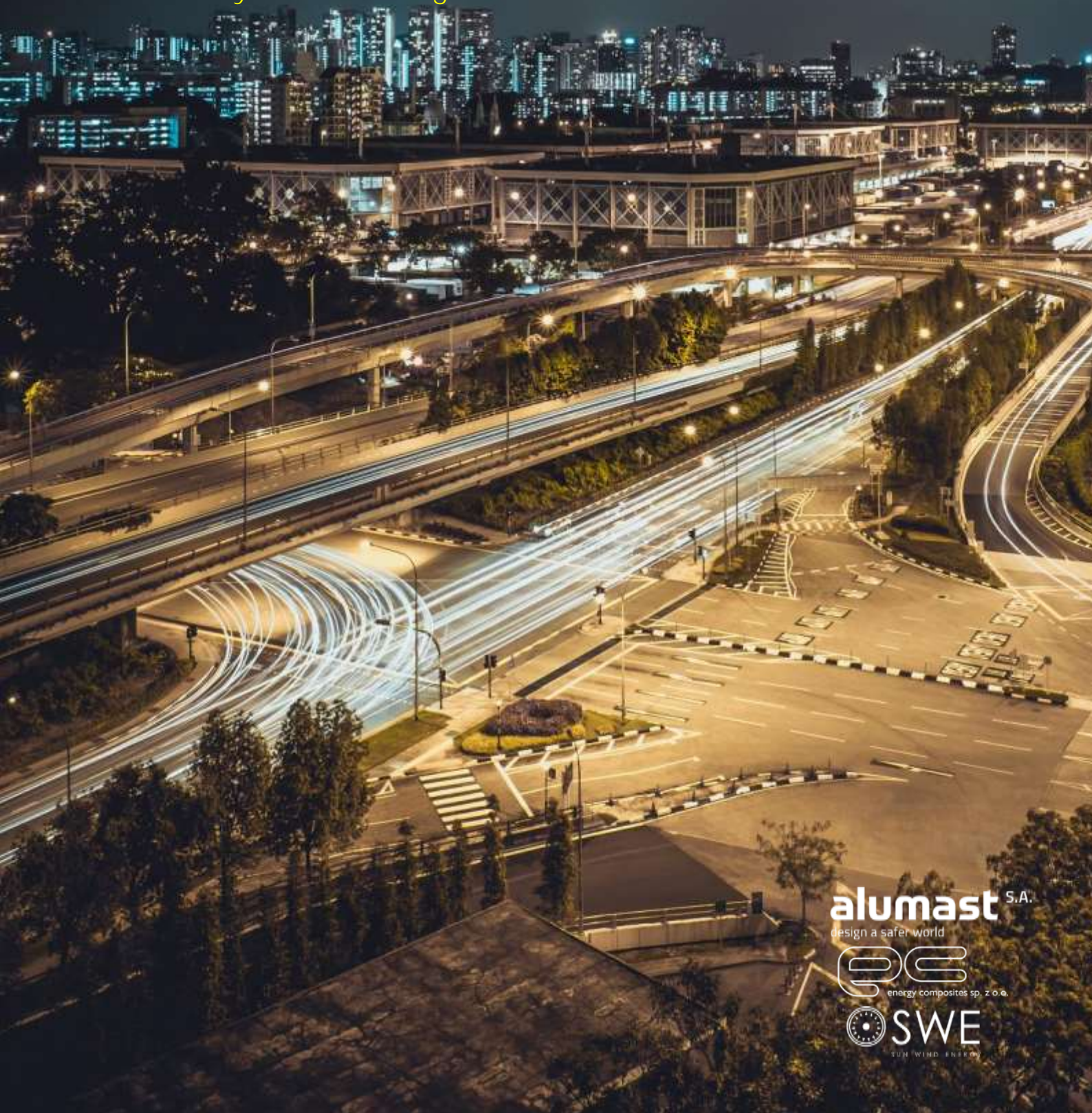


Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik do Skonsolidowanego Sprawozdania
Finansowego Grupy Kapitałowej Alumast S.A.

za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku



alumast S.A.
design a safer world

ee
energy composites sp. z o.o.

SWE
SUN WIND ENERGY

NOTA 1.1. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, Z WYODRĘBNIENIEM AKCJI (UDZIAŁÓW) POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I INNE JEDNOSTKI POWIĄZANE ORAZ O LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ UDZIAŁÓW (AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH	5
NOTA 1.1.A. USTALENIE WARTOŚCI KAPITAŁU MNIejszości	5
NOTA 1.2. WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY DLA KAŻDEJ JEDNOSTKI OBJĘTEJ SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM OSOBNO, ZE WSKAZANIEM SPOSOBU ICH USTALENIA, WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA ORAZ WYSOKOŚCI DOTYCZĄCYCH DOKONANYCH ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH LUB UMORZENIOWYCH, ODPISÓW Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ORAZ KOREKT Z TYTUŁU SPRZEDAŻY CZĘŚCI UDZIAŁÓW, DO KTÓRYCH BYŁA ONA PRZYPIsANA	5
NOTA 1.3. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIĄJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	6
NOTA 1.4. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W TYM SPRAWOZDANIU ORAZ O ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY	6
NOTA 1.5. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ALBO INFORMACJE O ZNACZĄCYCH BŁĘDACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY: INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY Z PODANIEM ICH KWOT I RODZAJU	6
NOTA 1.6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIejsZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STANU KOŃCOWEGO, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA	6
NOTA 1.6.A. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	7
NOTA 1.6.B. ZAKRES ZMIAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH	9
NOTA 1.6.C. ZAKRES ZMIAN INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	11
NOTA 1.7. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIEM DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	11
NOTA 1.8. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH WRAZ Z WYJAŚNIENIEM OKRESU ICH ODPISYWANIA	11
NOTA 1.9. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE	12
NOTA 1.10. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	12
NOTA 1.11. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRZYNAJĄ	12
NOTA 1.12. ZAKRES ZMIAN STANU REZERW	12
NOTA 1.13. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALeŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	13
NOTA 1.14. STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH	14
NOTA 1.15. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ	15
NOTA 1.16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE I STOWARZYSZONE GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU TYCH JEDNOSTEK ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIEM NALeŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE WSZELKICH ZOBOWIĄZAŃ W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ	15
NOTA 1.17. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE	15
NOTA 1.18. INFORMACJE O PRZYPADKACH GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI - W SZCZEGÓLNOŚCI PODZIAŁ NALeŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ	18

NOTA 1.19. INFORMACJA O PRZYPADKACH, GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	18
NOTA 2. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KOSOLIDACJI	18
NOTA 3.1. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW WYKAZANYCH W SKONSOLIDOWANYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W ZAKRESIE W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZEŃ USŁUG	19
NOTA 3.2. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE	19
NOTA 3.3. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	19
NOTA 3.4. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	20
NOTA 3.5. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO	20
NOTA 3.6. DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH I KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY	23
NOTA 3.7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM	23
NOTA 3.8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM	24
NOTA 3.9. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	24
NOTA 3.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	24
NOTA 4. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY	24
NOTA 5. W PRZYPADKU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE JEDNOSTKI POWIĄZANEJ: A) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ NABYCIA: NAZWA (FIRMA) I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRZEJĘTEJ, LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA, CENA PRZEJĘCIA, WARTOŚĆ AKTYWÓW NETTO WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ SPÓŁKI PRZEJĘTEJ NA DZIEŃ POŁĄCZENIA, WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNĄ WARTOŚĆ FIRMY I OPIS ZASAD JEJ AMORTYZACJI, B) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW: – NAZWY (FIRMY) I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK, KTÓRE W WYNIKU POŁĄCZENIA ZOSTAŁY WYKREŚLONE Z REJESTRU, LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA, PRZYCHODY I KOSZTY, ZYSKI I STRATY ORAZ ZMIANY W KAPITAŁACH WŁASNYCH POŁĄCZONYCH SPÓŁEK ZA OKRES OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, DO DNIA POŁĄCZENIA	25
NOTA 6.1. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI POWIĄZANEJ OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, JAK RÓWNIEŻ WSKAZANIE, CZY SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE: INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI	25
NOTA 6.2. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIĄ, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIĄ; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY	25
NOTA 6.3.A. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE SKONSOLIDOWANYM W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ	25
NOTA 6.3.B. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB INNE JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, STR. 1; Dz. Urz. UE POLSKIE WYDANIE SPECJALNE, ROZDZ. 13, T. 29, STR. 609, Z PÓŹN. ZM.), WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNymi DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.	

INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	26
NOTA 6.3.C. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE WRAZ Z PRZECIĘTNĄ LICZBĄ ZATRUDNIONYCH W JEDNOSTKACH WYKAZANYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM METODĄ PROPORCJONALNĄ	26
NOTA 6.3.D. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ PRYZNANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU	26
NOTA 6.3.E. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ PRYZNANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW	27
NOTA 6.3.F. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY	27
NOTA 6.3.G. INFORMACJE O NAZWIE, ADRESIE ORAZ SIEDZIBIE JEDNOSTEK WRAZ Z PODANIEM FORMY PRAWNEJ, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE SĄ WSPÓLNIKAMI PONOSZĄCYMI NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ	27
NOTA 6.4. INNE INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	28
NOTA 7. INNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	28
NOTA 8 INSTRUMENTY FINANSOWE	28
NOTA 9 TRANSAKCJE ZABEZPIECZAJĄCE	29
NOTA 10 WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY	29
NOTA 11 WYJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA SKONSOLIDOWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29

Nota 1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji, w tym uprzywilejowanych)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Arkadiusz Król	3 000 000	1,00	0,00	3 000 000	38,02%
2.	Krzysztof Stanik	1 610 000	1,00	0,00	1 610 000	20,40%
3.	AET sp. z o.o.	1 000 000	1,00	0,00	1 000 000	12,67%
4.	COMHOP Sp. z o.o.	546 320	1,00	0,00	546 320	6,92%
5.	Zbigniew Szkopek	418 689	1,00	0,00	418 689	5,31%
6.	Pozostali akcjonariusze	1 315 542	1,00	0,00	1 315 542	16,68%
	Razem	7 890 551			7 890 551,00	100,00%

Tabela 1 - Nota 1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Colo-Colo Podwykonawstwo Logistyczne Sp. z o.o.	3 000 000	1,00	0,00	3 000 000,00	38,02%
2.	Krzysztof Stanik	1 378 788	1,00	0,00	1 378 788,00	17,47%
3.	AET sp. z o.o.	1 000 000	1,00	0,00	1 000 000,00	12,67%
4.	COMHOP Sp. z o.o.	546 320	1,00	0,00	546 320,00	6,92%
5.	Zbigniew Szkopek	418 689	1,00	0,00	418 689,00	5,31%
6.	Pozostali akcjonariusze	1 546 754	1,00	0,00	1 546 754,00	19,61%
	Razem	7 890 551			7 890 551,00	100,00%

Tabela 2 - Nota 1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej w 2018 roku

Nota 1.1.a. Ustalenie wartości kapitału mniejszości

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
1.	Udział w aktywach/strata z lat ubiegłych	49 317,12	-2 734,49
2.	Wynik za okres sprawozdawczy	-87 792,56	52 051,61
3.	Straty udziałowców mniejszościowych ponad wartość posiadanego kapitału	38 475,44	0,00
	Razem	0,00	49 317,12

Tabela 3 - Nota 1.1.a Ustalenie wartości kapitału mniejszości w latach 2018-2019

Nota 1.2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

- nie dotyczy

Nota 1.3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka dominująca – Alumast S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdań z jednostką zależną – Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od 1 stycznia 2016 roku oraz z SWE Sp. z o.o. począwszy od 1 kwietnia 2018 roku.

Nota 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Początek 2020 roku jest pod mocnym wpływem rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma wpływ na gospodarkę światową i może mieć wpływ na sytuację Grupy w 2020 roku. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność Grupy.

Nota 1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

- nie dotyczy

Nota 1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	816 582,47	0,00	2 638 554,62	0,00	3 455 137,09
a)	Zwiększenia, w tym:	284 928,61				284 928,61
	– nabycie					
	– przemieszczenie wewnętrzne	284 928,61				284 928,61
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 101 511,08	0,00	2 638 554,62	0,00	3 740 065,70
3.	Umorzenie na początek okresu	327 565,87	0,00	1 647 060,61	0,00	1 974 626,48
a)	Zwiększenia	130 131,89	0,00	81 825,26	0,00	211 957,15
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	457 697,76	0,00	1 728 885,87	0,00	2 186 583,63
5.	Wartość netto na początek okresu	489 016,60	0,00	991 494,01	0,00	1 480 510,61
6.	Wartość netto na koniec okresu	643 813,32	0,00	909 668,75	0,00	1 553 482,07
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	41,55%	0,00%	65,52%	0,00%	58,46%

Tabela 4 - Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	484 749,62	0,00	2 638 554,62	0,00	3 123 304,24
a)	Zwiększenia, w tym:	331 832,85				331 832,85
	– nabycie	331 832,85				331 832,85
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00				0,00
	– inne	0,00				0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	816 582,47	0,00	2 638 554,62	0,00	3 455 137,09
3.	Umorzenie na początek okresu	238 316,71	0,00	1 520 627,50	0,00	1 758 944,21
a)	Zwiększenia	89 249,16		126 433,11	0,00	215 682,27
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	327 565,87	0,00	1 647 060,61	0,00	1 974 626,48
5.	Wartość netto na początek okresu	246 432,91	0,00	1 117 927,12	0,00	1 364 360,03
6.	Wartość netto na koniec okresu	489 016,60	0,00	991 494,01	0,00	1 480 510,61
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	59,89%	0,00%	37,58%	0,00%	42,85%

Tabela 5 - Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku

Nota 1.6.b. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	199 186,30	4 048 129,28	1 503 532,30	1 031 921,57	395 294,59	7 178 064,04
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	261 712,86	235 296,59	107 510,60	604 520,05
	– nabycie			160 669,24	235 296,59	107 510,60	503 476,43
	– przemieszczenie wewnętrzne			101 043,62			101 043,62
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	316 260,94	0,00	316 260,94
	– likwidacja				316 260,94		316 260,94
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	199 186,30	4 048 129,28	1 765 245,16	950 957,22	502 805,19	7 466 323,15
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	932 378,86	1 060 031,26	511 812,64	315 357,72	2 819 580,48
a)	Zwiększenia		136 517,10	84 091,78	182 012,04	24 707,43	427 328,35
b)	Zmniejszenia, w tym:				105 100,01		105 100,01
	– likwidacja				105 100,01		105 100,01
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu	199 186,30	1 072 206,91	1 144 123,04	588 724,67	340 065,15	3 141 808,82
5.	Wartość netto na początek okresu	199 186,30	3 115 750,42	443 501,04	520 108,93	79 936,87	4 358 483,55
6.	Wartość netto na koniec okresu	199 186,30	2 979 233,32	621 122,12	362 232,35	162 740,04	4 324 514,13
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	26,40%	64,81%	61,90%	67,63%	42,08%

Tabela 6 - Nota 1.6.b. Zakres zmian środków trwałych w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	199 186,30	4 048 129,28	1 414 796,91	1 076 405,13	395 294,59	7 133 812,21
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	88 735,39	217 996,37	0,00	306 731,76
	– nabycie			61 015,19	206 682,93		267 698,12
	– przemieszczenie wewnętrzne			18 020,00			18 020,00
				9 700,20	11 313,44		21 013,64
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	262 479,93	0,00	262 479,93
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż				262 479,93		262 479,93
	– przemieszczenie wewnętrzne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	199 186,30	4 048 129,28	1 503 532,30	1 031 921,57	395 294,59	7 178 064,04
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	795 861,77	974 266,46	502 608,31	291 189,16	2 563 925,70
a)	Zwiększenia	0,00	136 517,09	85 764,80	190 256,81	24 168,56	436 707,26
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	181 052,48	0,00	181 052,48
	– likwidacja						
	– sprzedaż				181 052,48		181 052,48
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	932 378,86	1 060 031,26	511 812,64	315 357,72	2 819 580,48
5.	Wartość netto na początek okresu	199 186,30	3 252 267,51	440 530,45	573 796,82	104 105,43	4 569 886,51
6.	Wartość netto na koniec okresu	199 186,30	3 115 750,42	443 501,04	520 108,93	79 936,87	4 358 483,55
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	23,03%	70,50%	49,60%	79,78%	39,28%

Tabela 7 - Nota 1.6.b. Zakres zmian wartości środków trwałych w 2018 roku

Nota 1.6.c. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

- nie dotyczy

Nota 1.7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie dotyczy

Nota 1.8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1	Wartość zakończonych prac rozwojowych	643 813,32	489 016,60
1.	Według okresu odpisywania do 5 lat	464 813,13	284 444,96
2.	Według okresu odpisywania do 10 lat	179 000,19	204 571,64

Tabela 8 - Nota 1.8. Koszty zakończonych prac rozwojowych w 2019 i 2018 roku

Okres odpisywania kosztów zakończonych prac rozwojowych ustalany jest według ich planowanego ekonomicznego użytkowania.

Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2018
-	Opracowanie technologii produkcji ultralekkich słupów kompozytowych o profilowanej reakcji na zderzenie w warunkach pasa drogowego, do zastosowań w branży energetycznej, oświetleniowej i teletechnicznej	2 670 834,68	2 171 361,28
-	Technologia produkcji chmielu wykorzystująca konstrukcję nośną oraz zintegrowany system optymalizacji nawadniania, nawożenia i ochrony roślin	2 440 625,26	1 043 299,26
-	Opracowanie ultralekkich podstaw polimerobetonowych do montażu elektroenergetycznych słupów kompozytowych średnich (SN) i niskich napięć (nN)	0,00	81 300,81
-	Pozostałe	58 947,39	26 630,00
3.	Razem	5 170 407,33	3 322 591,35

Zaprezentowane koszty niezakończonych prac rozwojowych Grupa prezentuje w pozycji bilansu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

	Powierzchnia na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019
Grunt	5 255 m ²	199 186,30

Tabela 9 - Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie w 2019 roku

	Powierzchnia na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
Grunt	5 255 m ²	199 186,30

Tabela 10 - Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie w 2018 roku

Nota 1.10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wg wartości rocznego czynszu za najem	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2018
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych będące przedmiotem umów najmu, w tym:	198 524,89	197 187,68
budynki i wiaty produkcyjne	177 773,20	140 399,10

Tabela 11 - Nota 1.10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu w 2019 i 2018 roku

Nota 1.11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

- nie dotyczy

Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	427 283,00	25 792,00	0,00	0,00	453 075,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	19 646,00	33 213,00	0,00	0,00	52 859,00
a)	długoterminowe	1 141,00	681,00			1 822,00
b)	krótkoterminowe	18 505,00	32 532,00			51 037,00
3.	Pozostałe rezerwy	15 000,00	18 000,00	15 000,00	0,00	18 000,00
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	15 000,00	18 000,00	15 000,00		18 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	461 929,00	77 005,00	15 000,00	0,00	523 934,00

Tabela 12 - Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	410 315,00	16 968,00	0,00	0,00	427 283,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	19 646,00	0,00	0,00	19 646,00
a)	długoterminowe	0,00	1 141,00			1 141,00
b)	krótkoterminowe	0,00	18 505,00			18 505,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	0,00	15 000,00			15 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	410 315,00	36 614,00	0,00	0,00	461 929,00

Tabela 13 - Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw w 2018 roku

Nota 1.13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia	Zmniejszenia/ przesunięcia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00			0,00
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	288 728,22	37 019,62	0,00	325 747,84
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	288 728,22	37 019,62	0,00	325 747,84
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	288 728,22	37 019,62	0,00	325 747,84

Tabela 14 - Nota 1.13 Odpisy aktualizujące należności w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia	Zmniejszenia/ przesunięcia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	191 097,10	0,00	191 097,10	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	191 097,10	0,00	191 097,10	0,00
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	73 971,72	214 756,50	0,00	288 728,22
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	73 971,72	214 756,50	0,00	288 728,22

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia	Zmniejszenia/ przesunięcia	Wartość na koniec okresu
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	265 068,82	214 756,50	191 097,10	288 728,22

Tabela 15 - Nota 1.13 Odpisy aktualizujące należności w 2018 roku

Nota 1.14. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 552 352,43	998 556,26	626 898,17	255 696,00	671 202,00
-	kredyty bankowe	1 356 295,74	173 701,74	255 696,00	255 696,00	671 202,00
-	inne zobowiązania finansowe	1 037 044,16	824 854,52	212 189,64	0,00	0,00
-	inne	159 012,53	0,00	159 012,53	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 552 352,43	998 556,26	626 898,17	255 696,00	671 202,00

Tabela 16 - Nota 1.14 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2019 roku

*Zobowiązania wymagalne do 1 roku w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w pozycji zobowiązania krótkoterminowe. W pozycji „Inne zobowiązania finansowe wymagalne do 1 roku” oprócz zobowiązań z tytułu leasingu i faktoringu prezentowane jest zobowiązanie z tytułu otrzymanej pożyczki, której wartość na dzień 31.12.2019r. wynosi 632.417,24. Wynika to z faktu, iż umowa ta wykazuje wiele cech wskazujących na faktoring.

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 010 126,18	1 329 384,91	625 995,27	255 696,00	799 050,00
-	kredyty bankowe	1 777 493,42	467 051,42	255 696,00	255 696,00	799 050,00
-	inne zobowiązania finansowe	985 525,23	862 333,49	123 191,74	0,00	0,00
-	inne	247 107,53	0,00	247 107,53	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 010 126,18	1 329 384,91	625 995,27	255 696,00	799 050,00

Tabela 17 - Nota 1.14. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2018 roku

*Zobowiązania wymagalne do 1 roku w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w pozycji zobowiązania krótkoterminowe

Nota 1.15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zobowiązania	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2019	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy Gorzyce	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 295 423,15	1 310 442,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	559 380,81	759 951,40
Zastaw rejestrowy – zapasy	ING Bank Śląski S.A.	Umowa kredytu w rachunku bieżącym – limit 400.000,00zł	800 000,00	1 929 423,98	0,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	InnoEco Sp. z o.o.	Faktoring	800 000,00	223 624,67	632 417,24
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 2421/31	InnoEco Sp. z o.o.		400 000,00	116 342,32	
Razem			4 307 000,00	5 124 194,93	2 702 810,64

Tabela 18 – Nota 1.15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zabezpieczenia	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2018	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy Gorzyce	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 360 337,62	1 438 290,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	622 208,63	674 797,63
Przewłaszczenie – maszyny i urządzenia	Krossglass S.A.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	500 000,00	92 811,76	194 590,54
Razem			2 807 000,00	3 075 358,01	2 307 678,17

Tabela 19 – Nota 1.15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2018

Nota 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń
- nie dotyczy

Nota 1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	3 777 343,92	2 175 948,28	368 632,51	5 584 659,69
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	449 692,00	35 885,00	79 020,00	406 557,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	3 322 591,35	2 132 744,59	284 928,61	5 170 407,33
-	Inne	5 060,57	7 318,69	4 683,90	7 695,36
2.	Krótkoterminowe	138 421,57	708 992,26	622 364,92	225 048,91
-	Koszty prenumeraty	934,26	1 797,06	1 226,84	1 504,48
-	Koszty reklamy	60 977,34	225 770,60	207 066,54	79 681,40
-	Koszty ubezpiec. Działalności	8 625,01	13 236,26	11 789,36	10 071,91
-	Koszty ubezpiec. Majątku	19 042,99	80 525,00	78 485,99	21 082,00
-	Utrzymanie domen	825,08	2 022,01	2 155,18	691,91
-	Koszty różne	37 196,92	273 093,57	217 800,30	92 490,19
-	Koszty związane z giełdą	140,81	9 788,00	5 471,50	4 457,31
-	Opłaty z tytułu pozostałe koszty operacyjne	10 679,16	102 759,76	98 369,21	15 069,71
3.	Razem	3 915 765,49	2 884 940,54	990 997,43	5 809 708,60

Tabela 20 – Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	2 341 926,88	1 764 631,41	329 214,37	3 777 343,92
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	407 398,00	48 753,00	6 459,00	449 692,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	1 907 325,94	1 715 098,26	299 832,85	3 322 591,35
-	Inne	27 202,94	780,15	22 922,52	5 060,57
2.	Krótkoterminowe	137 524,19	520 193,04	519 295,66	138 421,57
-	Koszty prenumeraty	0,00	1 956,90	1 022,64	934,26
-	Koszty reklamy	65 059,59	124 220,23	128 302,48	60 977,34
-	Koszty ubezpiec. Działalności	8 625,01	31 300,00	31 300,00	8 625,01
-	Koszty ubezpiec. Majątku	16 596,60	81 649,00	79 202,61	19 042,99
-	Utrzymanie domen	1 921,97	1 973,00	3 069,89	825,08
-	Koszty różne	45 321,02	156 921,52	165 045,62	37 196,92
-	Koszty związane z giełdą	0,00	7 338,00	7 197,19	140,81
-	Opłaty z tytułu pozostałe koszty operacyjne	0,00	114 834,39	104 155,23	10 679,16
3.	Razem	2 479 451,07	2 284 824,45	848 510,03	3 915 765,49

Tabela 21 – Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w 2018 roku

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 027 883,07	5 186 583,93	2 580 634,62	5 633 832,38
a)	długoterminowe	2 954 281,74	4 985 933,35	2 551 790,77	5 388 424,32
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	215 973,20	0,00	23 242,08	192 731,12
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	79 855,03	0,00	12 129,96	67 725,07
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	8 196,90	0,00	2 105,52	6 091,38
-	rozliczenie otrzymanych dotacji NCBiR	2 606 143,19	4 985 933,35	2 507 033,29	5 085 043,25
-	Wycena ŚT	44 113,42	0,00	7 279,92	36 833,50
b)	krótkoterminowe	73 601,33	200 650,58	28 843,85	245 408,06
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 242,08	0,00	0,00	23 242,08
-	rezerwa na przewidywane koszty	0,00	200 650,58	0,00	200 650,58
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	Wycena ŚT	7 279,92	0,00	0,00	7 279,92
-	przychody przyszłych okresów z tyt dostaw	28 843,85	0,00	28 843,85	0,00
3.	Razem	3 027 883,07	5 186 583,93	2 580 634,62	5 633 832,38

Tabela 22 - Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 503 802,90	4 074 296,79	3 550 216,62	3 027 883,07
a)	długoterminowe	2 418 475,42	3 628 518,95	3 092 712,63	2 954 281,74
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	239 215,54	0,00	23 242,34	215 973,20
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	91 984,99	0,00	12 129,96	79 855,03
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	10 302,42	0,00	2 105,52	8 196,90
-	rozliczenie otrzymanych dotacji NCBiR	2 076 972,47	3 583 798,87	3 054 628,15	2 606 143,19
-	Wycena ŚT	0,00	44 720,08	606,66	44 113,42
b)	krótkoterminowe	85 327,48	445 777,84	457 503,99	73 601,33
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 241,82	0,26	0,00	23 242,08
-	rezerwa na przewidywane koszty	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	Wycena ŚT	0,00	7 279,92	0,00	7 279,92
-	przychody przyszłych okresów z tyt dostaw	32 850,18	438 497,66	442 503,99	28 843,85
3.	Razem	2 503 802,90	4 074 296,79	3 550 216,62	3 027 883,07

Tabela 23 - Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2018 roku

Nota 1.18. Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2019
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawcami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	5 920,90
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	3 958,76
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1 962,14
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	352 647,53
D. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	212 189,64
D. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	140 457,89
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce z naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	1 312 380,74
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	1 182 594,00
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	129 786,74

Tabela 24 - **Nota 1.18 Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2019 roku**

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawcami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	7 422,50
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	6 004,10
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1 418,40
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	196 790,50
D. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	123 191,74
D. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	73 598,76
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce z naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	1 438 290,00
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	1 310 442,00
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	129 975,88

Tabela 25 - **Nota 1.18. Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2018 roku**

Nota 1.19. Informacja o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

– nie dotyczy

Nota 2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

– nie dotyczy

Nota 3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok		2018 rok	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 872 196,30	578 548,65	9 427 763,80	747 966,38
-	maszty aluminiowe	347 048,23	82 509,44	283 637,44	218 302,47
-	maszty kompozytowe	92 263,74	38 852,26	169 934,12	86 855,98
-	słupy oświetleniowe	15 177 462,17	380 817,95	5 993 462,61	313 624,95
-	przejścia dla pieszych			18 000,00	20 210,09
-	słupy podświetlane			388 201,74	70 400,26
-	słupy teletechniczne			1 517 891,60	0,00
-	żerdzie			861 039,45	0,00
-	słupy oświetleniowe i żerdzie energetyczne kompozytowe			0,00	0,00
-	akcesoria i części zamienne do słupów i masztów	255 422,16	76 369,00	107 617,04	38 572,63
-	pozostałe			87 979,80	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	307 428,93	32 714,54	517 094,26	23 981,87
-	usługi transportowe	169 354,22	32 283,58	189 553,73	23 981,87
-	usługi montażowe i serwisowe	19 522,00	0,00	24 452,16	0,00
-	pozostałe usługi	118 552,71	430,96	303 088,37	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	935 548,03	161 383,58	1 480 957,44	26 289,59
-	flagi	12 928,12	0,00	14 418,08	2 763,90
-	pozostałe towary handlowe	37 009,54	0,00	300 380,60	0,00
-	żerdzie i słupy	272 204,19	159 273,15	249 043,59	0,00
-	akcesoria do słupów i masztów	89 920,52	2 110,43	55 068,83	23 525,69
-	przyczepy serwisowe	523 485,66	0,00	862 046,34	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	461 248,64	12 845,86	878 936,56	38 748,92
-	części zamienne i akcesoria do słupów i masztów	461 248,64	12 845,86	878 936,56	38 748,92
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	17 576 421,84	785 492,63	12 304 752,06	836 986,76

Tabela 26 - Nota 3.1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów ze sprzedaży za 2019 i 2018 rok

Nota 3.2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**
– nie dotyczy

Nota 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2019 wysokość odpisów aktualizujących zapasy nie uległa zmianie i wynosi 10 396,80 zł. Odpis aktualizujący zapasy tworzony jest na koniec roku obrachunkowego na podstawie analizy stanu zapasów, z uwagi na indywidualnie szacowaną przez Zarząd utratę wartości.

Nota 3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
- nie dotyczy

Nota 3.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki dominującej Alumast S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Zysk brutto	1 357 133,60	294 705,06
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	771 190,33	826 709,03
-	amortyzacja NKUP	191 798,71	245 392,57
-	leasing NKUP	10 469,17	18 401,47
-	odsetki i opłaty budżetowe	5 320,78	10 926,85
-	odsetki i opłaty niezapłacone	24 766,70	33 701,03
-	koszty sądowe, egzekucyjne i inne pozostałe operacyjne	0,00	25 445,24
-	odpis aktualizujący należności	16.405,00	23 109,20
-	koszty lat ubiegłych	44 623,15	50 387,00
-	odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
-	wynagrodzenia niewypłacone	151 622,64	139 772,58
-	składki ZUS niezapłacone	89 888,01	85 660,58
-	koszty rodzajowe NKUP	133 606,61	79 875,57
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	23 771,35	16 447,22
-	rezerwa na koszty odpraw emerytalnych i na niewykorzystane urlopy pracownicze	33 213,00	19 646,00
-	rezerwa na pozostałe koszty	18 000,00	55 802,69
-	pozostałe koszty	7 857,46	3 854,51
-	odszkodowania, kary umowne	19 847,75	18 286,52
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	374 105,44	718 136,79
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	26 962,00	144 434,22
-	zapłacone raty leasingowe	97 947,31	154 305,68
-	wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	139 772,58	169 814,13
-	składki ZUS z lat poprzednich zapłacone	85 660,58	220 495,17
-	zrealizowana rezerwa na koszty	23 762,97	29 087,59
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	82 615,77	119 091,19
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	14 442,96	9 727,78
-	dotacje otrzymane - PARP	0,00	23 242,08
-	dotacje otrzymane - pozostałe	14 235,48	14 235,48
-	rozwiązane odpisy aktualizacyjne. niebędące wcześniej KUP	0,00	24 507,17
-	rozwiązane rezerwy kosztów niebędące wcześniej KUP	4 000,00	7 697,72
-	naliczone odsetki od pożyczki	49 937,33	39 680,96
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	1 671 602,72	284 186,11
7.	Odliczenia od dochodu	731 102,04	284 186,11
-	straty z lat ubiegłych	731 102,04	284 186,11
8.	Podstawa opodatkowania	940 501,00	0,00
9.	Podatek według stawki 19%	178 695,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	178 695,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	34 796,00	36 789,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	17 921,00	9 136,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	231 412,00	-27 653,00

Tabela 27 - Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2019 i 2018 roku

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki zależnej Energy Composites Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Zysk brutto	54 661,64	-299 187,07
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	185 464,89	375 567,57
-	koszty reprezentacji	26 382,04	18 470,13
-	amortyzacja NKUP	67 562,60	55 310,24
-	odsetki naliczone od pożyczki	0,00	40 822,05
-	odsetki od leasingu	3 878,52	4 396,69
-	Odsetki od zobowiązań naliczone	187,63	646,26
-	ZUS	3 629,60	5 374,73
-	wynagrodzenia	11 735,76	42 644,05
-	pozostałe koszty	5 840,00	7 406,15
-	różnice kursowe	1 522,33	112,31
-	odsetki zw. z post. egzekucyjnymi	0,00	3 139,00
-	odszkodowania, kary umowne, darowizna	39 082,00	0,00
-	odsetki i dodatkowe zobowiązania budżetowe	226,26	1 982,55
-	koszty lat ubiegłych	3 276,01	7 044,99
-	Koszty rodzajowe NKUP	22 142,14	12 218,42
-	koszt bilansowy do kontraktu długoterminowego	0,00	176 000,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	278 646,59	167 101,32
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	14 748,72	14 748,72
-	zapłacone raty leasingowe	38 738,00	76 786,21
-	Wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	42 644,05	61 257,57
-	Składki ZUS z lat poprzednich zapłacone	5 374,73	14 308,82
-	koszt do kontraktu długoterminowego z ub. roku	176 000,00	0,00
-	zapłacone odsetki naliczone w ub. roku	1 141,09	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	7 522,81	281 625,00
-	rozliczenie otrzymanej dotacji	7 521,50	479,16
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	1,31	11,50
-	przychód bilansowy do kontraktu długoterminowego	0,00	281 134,34
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	281 134,34	0,00
	przychód bilansowy do kontraktu długoterminowego z ubiegłego roku	281 134,34	0,00
6.	Dochód /strata	235 091,47	-372 345,82
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-	50% straty roku 2017	235 091,47	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	0,00	-372 345,82

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	- 8 339,00	5 505,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	3 311,00	3 272,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	11 650,00	-2 233,00

Tabela 28 - **Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2019 i 2018 roku**

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki zależnej SWE Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Zysk brutto	- 184 136,24	130 624,24
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	107 242,63	6 103,62
-	amortyzacja	20 155,23	0,00
-	koszty związane z użytkowaniem samochodów	14 586,40	0,00
-	koszty zw. z rozliczeniem um. leasingowej w wyniku szkody całkowitej samochodu osobowego	46 425,87	0,00
-	odsetki i opłaty budżetowe	120,80	150,60
-	odsetki pozostałe	7 037,79	0,00
-	wynagrodzenia z narzutami	17 167,89	3 997,32
-	usługi i materiałów	0,00	800,05
-	pozostałe koszty	1 748,65	1 155,65
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	41 321,13	21 138,21
-	zapłacone raty leasingowe	37 323,81	21 138,21
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, będące NKUP w roku ubiegłym	3 997,32	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00	4 141,94
-	naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	0,00	4 141,94
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	4 141,94	0,00
-	zapłacone odsetki, naliczone w roku ubiegłym	4 141,94	0,00
6.	Dochód /strata	- 114 072,80	111 447,71
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	20 408,24
-	50% straty roku 2014	0,00	2 191,51
-	50% straty roku 2015	0,00	4 252,59
-	50% straty roku 2016	0,00	13 964,14
8.	Podstawa opodatkowania	- 114 073,00	91 039,00
9.	Podatek według stawki 15%	0,00	13 656,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	13 656,00

Tabela 29 - **Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2019 i 2018 roku**

Nota 3.6. Dane o kosztach rodzajowych i kosztach **wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Amortyzacja	639 285,47	652 389,52
2.	Zużycie materiałów i energii	9 518 685,71	4 985 894,59
3.	Usługi obce	3 905 090,47	2 294 577,57
4.	Podatki i opłaty	236 427,99	247 480,81
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	4 369 590,54	4 148 652,92
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	692 250,67	653 421,42
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	471 828,65	322 299,77
	Koszty rodzajowe ogółem	19 833 159,50	13 304 716,60
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki wynagrodzenia i narzut	2 245 833,28	1 707 212,34

Tabela 30 - Nota 3.6. Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby w 2019 i 2018 roku

Nota 3.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	9 237,73	0,00	9 237,73
a)	Zwiększenia, w tym:	509 894,84	0,00	509 894,84
	- nabycie	509 894,84		509 894,84
	- odsetki	0,00		0,00
	- różnice kursowe	0,00		0,00
	- inne	0,00		0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	116 643,62	0,00	116 643,62
	- likwidacja	0,00		0,00
	- aktualizacja wartości	0,00		0,00
	- sprzedaż	0,00		0,00
	- różnice kursowe	0,00		0,00
	- inne	116 643,62	0,00	116 643,62
2.	Wartość na koniec okresu	402 488,95	0,00	402 488,95

Tabela 31 - Nota 3.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1 359,16	0,00	1 359,16
a)	Zwiększenia, w tym:	50 415,61	0,00	50 415,61
	- nabycie	50 415,61		50 415,61
	- odsetki	0,00		0,00
	- różnice kursowe	0,00		0,00
	- inne	0,00		0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	42 537,04	0,00	42 537,04
	- likwidacja	0,00		0,00
	- aktualizacja wartości	0,00		0,00

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	– sprzedaż	0,00		0,00
	– różnice kursowe	0,00		0,00
	– inne	42 537,04		42 537,04
2.	Wartość na koniec okresu	9 237,73	0,00	9 237,73

Tabela 32 - Nota 3.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku

Nota 3.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- nie dotyczy

Nota 3.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 071 538,75	2 550 000,00
3.	Razem	1 071 538,75	2 550 000,00

Tabela 33 - Nota 3.9. Poniesione w 2019 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	649 718,17	2 550,000,00
3.	Razem	649 718,17	2 550,000,00

Tabela 34 - Nota 3.9. Poniesione w 2018 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 3.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- nie dotyczy

Nota 4. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	Kurs euro
1.	Na 31.12.2019 – Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019	4,2585
2.	Na 31.12.2018 – Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018	4,3000

Tabela 35 - Nota 4. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2019 i 31.12.2018 roku

Nota 5. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej: a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: – nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

- nie dotyczy

Nota 6.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności

- nie dotyczy

Nota 6.2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 850 580,67	809 195,13
	W tym środki na rachunkach VAT	4 781,53	6 815,22
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
3.	Razem	1 850 580,67	809 195,13

Tabela 36 - Nota 6.2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych w 2019 i 2018 roku

Nota 6.3.a. informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

- nie dotyczy

Nota 6.3.b. informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy

Nota 6.3.c. informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	2019 rok	2018 rok
1.	Pracownicy umysłowi	32	31
2.	Pracownicy fizyczni	25	29
3.	Uczniowie	0	0
4.	Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
5.	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
	Razem	57	60

Tabela 37 - Nota 6.3.c. Przeciętne zatrudnienie w 2019 i 2018 roku

Nota 6.3.d. informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
1.	Wynagrodzenia brutto należne za rok obrotowy	837 251,32	663 623,61
	- członkowie organów Zarządzających	830 173,66	652 181,32
	- członkowie organów Nadzorujących	7 077,66	11 442,29
	- członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
1a.	w tym wynagrodzenia brutto wypłacone za rok obrotowy	758 576,20	585 990,61
	- członkowie organów Zarządzających	751 498,54	574 548,32
	- członkowie organów Nadzorujących	7 077,66	11 442,29
	- członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018 rok
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

Tabela 38 - Nota 6.3.d. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w 2019 i 2018 roku

Nota 6.3.e. informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

- nie dotyczy

Nota 6.3.f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Wypłacone na dzień 31.12.2019	Należne na dzień 31.12.2019
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych		
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 400,00	12 600,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
2.	Razem	5 400,00	12 600,00

Tabela 39 - Nota 6.3.f. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2019 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Wypłacone na dzień 31.12.2018	Należne na dzień 31.12.2018
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych		
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	15 000,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
2.	Razem	0,00	15 000,00

Tabela 40 - Nota 6.3.f. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2018 roku

Nota 6.3.g. Informacje o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

- nie dotyczy

Nota 6.4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	2019		2018	
	Sprzedaż	Zakupy	Sprzedaż	Zakupy
COMHOP Sp. z o.o.				
Refaktura kosztów	387,56	0,00	761,60	-
Sprzedaż usług	960,00	0,00	960,00	-
Sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00	59 918,70	-
Ogółem	1 347,56	0,00	61 640,30	

Tabela 41 - Nota 6.4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w 2019 i 2018 roku

Nota 7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

- nie dotyczy

Nota 8 Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą kredyty bankowy, leasing oraz faktoring.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2019	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	2 393 339,90	998 556,26	1 394 783,64
-	kredyty bankowe	1 312 380,74	129 786,74	1 182 594,00
-	leasing	352 647,53	140 457,89	212 189,64
-	faktoring	684 396,63	684 396,63	0,00
-	pożyczki otrzymane	43 915,00	43 915,00	0,00
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	75 234,58	75 234,58	0,00
-	pożyczki udzielone z naliczonymi odsetkami na 31.12.2019r.	75 234,58	75 234,58	0,00

Tabela 42 - Nota 8 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2018	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	2 763 018,65	1 329 384,91	1 433 633,74
-	kredyty bankowe	1 438 290,00	127 848,00	1 310 442,00
-	leasing	405 189,13	281 997,39	123 191,74
-	faktoring	580 336,10	580 336,10	0,00
-	pożyczki otrzymane	339 203,42	339 203,42	0,00
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00

Tabela 43 - Nota 8 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2018 r.

Prezentowane instrumenty finansowe wyceniane są metodą zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W związku z tym, iż różnica z wyceny była nieistotna, wartość instrumentów zaprezentowano w wartości wymaganej zapłaty na dzień bilansowy.

Nota 9 Transakcje zabezpieczające

– nie dotyczy

Nota 10 Wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy

Wyszczególnienia	2019	2018
Wynagrodzenie z tytułu dopuszczenia akcji do obrotu na rynku NewConnect	0,00	0,00

Tabela 44 - Nota 10 Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w 2019 i 2018 roku

Nota 11 Wyjaśnienia do zestawienia skonsolidowanych przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2019	2018
Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym:	- 2 444 716,37	-436 617,80
- koszty związane z faktoringiem	72 659,11	92 167,54
- wpływy pozyskane z dotacji pomniejszone o rozliczenie niewykorzystanych środków	-2 478 900,06	-528 785,34
- Straty udziałowców mniejszościowych ponad wartość posiadanego kapitału	-38 475,44	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	75 234,58	0,00
pożyczki udzielone z naliczonymi odsetkami na 31.12.2019r.	75 234,58	0,00
Inne wpływy finansowe, w tym:	3 380 673,82	1 678 510,18
- wpływy pozyskane z dotacji	2 478 900,06	991 682,93
- wpływy z tytułu faktoringu	632 417,24	580 336,10
- zaciągnięte zobowiązania z tytułu leasingu	269 356,52	106 491,15
Inne wydatki finansowe, w tym:	72 659,11	555 065,12
- koszty związane z faktoringiem	72 659,11	92 167,53
- koszty związane z pozyskaniem kapitału	0,00	0,00
- koszty związane z podwyższeniem kapitału	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
- zwrot niewykorzystanych środków z tytułu otrzymanej dotacji	0,00	462 897,59

Tabela 45 - Nota 11 Wyjaśnienia do zestawienia skonsolidowanych przepływów pieniężnych za 2019 i 2018 rok

.....
Prezes Zarządu
Alumast S.A.
Zbigniew Szkopek

.....
Wiceprezes Zarządu
Alumast S.A.
Beata Hut

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

Wodzisław Śląski, dnia 14 maja 2020 roku