

Informacja dodatkowa.

I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021, poz. 217) i Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757).

Opis przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę, zawarty został w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Te same zasady znalazły zastosowanie przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku. Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego przeliczono na EURO w sposób następujący:

- pozycje bilansowe po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień 30 września 2021 roku, tj. 4,6329 PLN/EUR oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku, tj. 4,6148 PLN/EUR,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca objętego raportem.

Okres sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	Maksymalny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	Minimalny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym
III kwartały 2021	4,5585	4,6603	4,4541
III kwartały 2020	4,4399	4,6044	4,2279

II. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości oraz zmianach w odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w okresie 01 lipca 2021 roku – 30 września 2021 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 30.06.2021 r.	Zwiększenia w III kwartale 2021 r.	Zmniejszenia w III kwartale 2021 r.	Stan na dzień 30.09.2021 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 002	1 951	1 060	23	2 988
Pozostałe rezerwy	1 049	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 631	167	1 843	147	1 863
Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu wyceny kontraktów	8 219	506	9 678	771	9 413
Rozliczenia międzyokresowe bierne na wycenę kontraktów długoterminowych	16 870	28 117	5 871	11 275	22 713
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 069	5 924	1 203	386	6 741
Odpis aktualizujący wartość należności	1 263	1 268	0	0	1 268
Odpis aktualizujący wartość materiałów	1 050	1 009	0	15	994

Wybrane pozycje aktywów i pasywów bilansu według stanu na ostatni dzień III kwartału 2021 roku oraz ostatni dzień 2020 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Rodzaj aktywa / pasywa	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Należności krótkoterminowe, w tym:	19 411	51 696
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 481	48 932
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych publiczno-prawnych	6 740	2 411
- pozostałe	1 190	353

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9 910	8 410
- rozliczenia z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	9 413	8 219
- pozostałe	497	191
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	35 496	35 912
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30 548	25 217
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- kredyty bankowe	0	1 986
- leasing	831	699
- podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne zobowiązania publiczno-prawne	2 107	6 573
- wynagrodzenia	1 637	1 265
- pozostałe	373	172

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Aktywność Emitenta w okresie I – III kwartał 2021 roku mieściła się w podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe. Zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, działalność Emitenta nie cechowała cykliczność i sezonowość produkcji, która miałyby istotny wpływ na wynik finansowy Spółki.

3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W III kwartale zmniejszono odpis aktualizujący wartość materiałów o kwotę 15 tys. PLN, stanowiący część odpisu utworzonego w okresach poprzednich. Nie było przesłanek do zwiększania odpisu na to aktywo w tym okresie. W analogicznym okresie roku ubiegłego zmniejszono odpis aktualizujący wartość materiałów o kwotę 239 tys. PLN. W

trzecim kwartale ubiegłego roku obrotowego nie było przesłanek do zwiększania odpisu na to aktywo.

4. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W III kwartale 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego nie zaistniały okoliczności uzasadniające zmiany wielkości odpisów aktualizujących wartość innych aktywów niż opisane w pkt. 3 powyżej.

5. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

7. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem Spółka podpisała umowę leasingu fabrycznie nowego żurawia samojezdnego o wartości 1 062 tys. PLN.

W analogicznym okresie roku ubiegłego Emitent nie dokonywał istotnych transakcji z tego tytułu.

8. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego nie powstały istotne zobowiązania z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 31.03.2021 roku Konsorcjum Spółek Mostostal Płock S.A. – Lider Konsorcjum (58,3% udziału w Konsorcjum) oraz Mostostal Warszawa S.A. – Partner Konsorcjum (41,7% udziału w Konsorcjum) dalej „Powód”, złożyło w Sądzie Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan pozew przeciwko PERN S.A., w którym Powód wnosi o zasądzenie zapłaty nienależnie potrąconej tytułem kar umownych kwoty 3 522 tys. PLN, zasądzenie kwoty 1 154 tys. PLN tytułem robót dodatkowych oraz ustalenie, że PERN S.A. nie jest uprawniony do żądania zapłaty przez Powoda kar umownych w łącznej kwocie 11 934 tys. PLN. Strony wynegocjowały warunki ugody. Założenia przyjęte do jej zawarcia zostały uwzględnione w wyniku finansowym za III kwartały 2021 roku.

Poza wyżej opisanym, na dzień 30 września 2021 roku oraz na ostatni dzień analogicznego okresu roku ubiegłego, Spółka nie uczestniczyła w postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekraczałyby 10% kapitałów własnych.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 01 stycznia 2021 roku – 30 września 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego, Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

11. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W III kwartale 2021 roku nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

12. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Emitent nie dopuszcza się naruszania istotnych postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

13. Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Na przestrzeni III kwartału 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

15. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie objętym raportem oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego nie następowały żadne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, Spółka nie emitowała, nie wykupywała ani nie spłacała nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

17. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zgodnie z uchwałą ZWZ z dnia 21.06.2021 roku, w dniu 22.07.2021 roku Emitent wypłacił dywidendę w kwocie 1 000 tys. PLN, tj. 0,50 PLN na jedną akcję.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po dniu bilansowym, tj. po dniu 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zmiany stanu zobowiązań warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj zobowiązania	Stan na 30.06.2021 r.	Zwiększenia w III kwartale 2021 r.	Zmniejszenia w III kwartale 2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	12 665	912	5 514	8 063
Weksle	11 373	14 218	0	25 591
Razem	24 038	15 130	5 514	33 654

Zmiany stanu należności warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj należności	Stan na 30.06.2021 r.	Zwiększenia w III kwartale 2021 r.	Zmniejszenia w III kwartale 2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	7 640	460	1 016	7 084
Weksle	191	0	0	191
Razem	7 831	460	1 016	7 275

Zobowiązania warunkowe według stanu na dzień 30 września 2021 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie kontraktów budowlanych.

Należności warunkowe według stanu na ostatni dzień trzeciego kwartału 2021 roku zabezpieczają wyłącznie

należyte wykonanie umów podwykonawczych.

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

W III kwartale 2021 roku w potencjale kadrowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne na działalności operacyjnej a także podpisała dwie umowy o linie na gwarancje ubezpieczeniowe, każda z limitem 5 000 tys. PLN oraz umowę o wielocelowy limit kredytowy z limitem 20 000 tys. PLN. Emitent będzie kontynuował działalność w swoim podstawowym obszarze, z czym będą wiązały się typowe dla tej działalności czynniki ryzyka.

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych, które w ocenie Spółki mogą mieć wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego roku należy zaliczyć:

- realizację planowanych inwestycji w sektorze Oil&Gas;
- silną konkurencję na rynku usług budowlanych wpływającą negatywnie na wysokość osiąganych marż;
- poziom cen materiałów i usług budowlanych, mający wpływ na wyniki realizowanych kontraktów;
- długotrwałe procedury przetargowe;
- problemy z wykwalifikowaną siłą roboczą;
- pandemię koronawirusa i ogłoszony stan epidemii na obszarze kraju, co jak dotąd pozostaje bez znaczącego wpływu na Spółkę.

W związku z aktualnym stanem epidemii Jednostka narażona jest m.in. na poniższe ryzyka, których wystąpienie może mieć negatywny wpływ na wyniki oraz sytuację majątkową Spółki:

- niedostępność siły roboczej przez dłuższy czas;
- wymuszone przerwy w realizacji zakontraktowanych prac;
- przerwy w dostawach surowców;
- recesja gospodarcza w Polsce, która zmniejszyłaby poziom inwestycji w sektorze paliwowym, który jest głównym odbiorcą produktów Spółki.

Przewiduje się, że krótkoterminowy wpływ aktualnej sytuacji epidemiologicznej nie będzie istotny, natomiast w przypadku ewentualnego intensywnego rozwoju epidemii mogą wystąpić trudności, których wpływu obecnie nie można ocenić.

Członek Zarządu
Robert Kowalski

Prezes Zarządu
Jacek Szymanek