółką zależną umowie deweloperskiej lub odpowiednio w umowie przedwstępnej sprzedaży. Dodatkowo zwracamy uwagę, iż generalni wykonawcy inwestycji „Nowa 5 Dzielnicza” są profesjonalnymi uczestnikami obrotu, którzy są zobowiązani dołożyć należytej staranności w stopniu szczególnym by wywiązać się ze swoich zobowiązań umownych, ale również od których należy oczekiwać odpowiedzialności za skutki swojego ewentualnego opóźnienia, w tym szkód poniesionych przez spółkę zależną wobec klientów.

Ad.2

- a) Wpływ na CNT S.A.

Ograniczony kontakt z potencjalnymi klientami czy kontrahentami będzie nieistotny dla sytuacji Emitenta z uwagi na możliwość korzystania z alternatywnych środków komunikowania się na odległość.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- b) Wpływ ograniczony do spółki zależnej Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna sp.k., a pośrednio oddziałujący na CNT S.A.

Pomimo istnienia zagrożenia epidemicznego w kraju i jego możliwego wpływu na zachowania potencjalnych klientów zainteresowanych kupnem lokali mieszkalnych od spółki zależnej Emitenta (Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna sp.k.) Emitent nie zakłada istotnego wpływu tych czynników na globalny wynik sprzedaży produktów deweloperskich w ramach inwestycji „Nowa 5 Dzielnica”. Okolicznościami przemawiającymi za takim stanowiskiem jest z jednej strony nieatrakcyjność inwestycyjna depozytów pieniężnych związana z niemal nieoprocentowanymi lokatami, a z drugiej najtańsze kredyty mieszkaniowe w historii oraz relatywnie wysoka i rosnąca inflacja. Powyższe czynniki decydują o tym, że inwestycja w postaci zakupu nieruchomości, w tym lokalowych nadal będzie stanowiła stabilną i bezpieczną alternatywą inwestycyjną. Wprawdzie w pierwszych dwóch miesiącach od wprowadzenia częściowego lockdownu tempo sprzedaży lokali mieszkalnych spadało, ale począwszy od drugiej połowy maja 2020 r. można było zaobserwować odwrócenie trendów spadkowych, a już w III kwartale 2020 roku wyraźnie widoczny był utrzymujący się do końca 2020 r. wzrost tempa sprzedaży.

W II kwartale 2020 roku spółka zależna zakończyła budowę oraz procedury odbiorowe budynków B3 i B5, a w III kwartale zakończyła budowę i zakończyła procedury odbiorowe budynków B1 oraz B2, w których łącznie znajduje się 437 lokali mieszkalnych oraz 4 lokale usługowe. Zważywszy na fakt, iż wywiązując się z zawartych umów deweloperskich oraz przedwstępnych sprzedaży dotyczących lokali znajdujących się w budynkach B2, B3 i B5 deweloper przeniósł własność lokali w tych budynkach na 3 miesiące przed terminem umownym oraz wiedząc, że zakończenie budowy wszystkich budynków planowane jest na 31.12.2022 r, a zakończenie sprzedaży wszystkich produktów deweloperskich do 30.06.2023 r. to ewentualny przejściowy spadek tempa sprzedaży nie będzie miał wpływu na globalny wynik przedsięwzięcia inwestycyjnego pod nazwą „Nowa 5 Dzielnica”.

Ad. 3

Na skutek ogłoszenia w marcu 2020 r. stanu pandemii wywołanego COVID-19 w 2020 r. obowiązywały w Spółce zasady umożliwiające pracownikom pracę zdalną (Zarząd Emitenta, działając w trosce o nieprzerwaną i niezakłóconą pracę spółki wprowadził zarządzeniem zasady, kierujące ponad połowę pracowników spółki do wykonywania pracy zdalnej, a w zespołach wieloosobowych z cotygodniową rotacją pracowników w tym zakresie). Dodatkowo w lokalach w których przebywają pracownicy CNT S.A. oraz spółki zależnej CNT S.A. sp.k. uruchomiono przepływowe lampy bakteriobójcze, które gwarantują stały, wysoki stopień dezynfekcji powietrza. Zarząd Spółki stale też dba o podnoszenie świadomości pracowników związane z przeciwdziałaniem COVID-19. By uchronić zdrowie pracowników spółki, zarząd Emitenta wprowadził m.in. zalecenie natychmiastowego kontaktowania się z lekarzem i samo kwarantanny przy wystąpieniu objawów przypominających symptomy wirusa COVID-19, zalecenie niewyjeżdżania za granicę kraju oraz obowiązek udawania się pracowników powracających z zagranicy na dwutygodniową kwarantannę. W ramach profilaktyki mającej na celu zminimalizowanie ryzyka zakażeniem COVID-19 w Spółce wykonywane są również regularne testy na obecność wirusa COVID-19.





Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Ad. 4

Emitent posiada środki finansowe, które zarówno jemu, jak i spółkom zależnym Emitenta pozwalają przetrwać sytuację znaczącego spowolnienia obiegu pieniądza w gospodarce i powstania znaczących zatorów płynnościowych. W związku z tym, ewentualne skutki takich ryzyk Zarząd CNT S.A. ocenia obecnie jako nieistotne dla sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Jacek Taźbirek – Prezes Zarządu

podpis:

Sprawozdanie sporządziła:

Joanna Wycisło – Dyrektor Finansowy / Prokurent

podpis:

Sosnowiec, 28.04.2021 roku.

