

PATENTUS S.A.
z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

PÓŁROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 27 sierpnia 2021 roku

Spis treści do sprawozdania finansowego

BILANS	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	8
1. Wprowadzenie.....	8
1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności	8
1.2. Czas trwania działalności	8
1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	8
1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	9
1.6. Kontynuacja działalności.....	9
1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego.....	9
1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	10
1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
2.1. Stosowanie MSSF	10
2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	11
2.3. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	11
2.4. Rzeczowe aktywa trwałe	11
2.5. Leasing	13
2.6. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
2.7. Wartości niematerialne i prawne	15
2.8. Inwestycje kapitałowe	16
2.9. Utrata wartości aktywów niefinansowych	17
3. Aktywa finansowe	17
3.1. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia	18
3.2. Zapasy	18
3.3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19
3.4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
3.5. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	20
3.6. Kapitał własny.....	20
3.7. Zobowiązania	21
3.8. Dotacje państwowe	22
3.9. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy	22
3.10. Rezerwy i świadczenia pracownicze	22
3.11. Rachunek zysków i strat.....	23
3.12. Przychody.....	23
3.13. Koszty	24
3.14. Rachunek przepłyów środków pieniężnych.....	24
3.15. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	24
3.16. Polityka zarządzania ryzykiem.....	25

3.17.	Szacunki Zarządu	26
3.18.	Wartość godziwa	27
4.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)	27
5.	Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego	30
5.1.	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	30
5.2.	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	31
5.3.	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	36
5.4.	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	40
5.5.	Nota 5 - Zapasy	42
5.6.	Nota 6 - Środki pieniężne	43
5.7.	Nota 7 - Kapitał własny	44
5.8.	Nota 8 - Kredyty i pożyczki	47
5.9.	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe	54
5.10.	Nota 10 - Rezerwy na zobowiązania	58
5.11.	Nota 11 - Przychody	59
5.12.	Nota 12 - Koszty	59
5.13.	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne	61
5.14.	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne	61
5.15.	Nota 15 - Przychody finansowe	62
5.16.	Nota 16 - Koszty finansowe	62
5.17.	Nota 17 - Podatek dochodowy	62
5.18.	Nota 18 - Informacje dotyczące segmentów działalności	65
5.19.	Nota 19 - Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	71
5.20.	Nota 20 - Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem	73
5.21.	Nota 21 - Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	82
5.22.	Nota 22 - Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend	88
5.23.	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe	88
5.24.	Nota 24 - Zdarzenia po dniu sprawozdania	88
5.25.	Nota 25 - Zagrożenia kontynuacji działalności	89
5.26.	Nota 26 - Transakcje z podmiotami powiązаныmi	89
5.27.	Nota 27 - Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej	90
5.28.	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	91
5.29.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	92
5.30.	Umowy z biegłym rewidentem	92
5.31.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	93
6.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	94
7.	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	95

BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
I. Aktywa trwałe		93 951	93 382	88 594
1. Wartości niemater. i prawne	1	5 335	5 357	4 769
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	74 162	76 375	77 596
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	1 285	2 421	2 263
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	3a	3 740	3 740	3 740
5. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	3b	7 600	5 100	0
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	569	322	226
7. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	1 260	67	0
8. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	0	0	0
II. Aktywa obrotowe		40 759	54 902	63 302
1. Zapasy	5	26 998	27 406	30 222
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	8 908	17 223	18 576
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	0	529	1 088
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	722	731	64
5. Środki pieniężne	6	4 131	9 013	13 352
Aktywa razem		134 710	148 284	151 896

Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny		104 509	107 652	110 909
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11 800	11 800	11 800
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	7	6 448	6 448	6 448
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	7 945	7 945	7 927
4. Zyski zatrzymane	7	78 316	81 459	84 734
II. Zobowiązania długoterminowe razem		20 952	25 061	23 360
1. Kredyty i pożyczki	8	9 078	12 296	10 532
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	0	0	0
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	5 705	5 853	5 922
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	189	189	161
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	5 980	6 723	6 745
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		9 249	15 571	17 627
1. Kredyty i pożyczki	8	3 950	5 112	4 594
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	2 489	7 369	5 160
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	2 789	3 069	7 850
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	0	0	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	21	21	23
Pasywa razem		134 710	148 284	151 896

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	14 391	8 295	34 127	10 104
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(18 114)	(10 127)	(29 286)	(9 834)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(3 723)	(1 832)	4 841	270
IV. Koszty sprzedaży	12	(1 195)	(623)	(965)	(443)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(2 120)	(994)	(2 339)	(1 169)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	3 784	3 123	2 144	977
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(250)	(132)	(639)	(66)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(3 504)	(458)	3 042	(431)
IX. Przychody finansowe	15	254	254	215	160
X. Koszty finansowe	16	(745)	(483)	(529)	0
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 995)	(687)	2 728	(271)
XII. Podatek dochodowy	17	956	85	(177)	122
XIII. Zysk (strata) netto		(3 039)	(602)	2 551	(149)
Dodatkowe informacje					
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		(0,10)	(0,02)	0,09	(0,01)
Nie wystąpiła działalność zaniechana					

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto		(3 039)	(602)	2 551	(149)
Inne całkowite dochody, w tym:		0	0	0	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0	0
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	17	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		(3 039)	(602)	2 551	(149)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Dane na 01 stycznia 2021 roku		11 800	6 448	7 945	81 459	107 652
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0
Ujawnienie zdarzeń po dniu bilansu		0	0	0	(104)	(104)
Całkowity dochód ogółem		0	0	0	(3 039)	(3 039)
Dane na 30 czerwca 2021 roku		11 800	6 448	7 945	78 316	104 509
Dane na 01 stycznia 2020 roku		11 800	6 448	7 927	81 969	108 144
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0
Ujawnienie zdarzeń po dniu bilansu					(1 286)	(1 286)
Całkowity dochód ogółem				18	776	794
Dane na 31 grudnia 2020 roku		11 800	6 448	7 945	81 459	107 652
Dane na 01 stycznia 2020 roku		11 800	6 448	7 927	81 969	108 144
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0
Ujawnienie zdarzeń po dniu bilansu		0	0	0	214	214
Całkowity dochód ogółem		0	0	0	2 551	2 551
Dane na 30 czerwca 2020 roku		11 800	6 448	7 927	84 734	110 909

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Działalność operacyjna					
Zysk (strata) netto		(3 039)	(602)	2 551	(149)
Amortyzacja		4 494	2 258	4 305	2 321
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	0	(6)	(6)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		166	4 666	139	(261)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		118	180	190	190
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego		(743)	128	(563)	(173)
Zmiana stanu zapasów		408	1 398	1 327	(767)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych		6 380	(5 655)	26 648	11 643
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw		(9 001)	(4 491)	(11 660)	(7 153)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		(247)	(247)	73	73
Inne korekty		2 540	2 540	0	0
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat		0	0	0	0
Podatek dochodowy bieżący zapłacony		9	9	(64)	(753)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 085	184	22 940	4 965
Działalność inwestycyjna					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		409	0	0	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(4 132)	(1 187)	(13 283)	(2 362)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		1 193	978	(5 066)	(1 293)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0	0	0
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach zależnych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych		0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek		0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek podmiotom zależnym		0	0	0	0
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek		0	0	0	0
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek		0	0	0	0
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(2 530)	(209)	(18 349)	(3 655)
Działalność finansowa					
Wpływy netto z emisji akcji		0	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki		0	(76)	2 107	354
Splata kredytów i pożyczek		(4 380)	(3 491)	(1 651)	3 113
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe		580	5 080	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	(88)	(75)
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego		529	207	2 298	393
Zapłacone odsetki		(166)	(166)	(139)	261
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		(3 437)	1 554	2 527	4 046
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		(4 882)	1 529	7 118	5 356
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		0	0	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(4 882)	1 529	7 118	5 356
Stan środków pieniężnych na początek okresu		9 013	2 602	6 234	7 996
Stan środków pieniężnych na koniec okresu		4 131	4 131	13 352	13 352
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna

Siedziba: Pszczyna

Adres siedziby: 43-200 Pszczyna, ul. Górnosłaska 11. PATENTUS Spółka Akcyjna (Spółka) prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby, jak również poprzez oddziały, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki.

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 03.06.1997 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 14340. Aktualnym organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000092392.

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

Podstawowy przedmiot działalności: Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD 2007) podstawowy zakres działalności odpowiada działalności zidentyfikowanej pod symbolem 28.92Z – „Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa”.

Spółka prowadzi również działalność w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, a także sprzedaż hurtową wyrobów hutniczych, artykułów spawalniczych i opakowań.

1.2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Józef DUDA – Prezes Zarządu;
- Stanisław DUDA - Wiceprezes Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes i Wiceprezes Zarządu samodzielnie. Kadencja Zarządu trwa od 23.05.2017 do 23.05.2022 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Wiesław WASZKIELEWICZ
- Łukasz DUDA
- Anna GOTZ
- Jakub SZYMCZAK
- Edyta Głombek

Do dnia sporządzenia oraz zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 27 sierpnia 2021 roku.

Członkowie Zarządu mają prawo do wprowadzania zmian do sprawozdania finansowego po jego publikacji.

1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

Zarząd oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

1.6. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. za półroczny okres sprawozdawczy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i gruntów oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Podstawą do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF jest art. 45 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Zgodnie z tym przepisem, Spółka jako emitent akcji dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie może podjąć decyzję o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF. Stosowną decyzję w sprawie zastosowania MSSF podjęło Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PATENTUS S.A. z dnia 29 listopada 2007 roku - dniem przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2004 r. i na ten dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia. Dla celów Prospektu emisyjnego przekształcono na zasady zgodne z MSSF sprawozdania finansowe Spółki za poprzednie lata, które były pierwotnie sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Spółka skorzystała z przysługującego jej prawa wynikającego z par. 10 MSR 1 i nie zmieniła nazw elementów pełnego sprawozdania finansowego. I tak:

- dla określenia „sprawozdania z sytuacji finansowej” używana jest dotychczasowa nazwa „bilans”;
- dla określenia „sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres” używana jest dotychczasowa nazwa „zestawienie zmian w kapitale własnym”;
- dla określenia „sprawozdania z przepływów pieniężnych” używana jest dotychczasowa nazwa „rachunek przepływów pieniężnych”;
- „sprawozdanie z całkowitych dochodów” składa się z dwóch elementów, to jest „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF

Zarząd oświadcza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Stosowanie MSSF

Poniżej wymienione zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2020 roku nie dotyczą działalności Spółki lub nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF,
- Zmiany dotyczące MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 w zakresie referencyjnej stopy procentowej,
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- Zmiany dotyczące MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

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, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania. Poniższe standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Grupy lub nie będą mieć istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

* Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem Zatwierdzenie zmiany jest odroczone przez UE

Zmiany do MSSF 16 „Leasing” 1 czerwca 2020

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” 1 stycznia 2021

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” oraz Roczne zmiany do MSSF 2018-2020 1 stycznia 2022

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” 1 stycznia 2023

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe 1 stycznia 2023

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie.

Spółka stosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie.

2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020.

2.3. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym na dzień poprzedzający ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs dla pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu publikowanego dla danej waluty na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Wysokość kursów publikowanych przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy została przedstawiona w punkcie „Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)”.

Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty lub przychody finansowe.

2.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się środki trwałe spełniające poniższe kryteria:

- są utrzymywane przez Spółkę w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celach administracyjnych albo częściowo wynajmowane innym podmiotom,
- przewidywany okres użytkowania będzie dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym, oraz
- wartość ich można określić w sposób wiarygodny.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- grunty własne,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,

- budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej oraz będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu,
- inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się również środki trwałe służące ochronie środowiska lub zapewnieniu bezpieczeństwa osób i mienia.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia / koszcie wytworzenia. W cenie nabycia / koszcie wytworzenia uwzględniane są koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego (zgodnie z MSR 23 zaktualizowanym w 2007 roku).

W związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy na dzień 01 stycznia 2004 roku, dla środków trwałych została przyjęta wartość godziwa jako odpowiadająca zakładanemu kosztowi środków trwałych (zgodnie z MSSF 1 par. 16).

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wpływu korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację środków trwałych odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

Prawo wieczystego użytkowania zostało nabyte na rynku wtórnym i jest wykazywane łącznie z wartością gruntów własnych, w grupie środków trwałych.

Na dzień bilansowy, rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej (zgodnie z MSR 16 par. 31 i następane). Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Przeszacowania przeprowadzane są na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Wartość godziwa jest ustalana na podstawie wyceny sporządzonej przez profesjonalnego rzeczoznawcę. Częstotliwość dokonywania przeszacowań zależy od zmian wartości godziwej przeszacowywanych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Jeżeli wartość godziwa przeszacowywanego składnika aktywów różni się w sposób istotny od jego wartości bilansowej, wymagane jest przeprowadzenie kolejnego przeszacowania. Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowywana, cała grupa rzeczowych aktywów trwałych, do której przynależy dany składnik aktywów, zostaje przeszacowana. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie należy zaliczyć bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „kapitał z aktualizacji wyceny”. Kapitał z aktualizacji wyceny jest korygowany o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Kapitał z aktualizacji wyceny zaliczony do kapitału własnego można przenieść bezpośrednio do pozycji kapitałów „zyski zatrzymane” w momencie usunięcia odpowiadającego jej składnika aktywów z bilansu.

Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowana, to umorzenie w dniu przeszacowania jest eliminowane z wartości bilansowej brutto składnika aktywów, a wartość bilansowa netto korygowana jest do wartości przeszacowanej składnika aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do pozostałych grup rodzajowych, to jest budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu, inne ruchome środki trwałe, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego - wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości nie podlegają amortyzacji.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

- Budynki oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej: 11-70 lat,
- Maszyny i urządzenia: 4-13 lat,
- Środki transportu: 6-15 lat,
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

Powyższe okresy użytkowania dotyczą nowych środków trwałych. Jeżeli do użytkowania jest wprowadzony używany środek trwały, wówczas stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie, odpowiednio do przewidywanego okresu użytkowania danego środka trwałego. Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa.

W użytkowanych w Spółce środkach trwałych nie stwierdzono istotnych części składowych środków trwałych (komponentów), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej. Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmują się jak zmianę szacunków.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej. Test na utratę wartości przeprowadza się i ujmuje ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Środek trwały usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się wpływu dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia i wartością bilansową tych środków trwałych i ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.5. Leasing

Umowę, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu w taki sposób, aby uzyskać za każdy okres stałą okresową stopę procentową w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są zgodnie z zasadami opisanymi dla rzeczowych aktywów trwałych.

W przypadku, kiedy Spółka zawiera umowy leasingu finansowego i występuje w roli leasingodawcy, w aktywach bilansu wykazywane są należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto.

Spółka jako producent maszyn objętych umowa leasingu finansowego ujmuje zyski lub straty ze sprzedaży w danym okresie zgodnie z zasadami stosowanymi w przypadku zwykłej sprzedaży. Koszty poniesione na wytworzenie maszyny oraz inne koszty poniesione w związku z negocjacjami i działaniami służącymi doprowadzeniu do zawarcia umowy leasingowej ujmuje się jako koszty z chwilą uznania zysków ze sprzedaży.

Przychody finansowe w okresie trwania umowy leasingu finansowego ujmowane są w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto.

2.6. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które w całości Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji oraz koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia.

Na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym zmiana nastąpiła.

Nieruchomość inwestycyjna zostaje usunięta z bilansu w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się według Międzynarodowych Standardów Wyceny. Wartość rynkowa odzwierciedla zbiorowe postrzeganie i działanie rynku i jest podstawą szacowania wartości większości zasobów w ekonomii opartej o reguły rynku. Wartość rynkowa (lub inaczej profesjonalna opinia o wartości rynkowej) jest definiowana jako: szacunkowa, przewidywana kwota za jaką określona własność powinna być wymieniona w dniu wyceny, pomiędzy chętnym nabywcą a chętnym sprzedawcą, w transakcji której strony nie są w sposób szczególny współzależne, po właściwym rozpoznaniu rynku, na którym każda ze stron jest dobrze poinformowana o istotnych cechach mających wpływ na wartość transakcji, działa ze zrozumieniem, rozważnie i bez przymusu.

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Wyceny, wartość rynkową określamy przy zastosowaniu następujących metod wyceny:

- podejście porównawcze - warunek stosowania - niezbędny wybór transakcji porównywalnych i innych, porównania rynkowe na podstawie obserwacji rynku;
- podejście kapitalizacji dochodu, łącznie z analizą zdyskontowanych strumieni pieniężnych - warunek stosowania - informacje pochodzące z rynku dotyczące stawek czynszowych oraz stóp zwrotu;
- podejście kosztowe - warunek stosowania - koszty budowy oraz zużycie określać na podstawie analiz rynkowych, szacunków kosztów i występującego zużycia;

Obowiązujące w MSR zasady wyceny rozlokowane są w nich na trzech poziomach. Pierwszy poziom Międzynarodowych Standardów Wyceny stanowią trzy standardy o charakterze fundamentalnym:

- MSW 1. Wartość rynkowa jako podstawa wyceny,
- MSW 2. Wartości nierynkowe jako podstawa wyceny,
- MSW 3. Operat szacunkowy.

Kolejny poziom nosi nazwę Zastosowania Międzynarodowych Standardów Wyceny [ZMSW] i dotyczy zasad stosowania MSW w poszczególnych sytuacjach. Poziom ten podzielono następująco:

- ZMSW 1. Wycena dla celów sprawozdań finansowych,

- ZMSW 2. Wycena dla celów kredytowych.

Trzeci poziom MSW zawiera wskazówki interpretacyjne gdzie rzeczoznawca dowiadyuje się o szczegółach rozwiązywania problemów i zagadnień, które mogą wystąpić w trakcie wyceny. Obecne wydanie MSW zawiera 14 wskazówek interpretacyjnych.

Pojęcie wartości rynkowej wg MSW odzwierciedla całościową koncepcję funkcjonowania rynku i jest podstawą wyceny większości zasobów w gospodarkach rynkowych, a definicja ma charakter prosty i rygorystyczny. Wartość godziwa zdefiniowana jest w MSSF jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych składnik aktywów mógłby zostać wymieniony lub kwota, za którą zobowiązanie mogłoby zostać uregulowane pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji (MSR 16, pkt.6). Pojęcie wartości godziwej jest stosowane do określenia zarówno rynkowych jak i nierynkowych wartości w sprawozdaniach finansowych. W bilansie dany składnik aktywów jest ujmowany wg wartości godziwej po odliczeniu amortyzacji (umorzenia) oraz łącznej wartości odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (MSR 36, pkt.6). Tam, gdzie można ustalić wartość rynkową składnika aktywów, jest ona uważana za równa wartości godziwej. Zastosowanie modelu wartości godziwej wymaga dokonywania stałej i bieżącej aktualizacji wartości. W ujęciu początkowym wartość godziwa wykorzystuje się przy stosowaniu modelu opartego na wartości przeszacowanej (MSR 16, pkt.31)

Zatem podstawą przyjęcia wartości godziwej poszczególnego składnika aktywów jest jego wartość rynkowa.

Definicja wartości rynkowej zawarta w Krajowych Standardach oraz w Ustawie o gospodarce nieruchomościami jest tożsama w znaczeniu z definicją zawartą w MSR.

Wartość rynkową nieruchomości, zgodnie z art. 151 ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz Standardami Zawodowymi Rzeczoznawców Majątkowych, stanowi najbardziej prawdopodobna jej cena, możliwa do uzyskania na rynku, przy przyjęciu następujących założeń: strony umowy były od siebie niezależne, nie działały w sytuacji przymusowej oraz miały stanowczy zamiar zawarcia umowy, upłynął czas niezbędny do wyeksponowania nieruchomości na rynku do wynegocjowania warunków umowy.

Spółka wyodrębniła z grupy środków trwałych nieruchomości, które są w całości wynajmowane innym podmiotom i które spełniają warunki definicji nieruchomości inwestycyjnych (par. 5 MSR 40 "Nieruchomości inwestycyjne"). Zgodnie z MSW wyceny wartości rynkowej, równej godziwej dokonano metodą kapitalizacji dochodu (Tożsama z metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej netto wg UGN i krajowych Standardów).

2.7. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – koszty prac rozwojowych, autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również koszty zakończonych prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,

3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Powyższe oznacza, że dopiero w sytuacji spełnienia ww. kryteriów koszty zakończonych prac rozwojowych mogą zostać aktywowane jako wartości niematerialne i prawne.

Do czasu zakończenia prac i spełnienia wyżej wskazanych warunków, ponoszone koszty prac rozwojowych ujmowane są w bilansie jako prace rozwojowe w toku.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Prace rozwojowe zakończone niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów lub prace zakończone efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono, obciążają wynik finansowy w roku, w którym je zakończono. Odnosi się je wówczas w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, który dla poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- Licencje na programy komputerowe oraz oprogramowanie komputerowe – 1-2 lata. W uzasadnionych przypadkach przewidywany okres użytkowania licencji może być wydłużony do 20 lat.
- Koszty prac rozwojowych – 2-5 lat.

Spółka nie posiada innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania nie są amortyzowane do momentu ich rozliczenia na inne grupy wartości niematerialnych. Tego typu wartości niematerialne poddawane są obowiązkowym corocznym testom na utratę wartości.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji wartości niematerialnych zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy składnik wartości niematerialnych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Dla posiadanych przez Spółkę składników wartości niematerialnych przyjęto, iż wartość końcowa jest równa zero.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmuje się jako zmianę szacunków.

Wartości niematerialne testuje się na utratę wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub, gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy wartością godziwą przychodów ze zbycia, (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.8. Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, niezaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, ujmuje się w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, gdzie utratę wartości ocenia się poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch kwot:

- wartością godziwą lub

- wartością użytkową.

Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub z możliwością wpływu na działalność jednostki w inny sposób

W sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.9. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, to jest: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmowane jest w okresie, w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych z uwzględnieniem postanowień przepisów MSR 36. Test został przeprowadzony metodą szacowania wartości rynkowej (godziwej) znaczących rzeczowych aktywów trwałych. Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego, została następnie pomniejszona o szacowane koszty sprzedaży. W taki sposób oszacowana wartość godziwa istotnych składników rzeczowych aktywów trwałych jest wyższa od wartości bilansowej o 20,5 %.

Nie zachodzi konieczność dokonywania odpisów aktualizujących związanych z ewentualną utratą wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wykazanych w bilansie na koniec roku obrotowego.

3. Aktywa finansowe

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Poniższa kwalifikacja dotyczy wyceny a nie prezentacji aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym.

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

wyceniane wg zamortyzowanego kosztu,

wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,

wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu są to instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek. Spółka do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody są to:

- instrumenty dłużne, z których przepływy stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a które są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów i w celu sprzedaży,
- inwestycje w instrumenty kapitałowe. Zmiany wartości bilansowej są ujmowane przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek oraz różnic kursowych oraz dywidend, które ujmują się w wyniku finansowym. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody klasyfikuje w momencie początkowego ujęcia akcje i udziały w jednostkach pozostałych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są to instrumenty finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje instrumenty pochodne, należności handlowe podlegające faktoringowi, gdy warunki umowy faktoringowej skutkują zaprzestaniem ujmowania należności oraz pożyczki, które nie spełniają testu SPPI i dywidendy. MSSF 9 nie dokonał zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

3.1. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne są ujmowane i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego, czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający oraz od charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

Spółka nie zawierała transakcji na instrumentach pochodnych oraz transakcji o charakterze zabezpieczającym.

3.2. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkcję w toku oraz produkty gotowe.

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały przeznaczone do sprzedaży oraz towary są wyceniane nie wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów sprzedaży.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku obejmuje: koszty bezpośrednio związane z jednostką produktu oraz odpowiednio przypisane zmienne i stałe koszty pośrednie produkcji. Stałe

pośrednie koszty produkcji przypisuje się przyjmując normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych i półproduktów odpisuje się w ciężar kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”), jedynie w uzasadnionych przypadkach w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

3.3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług to należności finansowe powstałe w wyniku podstawowej działalności operacyjnej Spółki.

Do pozostałych należności zalicza się:

- inne należności finansowe tj. należności spełniające definicje aktywów finansowych m. in. lokaty powyżej 3 miesięcy, należności z tytułu rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych, papiery komercyjne oraz dłużne instrumenty finansowe powyżej 3 miesięcy kwalifikowane do kategorii pożyczki i należności, należności z tytułu dywidend, odsetki od należności, zaliczki, pozostałe należności finansowe;
- inne należności niefinansowe, w tym zaliczki (na dostawy oraz na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne), należności z tytułu ZFŚS, należności z tytułu podatków, pozostałe należności niefinansowe. Zaliczki na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne wykazywane są w grupie aktywów trwałych.
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności (od 14 do 90 dni), uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy inne należności finansowe o terminie wymagalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego oraz należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

3.4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

3.5. Aktywa trwale (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale (lub grupy do zbycia) klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej poprzez transakcje sprzedaży niż poprzez kontynuowanie użytkowania, pod warunkiem, iż są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w obecnym stanie, z zachowaniem warunków, które są zwyczajowo stosowane przy sprzedaży tych aktywów (lub grup do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce uprawdopodobniona.

Bezpośrednio przed początkową kwalifikacją składnika aktywów (lub grupy do zbycia) jako przeznaczonych do sprzedaży, dokonuje się wyceny tych aktywów, tj. ustala się ich wartość bilansową zgodnie z przepisami właściwych standardów. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne podlegają amortyzacji do dnia reklasyfikacji, a w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości, zostaje przeprowadzony test na utratę wartości i w konsekwencji ujęty odpis, zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Aktywa trwale (lub grupy do zbycia), których wartość została ustalona w sposób jak wyżej podlegają przekwalifikowaniu na aktywa przeznaczone do sprzedaży. Na moment przekwalifikowania aktywa te wycenia się według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Różnica z wyceny do wartości godziwej ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. W momencie późniejszej wyceny, ewentualne odwrócenie odpisu do wartości godziwej ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych.

3.6. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki został podzielony zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” na poniższe kategorie:

- Kapitał akcyjny (zakładowy) Spółki, wykazany według wartości nominalnej;
- Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.
- Kapitał z aktualizacji wyceny. W tej pozycji wykazywany jest kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z kapitałem;
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
 - Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
 - Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;

- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego.

Statut Spółki przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W latach 2009-2013 Spółka nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

3.7. Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Wycena zobowiązań uzależniona jest od ich zakwalifikowania do jednej z dwóch poniżej wymienionych kategorii:

- Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do tej grupy zaliczono zobowiązania, które spełniają kryteria zobowiązań przeznaczonych do obrotu oraz gdy zawierają elementy wbudowane. Spółka nie posiada tego typu zobowiązań.
- Pozostałe zobowiązania. W tej grupie można wyodrębnić dwa typy zobowiązań: zobowiązania finansowe i zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych.

Zobowiązania finansowe ujmowane są pierwotnie w wartości godziwej po pomniejszeniu o bezpośrednie koszty transakcyjne. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe metodą liniową w momencie ich poniesienia. Do grupy pozostałych zobowiązań finansowych zaliczono:

- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały zafakturowane, krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy, inne zarachowane koszty, stanowiące zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów),
- inne zobowiązania finansowe, (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń osobowych, zobowiązania z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, itp.)

Zobowiązania niezaliczone do pozostałych zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Do tej kategorii zaliczono:

- zobowiązania z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych;
- otrzymane zaliczki, które zostaną rozliczone poprzez fizyczną dostawę wyrobów gotowych/towarów lub wykonanie usługi, zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz nabycie gotowych środków trwałych. Sposób rozliczenia otrzymanych dotacji opisano w punkcie „Dotacje państwowe”.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

3.8. Dotacje państwowe

Dotacje pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Dotacje państwowe, w tym dotacje z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, do aktywów prezentuje się w bilansie jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań długoterminowych. Część dotacji, która zostanie rozliczona w okresie następnych 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmuje się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmuje się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami amortyzacji.

Spółka otrzymuje również dotacje będące refundacją kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Tego typu dotacje ujmowane są w całości w okresie ich wymagalności i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Spółka otrzymuje także dotacje na wydatki ponoszone na koszty prac badawczo-rozwojowych, sfinansowane ze środków unijnych w ramach zawartych umów. Dotacje te szczegółowo zostały opisane w punkcie 4.9.

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zgodnie z MSR 20 par. 28, kwoty otrzymanych dotacji wykazywane są w odrębnej pozycji rachunku przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

3.9. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnymi przepisami podatkowymi.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozliczona.

Podatek odroczony ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w odpowiednim składniku kapitału własnego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

3.10. Rezerwy i świadczenia pracownicze

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy spełnione są następujące warunki: na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub obowiązek zwyczajowy, który wynika ze zdarzeń przeszłych, a ponadto gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy wycenia się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku gdy wpływ zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Zgodnie z wymogami MSR 1 rezerwy w bilansie prezentowane są jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Rezerwy mogą być tworzone w szczególności w odniesieniu do następujących tytułów:

- świadczenia pracownicze i podobne,
- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych;
- udzielone gwarancje i poręczenia.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych i prezentowane w pozycji innych zobowiązań. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych (odpraw emerytalnych) są szacowane w wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wylicza corocznie niezależny aktuariusz metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych.

3.11. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie kalkulacyjnym.

3.12. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- można wycenić wiarygodnie kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

- można wycenić w sposób wiarygodny kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- można w wiarygodny sposób określić stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Do pozostałych przychodów operacyjnych Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości, otrzymane dotacje, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych oraz otrzymanego odszkodowania z tytułu strat w majątku Spółki, który objęty był ubezpieczeniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane jest także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do przychodów finansowych zaliczane są odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności należności, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek oraz zyski z różnic kursów walut.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej.

3.13. Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzykresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz w układzie miejsc powstawania kosztów, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty sprzedaży,
- koszty ogólnego zarządu.

Kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są również pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, przekazane darowizny, kary i grzywny, koszty odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów materiałów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz straty z różnic kursów walut.

3.14. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

3.15. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Segmentem operacyjnym jest część składowa Spółki, (i) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, (ii) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji oraz (iii) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Segmenty geograficzne w sprawozdaniu finansowym ustala się według wyodrębnionych obszarów działalności Spółki, w ramach których następuje dostarczanie produktów lub świadczenie usług w określonym środowisku gospodarczym, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różnym od tych, które są właściwe dla innych obszarów działających w odmiennym środowisku gospodarczym.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Z tego też względu Spółka nie objęła obowiązkiem sprawozdawczym odrębnych segmentów geograficznych.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Koszty segmentu nie obejmują kosztów administracyjnych, kosztów zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw, usług, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, przychody przyszłych okresów.

3.16. Polityka zarządzania ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z ryzykiem. Wyodrębniono następujące rodzaje ryzyk:

- ryzyko rynkowe, w tym: zmian cen materiałów, stóp procentowych oraz kursów walutowych,
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe.

Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji.

Ryzyko zmian stóp procentowych. Spółka zawiera umowy kredytowe oparte na zmiennych stopach WIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku lub EURIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu stóp procentowych kredytów.

Ryzyko zmian kursów walut. W odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych Spółka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Ze względu na nieistotną wielkość tych obrotów Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian kursów walut.

Ryzyko płynności. Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji.

Ryzyko kredytowe. Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów.

3.17. Szacunki Zarządu

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczy wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycena nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Wycena rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty”. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości do tej grupy zalicza się grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów. Wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości godziwej (przeszacowanej). Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Przeszacowania przeprowadza się na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak przeszacowana wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.
- Rezerwy na świadczenia pracownicze. Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy związanych ze świadczeniami pracowniczymi. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy (ustawa z dnia 26 czerwca 1974 roku; tekst jednolity Dz. U. 1998 r. Nr 21 poz. 94, z późniejszymi zmianami) po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Zastosowanie tych metod wymaga przyjęcia wielorakich założeń, w tym odpowiednich stóp dyskontowych oraz założeń demograficznych. Poziom rezerw oraz kosztów przyszłych świadczeń pracowniczych został przyjęty i zaprezentowany w historycznych sprawozdaniach finansowych na podstawie raportu uprawnionego aktuarusza.

- Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

3.18. Wartość godziwa

Wartość godziwą składnika aktywów lub zobowiązania stanowi cena, możliwa do uzyskania przy sprzedaży składnika aktywów lub do zapłacenia za przeniesienie zobowiązania (cena wyjścia) w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny. O ile nie istnieją przesłanki wskazujące na fakt, że składnik aktywów nie został nabyty po cenie stanowiącej jego wartość godziwą uznaje się, że wartość godziwą na dzień początkowego ujęcia stanowi cena nabycia danego aktywu lub – w przypadku zobowiązań finansowych - cena sprzedaży.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie najbardziej reprezentatywnej ceny pochodzącej z tego rynku na dzień wyceny.

Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny opierające się na maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, modele wyceny opcji oraz inne techniki/modele wyceny powszechnie stosowane na rynku.

Oszacowana wartość godziwa instrumentów pochodnych odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na koniec okresu sprawozdawczego. Dla transakcji, dla których jest to możliwe, wyceny dokonuje się w oparciu o notowania rynkowe.

Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjne wykazywane są w wartościach przeszacowanych stanowiących wartości godziwe na dzień ich przeszacowania, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. W szacowaniu wartości godziwej zastosowano podejście największego i najlepszego wykorzystania tych nieruchomości, co jest zgodne z aktualnym wykorzystaniem nieruchomości.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny transakcyjne dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście rynkowe.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny najmu powierzchni dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście dochodowe.

Nie doszło do zmiany w technice (metodzie) wyceny w ciągu roku.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjnych została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Nie nastąpiło przemieszczenie pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej w ciągu roku obrotowego.

4. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)

Przyjęto średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania porównywalnych danych finansowych – kursy ustalane przez Narodowy Bank Polski. Średni kurs w okresie obliczono jako średnią kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Okres	Kurs średni EUR w okresie	Kurs najniższy EUR w okresie	Kurs najwyższy EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
kolumna 1	kolumna 2	kolumna 3	kolumna 4	kolumna 5
od 01.01.2021	4,5396	4,4541	4,6603	4,5208
do 30.06.2021				
od 01.04.2021	4,5325	4,4541	4,6239	4,5208
do 30.06.2021				
od 01.01.2020	4,4449	4,2279	4,6330	4,6148
do 31.12.2020				
od 01.01.2020	4,4143	4,2279	4,6044	4,4660
do 30.06.2020				
od 01.04.2020	4,5044	4,3859	4,5792	4,4660
do 30.06.2020				

Źródło: Tabela A – Archiwum kursów średnich NBP (<http://www.nbp.gov.pl>)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przeliczone na euro.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu (kolumna 5).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kolumna 2).

Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	w tys. PLN				w tys. EURO			
	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
I.Przychody netto ze sprzedaży	14 391	8 295	34 127	10 104	3 170	1 830	7 731	2 243
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 504)	(458)	3 042	(431)	(772)	(101)	689	(96)
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 995)	(687)	2 728	(271)	(880)	(152)	618	(60)
IV.Zysk (strata) netto	(3 039)	(602)	2 551	(149)	(669)	(133)	578	(33)
V.Całkowity dochód ogółem	(3 039)	(602)	2 551	(149)	(669)	(133)	578	(33)
VI.Srednia ważona liczba akcji w sztukach	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000
VII. Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,54	3,65	3,76	3,28	0,78	0,81	0,85	0,73
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	(0,10)	(0,02)	0,09	(0,01)	(0,02)	(0,00)	0,02	(0,00)
IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 085	184	22 940	4 965	239	41	5 197	1 102
X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 530)	(209)	(18 349)	(3 655)	(557)	(46)	(4 157)	(811)
XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 437)	1 554	2 527	4 046	(757)	343	572	898
XII.Przepływy pieniężne netto, razem	(4 882)	1 529	7 118	5 356	(1 075)	337	1 612	1 189
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych					4,5396	4,5325	4,4143	4,5044

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys.PLN			w tys.EURO		
	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
XIII.Aktywa trwałe	93 951	93 382	88 594	20 782	20 235	19 837
XIV.Aktywa obrotowe	40 759	54 902	63 302	9 016	11 897	14 174
XV.Aktywa razem	134 710	148 284	151 896	29 798	32 132	34 012
XVI.Zobowiązania długoterminowe	20 952	25 061	23 360	4 635	5 431	5 231
XVII.Zobowiązania krótkoterminowe	9 249	15 571	17 627	2 046	3 374	3 947
XVIII. Kapitał własny	104 509	107 652	110 909	23 117	23 328	24 834
XIX Kapitał akcyjny (zakładowy)	11 800	11 800	11 800	2 610	2 557	2 642
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów				4,5208	4,6148	4,4660

Średnia ważona ilość akcji w danym okresie sprawozdawczym została obliczona zgodnie z treścią MSR 33. Przy wyliczeniu średniej ważonej ilości akcji wzięto pod uwagę datę zarejestrowania nowych emisji akcji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Do wyliczenia wskaźnika wartości księgowej przypadającej na jedną akcję przyjęto w liczniku sumę kapitału własnego na koniec okresu, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji.

Do wyliczenia wskaźnika podstawowego zysku na akcję oraz rozwodnionego zysku na akcję przyjęto w liczniku kwotę zysku netto, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji. Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi do obliczenia podstawowego zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję.

5. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

5.1. Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	5 335	5 357	4 769
Koszty prac rozwojowych	9	16	368
Programy komputerowe	1 217	1 307	714
Prace rozwojowe w toku	4 109	4 034	3 687
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Koszty prac rozwojowych obejmują wydatki na dokumentację techniczną i technologiczną, projekty oraz koszty procesu certyfikacji. Prace rozwojowe ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane według zasad opisanych w punkcie 2.6. polityki rachunkowości.

W bieżącym roku Spółka nie ponosiła wydatków na prace badawcze. W 2020 roku wydatki na prace badawcze był to koszt w wysokości 35 tys. PLN. Na poniesione w poprzednich latach wydatki na prace badawcze Spółka otrzymała w 2021 roku dotację w kwocie 17 tys. PLN, a w 2020 roku w kwocie 161 tys. PLN.

Programy komputerowe obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Spółki.

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	4 050	1 307	5 357
Wartość brutto na początek okresu	3 143	3 089	6 232
Zwiększenia, w tym:	0	39	39
nabycie	0	39	39
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	3 143	3 128	6 271
Umorzenia na początek okresu	(3 127)	(1 782)	(4 909)
Zwiększenia umorzeń	(7)	(129)	(136)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(3 134)	(1 911)	(5 045)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	4 109	0	4 109
Wartość netto na koniec okresu	4 118	1 217	5 335

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 845	702	3 547
Wartość brutto na początek okresu	6 743	2 385	9 128
Zwiększenia, w tym:	0	704	704
nabycie	0	704	704
Zmniejszenia	(3 600)	0	(3 600)
Wartość brutto na koniec okresu	3 143	3 089	6 232
Umorzenia na początek okresu	(5 899)	(1 683)	(7 582)
Zwiększenia umorzeń	(828)	(99)	(927)
Zmniejszenia umorzeń	3 600	0	3 600
Razem umorzenia na koniec okresu	(3 127)	(1 782)	(4 909)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	4 034		4 034
Wartość netto na koniec okresu	4 050	1 307	5 357

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	2 845	702	3 547
Wartość brutto na początek okresu	6 743	2 385	9 128
Zwiększenia, w tym:	0	63	63
nabycie	0	63	63
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	6 743	2 448	9 191
Umorzenia na początek okresu	(5 899)	(1 683)	(7 582)
Zwiększenia umorzeń	(476)	(51)	(527)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(6 375)	(1 734)	(8 109)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	3 687	0	3 687
Wartość netto na koniec okresu	4 055	714	4 769

Spółka nie korzysta z wartości niematerialnych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego.

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Spółce kredytów.

5.2. Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Środki trwale netto, w tym:	73 875	74 339	75 159
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	11 872	11 766	11 706
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	<i>7 856</i>	<i>7 856</i>	<i>7 820</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 079	20 668	21 261
urządzenia techniczne i maszyny	37 953	37 916	38 013
środki transportu	1 526	1 428	1 496
inne środki trwałe	2 445	2 561	2 683
Środki trwale w budowie	1 547	2 036	2 437
Razem rzeczowe aktywa trwale netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	75 422	76 375	77 596
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki trwale netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>23</i>	<i>163</i>

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11 766	20 668	37 916	1 428	2 561	74 339
Wartość brutto na początek okresu	11 766	35 439	82 785	3 044	6 926	139 960
Zwiększenia, w tym:	106	194	3 579	169	84	4 132
nabycie	106	194	3 579	169	84	4 132
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(409)	0	0	(409)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(409)	0	0	(409)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11 872	35 633	85 955	3 213	7 010	143 683
Umorzenia na początek okresu	0	(14 771)	(44 869)	(1 616)	(4 365)	(65 621)
Zwiększenia umorzenia	0	(783)	(3 236)	(71)	(200)	(4 290)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	103	0	0	103
likwidacja i sprzedaż	0	0	103	0	0	103
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(15 554)	(48 002)	(1 687)	(4 565)	(69 808)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11 872	20 079	37 953	1 526	2 445	73 875
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						0
Środki trwale w budowie na koniec okresu	0	267	1 182	0	98	1 547
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						75 422

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11 706	21 857	28 815	1 393	2 602	66 373
Wartość brutto na początek okresu	11 706	35 081	67 489	2 887	6 479	123 642
Zwiększenia, w tym:	60	358	15 910	166	447	16 941
nabywanie	0	358	15 910	166	447	16 881
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	157	0	0	0	0	157
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	(97)	0	0	0	0	(97)
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(614)	(9)	0	(623)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(614)	(9)	0	(623)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11 766	35 439	82 785	3 044	6 926	139 960
Umorzenia na początek okresu	0	(13 224)	(38 674)	(1 494)	(3 877)	(57 269)
Zwiększenia umorzenia	0	(1 547)	(6 624)	(132)	(488)	(8 791)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	429	10	0	439
likwidacja i sprzedaż	0	0	429	10	0	439
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(14 771)	(44 869)	(1 616)	(4 365)	(65 621)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11 766	20 668	37 916	1 428	2 561	74 339
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	10 529					10 529
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	206	1 753	0	77	2 036
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						76 375

Dane za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11 706	21 857	28 815	1 393	2 602	66 373
Wartość brutto na początek okresu	11 706	35 081	67 489	2 887	6 479	123 642
Zwiększenia, w tym:	0	175	12 593	166	349	13 283
nabywanie	0	175	12 593	166	349	13 283
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(570)	0	0	(570)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(570)	0	0	(570)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11 706	35 256	79 512	3 053	6 828	136 355
Umorzenia na początek okresu	0	(13 224)	(38 674)	(1 494)	(3 877)	(57 269)
Zwiększenia umorzenia	0	(771)	(3 211)	(63)	(268)	(4 313)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	386	0	0	386
likwidacja i sprzedaż	0	0	386	0	0	386
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(13 995)	(41 499)	(1 557)	(4 145)	(61 196)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11 706	21 261	38 013	1 496	2 683	75 159
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	10 372					10 372
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	84	2 302	0	51	2 437
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						77 596

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Spółka prezentuje na dzień bilansowy grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z przyjętym modelem wyceny w wartości przeszacowanej do wartości godziwej. Zgodnie z tym modelem wyceny (opisanym w MSR 16) skutki

wzrostu wartości ujmowane są drugostronnie jako wzrost wartości kapitału własnego (pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny”).

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Na skutek przeprowadzonych wycen przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego wartość bilansowa aktywów zaliczonych do grupy gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów wzrosła. Skutki przeszacowania zaliczono bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „nadwyżkę z przeszacowania”. Nadwyżka z przeszacowania jest korygowana o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Ostatnie przeszacowanie miało miejsce 31 grudnia 2020 roku. W stosunku do wartości bilansowej z poprzedniego okresu nastąpił wzrost wartości przeszacowywanych składników o kwotę 60 tys. PLN.

Wykazane w środkach trwałych Spółki grunty obejmują grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nabytych na rynku wtórnym. Spółka traktuje nabyte prawa wieczystego użytkowania jako środki trwałe. Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlegają amortyzacji.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka dokonała przekwalifikowania gruntów i budynków magazynowych znajdujących się w Żorach przeznaczonych na wynajem ze środków trwałych do inwestycji w nieruchomości. Do ich wyceny Spółka zastosowała ceny rynkowe określone przez uprawnionego rzeczoznawcę.

Spółka wnosi coroczne opłaty administracyjne z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów. Wysokość opłat wynosi 3% wartości gruntów oszacowanych przez Gminy, w których położone są działki. Okresowo opłaty podlegają waloryzacji na bazie wartości rynkowej gruntu, która jest szacowana przez Urzędy Gminy. Spółka traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do organów państwowych z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Aktywowane w okresie sprawozdawczym środki trwałe były finansowane w całości ze środków własnych Spółki.

Zgodnie z zasadami określonymi w MSSF Spółka okresowo analizuje i dostosowuje stawki amortyzacyjne do przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Spółka korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy, które nie miały charakteru umów leasingu finansowego. Szacunkowa wartość środków trwałych, które znajdowały się w ewidencji pozabilansowej została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	95	168	81

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów. Wartość środków trwałych, jakie według umów kredytowych stanowią zabezpieczenie, przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwale i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	32 138	32 138	32 138
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych i zapasów w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	25 042	29 723	15 971
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	57 180	61 861	48 109
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwale i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych podmiotu powiązanego Patentus Strefa SA</i>	11 088	11 088	11 088
Razem	68 268	72 949	59 197

W dniu 07.12.2011 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych (umowa numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/00). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 750 tys. PLN. W dniu 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie, a 18 listopada 2013 r. zostało zakupione i przyjęte na środki trwałe urządzenie pomiarowe będące przedmiotem umowy. 20 listopada 2013 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową, a w kwietniu 2014 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 750 tys. PLN, która w bilansie została wykazana jako przychody przyszłych okresów i jest rozliczana miesięcznie w wysokości amortyzacji środka trwałego sfinansowanego w/w dotacją. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rozliczono dotację w wysokości 575 tys. PLN.

W dniu 14.09.2012 r. Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy. 18 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer POIG.04.06-00-24-007/12. Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 7.591 tys. PLN. W trakcie realizacji projektu Spółka otrzymywała zaliczki dotacji, które były ewidencjonowane na przychodach przyszłych okresów jako zaliczki na inwestycje do czasu ich zakończenia i przyjęcia na środki trwałe. W czerwcu 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność końcową, który został rozpatrzony pozytywnie 12 września 2014 roku i w tym też miesiącu na konto Spółki wpłynęła ostatnia transza dotacji. W sumie w ramach w/w projektu Spółka otrzymała dotację w wysokości 7.573 tys. PLN, z czego na dzień 30 czerwca 2021 roku rozliczono kwotę 4 213 tys. PLN.

W dniu 16.11.2012 r. Spółka podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie dwie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013, oś priorytetowa: inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.3 kredyt technologiczny:

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych to 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania 3.976 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.909 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rozliczono dotację w kwocie 2 739 tys. PLN.

Umowa nr POIG.04.03.00-00-950/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o

zwiększonej trwałości eksploatacyjnej” . Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.045 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.940 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.970 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.935 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rozliczono dotację w kwocie 2 844 tys. PLN.

W dniu 19.11.2015 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie projektu (Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego; Działanie: Badania naukowe i prace rozwojowe; Poddziałanie: Projekty aplikacyjne; Numer naboru: 1/4.1.4/2015) pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych” nr POIR.04.01.04-00-0064/15. Okres realizacji projektu przewidziano na 01.04.2016 r. do 30.09.2020 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Patentus S.A. , a pozostałymi wykonawcami Politechnika Warszawska, Instytut Technologii Eksploatacyjnej – Państwowy Instytut Badawczy, Nanostal Sp. z o.o. Wartość całego projektu opiewa na 11.621 tys. PLN , z czego dofinansowanie wyniesie 8.589 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 7.652 tys. PLN, z czego dofinansowanie 4.992 tys. PLN. Projekt przeszedł pozytywnie etap oceny merytorycznej, został rekomendowany do udzielenia wsparcia i w dniu 29.06.2016 roku została podpisana umowa o dofinansowanie w/w projektu. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała dofinansowanie na prace badawcze w kwocie 2 991 tys. PLN i na dzień 30 czerwca 2021 roku całą kwotę dotacji rozliczono. W ramach w/w projektu Spółka otrzymała również dofinansowanie do prac rozwojowych w kwocie 1 299 tys. PLN. Kwota tego dofinansowania będzie rozliczana po zakończeniu wynikiem pozytywnym prac rozwojowych i przyjęciem wytworzonej w ramach projektu wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji środków trwałych. W dniu 7 kwietnia 2021 roku Spółka złożyła wniosek końcowy, który na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze zatwierdzony.

W dniu 05.01.2018 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie projektu (Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego; Działanie: Badania naukowe i prace rozwojowe; Poddziałanie: Projekty aplikacyjne; Numer naboru:1/4.1.4/2017) pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnych przenośników zgrzebłowych o zwiększonej podatności rozruchowej i trwałości eksploatacyjnej” nr POIR.04.01.04-00-0081/17. Okres realizacji projektu przewidziano na 02.07.2018 r. do 01.07.2021 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Patentus S.A. , a pozostałymi wykonawcami Politechnika Śląska oraz Fabryka Elementów Napędowych "FENA" Sp. z o.o.. Wartość całego projektu opiewa na 5.760 tys. PLN , z czego dofinansowanie wyniesie 3.923 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 3.982 tys. PLN, z czego dofinansowanie 2.351 tys. PLN. Umowa została zatwierdzona i podpisana z datą 28.08.2018 r. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 290 tys. PLN. Na dzień 30 czerwca 2021 roku całą kwotę dotacji została rozliczona.

Odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie zakupu środków trwałych zapłacone do dnia przyjęcia środków zostały aktywowane na środki trwałe.

5.3. Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Pszczyny. Do nieruchomości inwestycyjnych zaliczono, zgodnie z MSR 40 obiekty, które nie są wykorzystane przy produkcji, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, lecz w całości są wynajmowane i stanowią źródło przychodów z czynszów. Nieruchomości inwestycyjne zostały nabyte wraz z pozostałymi nieruchomościami w 2005 roku.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka dokonała przekwalifikowania gruntów i budynków magazynowych znajdujących się w Żorach przeznaczonych na wynajem ze środków trwałych do inwestycji w nieruchomości. Do ich wyceny Spółka zastosowała ceny rynkowe określone przez uprawnionego rzeczoznawcę.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnych jest przeprowadzana przez

niezależnego rzeczoznawcę, posiadającego aktualne uprawnienia zawodowe. Dokonując wyceny rzeczoznawca oparł się o dane pochodzące z rynku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej jest prezentowana odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	2 421	2 263	2 263
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	(1 136)	158	0
<i>zwiększenia z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>(1 136)</i>	<i>158</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	1 285	2 421	2 263

W poniższej tabeli zestawiono przychody z czynszów i szacunkowe koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych, do których zaliczono koszty remontów, konserwacji oraz podatków lokalnych obciążających nieruchomości inwestycyjne.

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>187</i>	<i>379</i>	<i>194</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(12)</i>	<i>(25)</i>	<i>(12)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	175	354	182

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 8 Kredyty i pożyczki.

Inwestycje kapitałowe

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego	3 740	3 740	3 740
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	0	0
<i>przekwalifikowanie do innych aktywów finansowych w związku z utratą kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu	3 740	3 740	3 740

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Inwestycje w pozostałe jednostki zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Stan inwestycji w jednostkach pozostałych na początek okresu obrotowego	5 100	0	0
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	2 500	5 100	0
<i>udziały i akcje oraz inne aktywa finansowe</i>	<i>2 500</i>	<i>5 100</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach pozostałych na koniec okresu	7 600	5 100	0

W październiku 2020 roku Spółka nabyła Zwykłe Jednostki Uczestnictwa Otwartego Funduszu Inwestycyjnego Skarbiec. Subfundusz Skarbiec Konserwatywny A 375,148580 jednostek oraz Subfundusz Skarbiec Konserwatywny plus B 41 996,348157 jednostek. W 2021 roku Spółka nabyła kolejne Jednostki Uczestnictwa. Na dzień niniejszego sprawozdania wartość pierwszego rejestru wynosi 99 tys. PLN, a drugiego rejestru 7 449 tys. PLN.

Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Łączny udział w kapitale zakładowym %	Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu %	Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	Świętochłowice	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	82,78	82,78	3 740

Poniżej przedstawiono wyniki finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A.

Dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.		
	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
I. Aktywa trwałe	5 578	5 465	5 587
1. Wartości niemater. i prawne	10	12	14
2. Rzeczowe aktywa trwałe	5 470	5 355	5 480
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	0	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98	98	93
6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	0	0	0
7. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	1 169	1 451	1 551
1. Zapasy	547	521	557
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	621	835	685
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0	0
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	0	0
5. Środki pieniężne	1	95	309
Aktywa razem	6 747	6 916	7 138
I. Kapitał (fundusz) własny	4 164	4 398	4 657
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	4 518	4 518	4 518
2. Pozostałe kapitały	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	53	53	53
4. Zyski zatrzymane	(407)	(173)	86
II. Zobowiązania długoterminowe razem	878	831	835
1. Kredyty i pożyczki	54	0	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	43	59	78
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	0	0	0
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	27	27	20
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	754	745	737
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 705	1 687	1 646
1. Kredyty i pożyczki	552	963	1 013
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	634	397	434
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	512	320	192
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7	7	7
Pasywa razem	6 747	6 916	7 138

Dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat	Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.			
	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	1 823	1 226	1 098	533
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(1 413)	(940)	(770)	(379)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	410	286	328	154
IV. Koszty sprzedaży	(513)	(205)	(440)	(186)
V. Koszty ogólnego zarządu	(365)	(179)	(331)	(143)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	263	263	63	51
VII. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	(4)	(4)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(205)	165	(384)	(128)
IX. Przychody finansowe	(10)	(3)	6	3
X. Koszty finansowe	(11)	(5)	(16)	(8)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(226)	157	(394)	(133)
XII. Podatek dochodowy	(8)	(6)	(21)	(8)
XIII. Zysk (strata) netto	(234)	151	(415)	(141)
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	9 036	9 036	9 036	9 036
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)	(25,90)	16,71	(45,93)	(15,60)
Calkowity dochód ogółem	(234)	151	(415)	(141)

5.4. Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach pozostałych	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	0	0	0
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	1 260	67	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	1 260	67	0
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	1 260	67	0
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie			
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)</i>	48	18	7
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	4 692	15 993	12 471
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0	0
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	0	0	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	(986)	(1 481)	(969)
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	3 754	14 530	11 509
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	0	0	64
Należności z tytułu podatków	924	1 131	823
Pozostałe należności	3 020	1 988	5 619
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	672	305	625
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	4 616	3 424	7 131
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	8 370	17 954	18 640
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	9 630	18 021	18 640

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Spółka nie wykazuje należności z tytułu zawartych umów pożyczek.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni. Wartość godziwa należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	3 128	9 312	9 762
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	1 612	6 345	2 716
do 30 dni	438	2 777	1 420
od 31 do 60 dni	151	2 478	19
od 61 do 90 dni	81	28	28
od 91 do 180 dni	38	47	162
od 181 do 365 dni	(82)	60	5
powyżej 365 dni	986	955	1 082
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	4 740	15 657	12 478
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(1 127)	(1 481)	(1 481)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	0	(172)	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	0	0	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	141	526	512
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(986)	(1 127)	(969)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	3 754	14 530	11 509

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności dochodzone na drodze sądowej oraz przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są w 100% odpisem.

Dla należności przeterminowanych powyżej 365 dni nie pochodzących od dłużników będących w stanie likwidacji lub upadłości i systematycznie spłacanych przez dłużników Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących uznając, iż spłata tych należności nie jest zagrożona oraz ze względu na fakt, iż Spółka zawarła porozumienia z kontrahentami w sprawie płatności ratalnych.

W 2020 roku na pods.art.4 pkt 3 lit. b), art.6 ust.1, art.7 ust.1 i art.8 ust.1 ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych oraz art.20 ust.3 ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu ograniczenia zatorów płatniczych Spółka obciążyła odsetkami kontrahentów Polska Grupa Górnicza oraz Jastrzębska Spółka Węglowa na łączną kwotę 1 406 tys. PLN. Część z tych odsetek w kwocie 649 tys. PLN została zakwestionowana przez kontrahentów dlatego Spółka wystąpiła na drogę sądową. Na sporną część odsetek Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 15 % należności spornej tj. w kwocie 97 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zapłacone zostały jeszcze odsetki w kwocie 170 tys. PLN. W 2021 roku wystawiono noty odsetkowe na łączną kwotę 53 tys. PLN z czego wszystkie zostały zapłacone.

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	3 754	14 530	11 509
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	3 354	14 509	11 381
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	400	21	128

Spółka miała podpisaną umowę leasingową w której Spółka występowała jako leasingodawca. Przedmiotem umowy był leasing finansowy przenośnika zgrzeblowego podścianowego dla KWK Bolesław Śmiały wchodzącej w skład Polskiej Grupy Górnicznej w Katowicach. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 5 390 tys. PLN. Na w/w kwotę składała się rata kapitałowa w wysokości 3 917 tys. PLN, odsetki w wysokości 462 tys. PLN oraz podatek vat w wysokości 1 011 tys. PLN. Umowa została zawarta na okres 3 lat.

Płatność została rozłożona na 36 comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania umowa leasingowa została w całości rozliczona.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	529	3 317	3 317
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(529)	(2 788)	(2 229)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	0	529	1 088
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	0	529	1 088
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	0	0	0
Dodatkowe informacje :			
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	15	112	112
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(6)	(95)	(69)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	(9)	(2)	(2)
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	0	15	41
<i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	0	544	1 129
do 1 roku	0	544	1 129
od 1 roku do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	0	(15)	(41)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	0	529	1 088
do 1 roku	0	529	1 088
od 1 roku do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0	0

5.5. Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Zapasy brutto, w tym:	27 135	27 518	30 272
Materiały	15 396	16 760	18 838
Półprodukty i produkty w toku	10 275	9 390	9 794
Wyroby gotowe	63	63	142
Towary	1 401	1 305	1 498
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(137)	(112)	(50)
<i>Materiały</i>	<i>(99)</i>	<i>(91)</i>	<i>(17)</i>
<i>Towary</i>	<i>(2)</i>	<i>(16)</i>	<i>(4)</i>
<i>Wyroby gotowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(26)</i>
<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>(36)</i>	<i>(5)</i>	<i>(3)</i>
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	26 998	27 406	30 222
Materiały	15 297	16 669	18 821
Półprodukty i produkty w toku	10 239	9 385	9 791
Wyroby gotowe	63	63	116
Towary	1 399	1 289	1 494
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>4 771</i>	<i>35 148</i>	<i>16 154</i>

Metody wyceny zapasów zostały przedstawione w punkcie 2.11. opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów wykazywane są jako pozostały koszt operacyjny w okresie, a odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych powiększają koszt sprzedaży w okresie.

Wyliczony różny % odpisu dla towarów handlowych dotyczących hurtowni opakowań i hurtowni spawalniczej ze względu na różnorodność artykułów postanowiono uśrednić i przyjąć jeden współczynnik ze względu na długotrwały okres zalegania i częściową utratę wartości rynkowej zalegających artykułów. W przypadku półproduktów, wyrobów gotowych, materiałów oraz towarów handlowych hurtowni stali postanowiono przyjąć współczynnik odpisu w wysokości 5%, ze względu na to, iż są to artykuły które mimo długiego okresu zalegania na magazynie nie tracą na wartości i nie ma zagrożenia, że Spółka nie uzyska równowartości ceny nabycia tych składników w momencie sprzedaży. Ponieważ są to artykuły stalowe nie ulegają zepsuciu bądź uszkodzeniu. Nawet w przypadku nieznacznego pokrycia rdzą, po oczyszczeniu stanowią nadal pełnowartościowy artykuł który może zostać sprzedany lub być użyty do produkcji. Ponadto Spółka wystawia na swoje produkty certyfikaty oraz świadectwa jakości oraz udziela swoim klientom gwarancje jakości co również świadczy o tym, że artykuły z jakich wykonywane są nasze wyroby są pełnowartościowe. Poza tym Spółka musi utrzymywać pewną rezerwę stanu magazynowego ze względu na kontrakty wieloletnie oraz konieczność dostarczania części zamiennych do produkowanych przez Spółkę podzespołów.

Spółka kupuje zapasy od różnych dostawców. Część dostawców zapasów materiałów i towarów zabezpiecza swoje należności na sprzedawanych zapasach. Zgodnie ze stosownymi adnotacjami na fakturach, sprzedawane zapasy pozostają własnością dostawcy do czasu uregulowania zobowiązania przez Spółkę.

Analiza niewykorzystanych zdolności produkcyjnych wykazała, że w 2019 roku nastąpił znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży oraz zysku ze sprzedaży w stosunku do roku 2018 co wpłynęło na znaczący spadek wartości niewykorzystanych mocy produkcyjnych. W 2019 niewykorzystane moce produkcyjne kształtowały się na poziomie -1 %. W 2020 roku nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży, co spowodowało również spadek zysku ze sprzedaży w stosunku do 2019 roku. Spowodowało to duży wzrost wartości niewykorzystanych mocy produkcyjnych do poziomu 15%. Spadek sprzedaży w dużej mierze został spowodowany sytuacją pandemiczną jaka miała miejsce w 2020 roku i trwa do dnia dzisiejszego.

5.6. Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Środki pieniężne, w tym:	4 131	9 013	13 352
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	4 131	9 012	13 352
Lokaty krótkoterminowe	0	1	0
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)	173	213	166
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne. Oprocentowanie lokat jest zmienne.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej. Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie są tożsame.

Skutki wyceny środków pieniężnych w walutach obcych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatnie różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-)	0	688	0

5.7. Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 30.06.2021							
Seria	Liczba akcji w szt.	Wartość nominalna w PLN	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy	Sposób pokrycia	Rodzaj akcji	Liczba głosów
A	5 000 000	2 000 000	03.06.1997	brak szczegółowych postanowień	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	10 000 000
B	7 500 000	3 000 000	09.06.2004	począwszy od 01.01.2005	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	15 000 000
C	5 625 000	2 250 000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	11 250 000
D	5 250 000	2 100 000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	zwykłe, na okaziciela	5 250 000
E	3 125 000	1 250 000	25.03.2008	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3 125 000
F	3 000 000	1 200 000	29.10.2009	począwszy od wypłat z zysku za rok 2008	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3 000 000
RAZEM	29 500 000	11 800 000					47 625 000

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).

Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii B są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii C są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii D, E i F są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, dopuszczonymi do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 18 września 2009 roku zatwierdziła Prospekt emisyjny Spółki.

W dniu 29 października 2009 roku w KRS została zarejestrowana nowa emisja akcji serii F, które zostały zaferowane w publicznej emisji. Po rejestracji kapitał akcyjny Spółki wynosi 11.800.000 PLN i dzieli się na 29.500.000 akcji o wartości nominalnej 0,40 PLN każda.

W dniu 3 listopada 2009 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii D, E oraz F Spółki PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą Nr 632/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 4 listopada 2009 roku wprowadzono z dniem 9 listopada 2009 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje zwykłe na okaziciela serii D, E oraz F. Akcje są notowane w systemie ciągłym pod nazwą skróconą „PATENTUS” i oznaczeniem „PAT”. Akcje posiadają kod ISIN PLPTNTS00019.

Struktura akcjonariatu Spółki na koniec okresów objętych sprawozdaniem przedstawia się następująco wg wiedzy emitenta:

Akcjonariusze	Na dzień 30.06.2021				Na dzień 31.12.2020				Na dzień 30.06.2020			
	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Duda Małgorzata (z domu Wąs)	7 804 675	26,46%	13 846 350	29,07%	7 804 675	26,46%	13 846 350	29,07%	7 804 675	26,46%	13 846 350	29,07%
Duda Józef	4 325 175	14,66%	7 679 350	16,12%	4 325 175	14,66%	7 679 350	16,12%	4 325 175	14,66%	7 679 350	16,12%
Duda Małgorzata (z domu Wiktor)	3 619 300	12,27%	6 306 800	13,24%	3 619 300	12,27%	6 306 800	13,24%	3 619 300	12,27%	6 306 800	13,24%
Gotz Urszula	4 829 150	16,37%	8 183 300	17,18%	4 829 150	16,37%	8 183 300	17,18%	4 829 150	16,37%	8 183 300	17,18%
Gotz Henryk	2 962 500	10,04%	5 650 000	11,86%	2 962 500	10,04%	5 650 000	11,86%	2 962 500	10,04%	5 650 000	11,86%
Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadające łącznie	5 959 200	20,20%	5 959 200	12,53%	5 959 200	20,20%	5 959 200	12,53%	5 959 200	20,20%	5 959 200	12,53%
Razem	29 500 000	100,00%	47 625 000	100,00%	29 500 000	100,00%	47 625 000	100,00%	29 500 000	100,00%	47 625 000	100,00%

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:	6 448	6 448	6 448
Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym :	0	0	0
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:	6 448	6 448	6 448

Kapitał z aktualizacji wyceny

Szczegółowe informacje na temat źródeł pochodzenia kapitału z aktualizacji wyceny przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	7 945	7 927	7 927
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	0	18	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	0	(139)	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	0	157	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	7 945	7 945	7 927

Kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych (gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) jest wykazywany po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

- Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
- Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Ksh);
- Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 11 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o podziale i przeznaczeniu zysku netto za 2020 rok w następujący sposób: kwotę 105 tys. PLN przeznaczono na Fundusz Wynagrodzeń Zmiennych utworzony uchwałą numer 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, pozostałą kwotę w wysokości 671 tys. PLN przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki tworzony dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 76 536 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o redukcji niektórych obowiązków obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. nr 232, poz. 1378) zniesieniu uległ obowiązek publikacji sprawozdań finansowych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski B”. Od 1 stycznia 2013 roku informacja o wpisie do KRS o złożeniu sprawozdania jest automatycznie publikowana w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”.

Zmiany w pozycji zyski zatrzymane, które obejmują również skutki przekształcenia sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Kapitał.zapasowy tworzony ustawowo z zysków poprzednich lat zgodnie z art..396.1 Ksh	Kapitał zapasowy tworzony z zysków poprzednich lat zgodnie z statutem	Pozostałe kapitały	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Dane na 01 stycznia 2021 roku	3 933	78 036	214	(724)	81 459
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	886	(214)	(776)	(104)
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	(3 039)	(3 039)
Dane na 30 czerwca 2021 roku	3 933	78 922	0	(4 539)	78 316
Dane na 01 stycznia 2020 roku	3 933	63 556	0	14 480	81 969
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	14 480	214	(15 980)	(1 286)
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0		776	776
Dane na 31 grudnia 2020 roku	3 933	78 036	214	(724)	81 459
Dane na 01 stycznia 2020 roku	3 933	63 556	0	14 480	81 969
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	13 194	1 500	(14 480)	214
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	2 551	2 551
Dane na 30 czerwca 2020 roku	3 933	76 750	1 500	2 551	84 734

5.8. Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Kredyty bankowe długoterminowe	9 078	12 296	10 532
Kredyty bankowe krótkoterminowe	3 950	5 112	4 594
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	13 028	17 408	15 126
do 1 roku	3 950	5 112	4 594
od 1 do 3 lat	5 626	5 463	6 097
od 3 do 5 lat	3 452	6 833	4 435

W 2021 roku w kwocie kredytów krótkoterminowych występuje kwota 960 tys. PLN i jest to nieumorzona część subwencji finansowej jaką Spółka otrzymała w 2020 roku w ramach Tarczy Finansowej 2.0 z Polskiego Funduszu Rozwoju. W ramach w/w tarczy finansowej Spółka otrzymała subwencję w kwocie 3 500 tys. PLN z czego kwota 2 540 tys. PLN została umorzona na mocy decyzji z dnia 04.06.2021 r. po spełnieniu określonych w umowie subwencji warunków. W roku 2020 w kwocie kredytów krótkoterminowych występuje kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 544 tys. PLN.

Struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Spółkę została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Kredyty bankowe w PLN	5 442	8 975	15 126
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	7 586	8 433	0
Razem kredyty na koniec okresu	13 028	17 408	15 126

Skutki wyceny salda zobowiązań z tytułu kredytów według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Różnice kursowe związane z wyceną salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w EUR na koniec okresu. Ujemne różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda zobowiązań) wykazywane są ze znakiem (+); dodatnie ze znakiem (-)	520	0	0

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek wykorzystywanych przez Spółkę kształtowało się na poniższym poziomie:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	2,12%	3,23%	4,09%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	0,54%	-0,55%	0,00%

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

W dniu 18.12.2019 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej: III. Konkurencyjność MŚP dla działania: 3.2. Innowacje w MŚP Spółka złożyła do Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości wniosek o dofinansowanie projektu nr. WND-RPSL.03.02.00-24-0678/19-001 pod tytułem „Wdrożenie innowacyjnego zespołu napędowego złożonego z przekładni zębatej zintegrowanej z układami diagnostyki technicznej”. Wartość całego projektu wyniesie 11.931 tys. PLN, z czego dofinansowanie wyniesie 2.910 tys. PLN. Umowa została podpisana w dniu 28.01.2021 r., termin realizacji projektu określony we wniosku o dofinansowanie i mieści się w przedziale od 01.01.2020 do 31.12.2021. Określony we wniosku o dofinansowanie termin zakończenia realizacji projektu nie może być późniejszy niż 31.12.2023 r. W 2020 roku Spółka poniosła pierwsze wydatki kwalifikowane w kwocie 2 619 tys. PLN, a w lutym 2021 roku złożyła pierwszy wniosek o płatność na kwotę 786 tys. PLN. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wniosek o płatność nie został zatwierdzony i dotacja nie wpłynęła na konto Spółki.

W dniu 29.04.2020 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie w ramach III Konkursu TECHMATSTRATEG projektu numer TECHMATSTRATEG-III/0028/2019 pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnych hybrydowych warstw powierzchniowych złożonych z powłok antyzużyciowych dedykowanych uzębieniom przekładni zębatych do zespołów napędowych przenośników pracujących w trudnych warunkach eksploatacyjnych”. Okres realizacji projektu przewidziano na 01.07.2021 r. do 30.06.2024 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Politechnika Warszawska, a pozostałymi wykonawcami Politechnika Śląska, Patentus Spółka Akcyjna, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Technologii Eksploatacji oraz Sieć Badawcza Łukasiewicz Instytut Spawalnictwa. Wartość całego projektu opiewa na 17.259 tys. PLN, z czego dofinansowanie wyniesie 15.368 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 5 695 tys. PLN, z czego dofinansowanie 3 804 tys. PLN. Projekt przeszedł pozytywnie etap oceny merytorycznej, został rekomendowany do udzielenia wsparcia i zaakceptowany w dniu 9.11.2020 r., a w dniu 31.03.2021 roku została podpisana umowa o dofinansowanie w/w projektu. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała dofinansowanie na prace badawcze w formie zaliczki w kwocie 350 tys. PLN.

Pozostałe umowy o dofinansowanie projektów unijnych zostały szczegółowo opisane w notach numer 2 i 12.

Promesy kredytowe

Nie występują.

Kredyty i pożyczki

Specyfikacja otrzymanych kredytów i pożyczek oraz istotnych warunków umów kredytowych została zawarta w tabelach poniżej:

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 1,50 do 2,20 pp.

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnosłaska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2021 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2021 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.)	02.10.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**	7 592	PLN	626	2 971	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
2	Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.)	17.12.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1 700	PLN	179	87	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
3	ING Bank Śląski SA	22.04.2015 r.z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00*	Limit 4 700 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	29.04.2021	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) weksel in blanco d) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wys. 7 050 tys. PLN, e) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych (10 maszyn) oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowych przedmiotów zastawów.
				Limit 4 500 PLN					29.11.2021	
4	Raiffeisen Bank	23.12.2016 z późniejszymi zmianami	Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11)	2 334	PLN	0	0	WIBOR 1M + marża banku	30.11.2018 wykazano w zestawieniu w związku z brakiem zgody banku na zwolnienie zabezpieczeń	a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, d) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnosłaska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2021 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
5	Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa	12.10.2018	Umowa pożyczki nr 42178	1 000	PLN	151	468	stała stawka procentowa	17.10.2025	a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 1 200 tys. PLN na wieczystym użytkowaniu gruntów objętych działką nr 2648/128 o powierzchni 0,1105 ha i na budynku stanowiącym odrębną nieruchomość dla którego Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1P/00038751/1, c) cesja praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości nie mniejsza niż 950 tys. PLN, d) przewłaszczenie na zabezpieczenie frezarki stołowej UNION CWS 2500 oraz centrum obróbczego HELLER MC 16 o wartości nie mniejszej niż 750 tys. PLN, e) cesja praw z polisy ubezpieczenia przewłaszczonych środków trwałych
6	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa kredytowa nr 130795/MF/2018 o kredyt w rachunku bieżącym	9 000	PLN	0	0	WIBOR 1M + marża banku	20.11.2021	a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 17 000 tys. PLN na nieruchomości objętej KW KA1P/00022605/8 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Pszczynie V Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie niższą niż 6.300 tys. PLN, która stanowi również zabezpieczenie Umowy kredytowej nr 445/LG/2018 Linii Gwarancji Bankowych z 21.11.2018, c) pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunkach bieżących kredytobiorcyw PLN, EUR, USD prowadzonych przez Getin Noble Bank S.A.
7	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa linii gwarancyjnej banku nr 445/LG/2018	Limit 1.000 PLN		0	0	x	14.06.2021	j.w.
8	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00622/EI/19	1 209	EUR	1 828	2 301	odsetki wyliczane w oparciu o saldo pożyczki	26.10.2025	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej
9	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00623/EI/19	126	EUR	62	172	odsetki wyliczane w oparciu o saldo pożyczki	26.07.2025	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką do kwoty 189.567 EUR, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej do kwoty 180.000 EUR
10	PKO Leasing S.A.	10.09.2019	Umowa pożyczki numer 01810/EI/19	852	EUR	624	2 599	odsetki wyliczane w oparciu o saldo pożyczki	31.03.2027	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej, e) cesja z praw umowy o dotację
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2021						3 470	8 598			
11	Kuke Finanse S.A.	29.11.2017 z późniejszymi zmianami	Umowa faktoringu nr 0096/2017	Limit 0 PLN		0	0	WIBOR 1M	31.12.2021	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Santander Bank Polska SA, Getin Noble Bank SA, ING Bank Śląski SA,c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
12	Polski Fundusz Rozwoju SA Warszawa	04.05.2020	Umowa Subwencji Finansowej nr 109000041009751SP	3 500	PLN	480	480	xxx	26.06.2023	Decyzją z dnia 04.06.2021 73 % subwencji tj. 2.540 tys. PLN zostało umorzone. Pozostała kwota w wysokości 960 tys. PLN do spłaty zgodnie z harmonogramem spłat w 40 ratach po 40 tys. PLN miesięcznie do dnia 26.06.2023 r.
Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 30.06.2021						3 950	9 078			

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2020 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2020 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzycelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 142 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	zwolnienie kaucji nastąpiło 10.01.2020	Kaucja środków pieniężnych złożona w Banku w wysokości kwoty PLN 142 PLN
2	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych	0	EUR	0	0		bezterminowo	0,00
3	Deutsche Bank Polska S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**	7 592	PLN	637	3 535	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach (KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzycelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
4	Deutsche Bank Polska S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1 700	PLN	182	262	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach (KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	ING Bank Śląski SA	22.04.2015 r.z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00*	Limit 6 306 PLN		0	0		30.11.2020	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na zapasach materiałów , wyrobów gotowych, półproduktów oraz towarów do kwoty 10.000 tys. PLN, d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, f) weksel in blanco, g) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych (10 maszyn) oraz cesja praw z polis ubezpieczeniowych przedmiotów zastawów.

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2020 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
6	Raiffeisen Bank	23.12.2016 z późniejszymi zmianami	Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11)	2 334	PLN	0	0	WIBOR 1M + marża banku	30.11.2018 wykazano w zestawieniu w związku z brakiem zgody banku na zwolnienie zabezpieczeń	a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN
7	Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa	12.10.2018	Umowa pożyczki nr 42178	1 000	PLN	154	608	stała stawka procentowa	17.10.2025	a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 1 200 tys. PLN na wieczystym użytkowaniu gruntów objętych działką nr 2648/128 o powierzchni 0,1105 ha i na budynku stanowiącym odrębną nieruchomość dla którego Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1P/00038751/1, c) cesja praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości nie mniejsza niż 950 tys. PLN, d) przewłaszczenie na zabezpieczenie frezarki stołowej UNION CWS 2500 oraz centrum obróbczego HELLER MC 16 o wartości nie mniejszej niż 750 tys. PLN, e) cesja praw z polisy ubezpieczenia przewłaszczonych środków trwałych
8	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa kredytowa nr 130795/MF/2018 o kredyt w rachunku bieżącym	9 000	PLN	0	0	WIBOR 1M + marża banku	20.11.2020	a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 17 000 tys. PLN na nieruchomości objętej KW KA1P/00022605/8 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Pszczynie w Pszczynie V Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie niższą niż 6.300 tys. PLN, która stanowi również zabezpieczenie Umowy kredytowej nr 445/LG/2018 Linii Gwarancji Bankowych z 21.11.2018, c) pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunkach bieżących kredytobiorcyw PLN, EUR, USD prowadzonych przez Getin Noble Bank S.A.
9	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa linii gwarancyjnej banku nr 445/LG/2018	Limit 1.000 PLN		0	0	x	20.11.2020	j.w.

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2020 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
10	Kuke Finanse S.A.	01.03.2018	Umowa zarządzania wierzytelnościami nr 0110/2018	Limit 2500 PLN		1 088	1	WIBOR 1M + marża banku	30.04.2021	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) zastaw rejestrowy na maszynie będącej przedmiotem kontraktu
11	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00622/EI/19	1 209	EUR	1 838	3 039	odsetki wyliczone w oparciu o saldo pożyczki	26.10.2025	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej
12	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00623/EI/19	126	EUR	61	206	odsetki wyliczone w oparciu o saldo pożyczki	26.07.2025	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką do kwoty 189.567 EUR, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej do kwoty 180.000 EUR
13	PKO Leasing S.A.	10.09.2019	Umowa pożyczki numer 01810/EI/19	852	EUR	634	2 881	odsetki wyliczone w oparciu o saldo pożyczki	31.03.2027	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) zastaw rejestrowy na przedmiocie finansowanym pożyczką, c) umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie na przedmiocie finansowanym pożyczką, d) cesja praw polisy ubezpieczeniowej, e) cesja z praw umowy o dotację
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2020						4 594	10 532			
						15 126				
* w umowie limit 7 000 tys.PLN z czego 1 000 tys.PLN dotyczy Montexu										
** jedna hipoteka do umowy KON/1619068 i KIN/1219501 o wartości 11388 tys.PLN										
***wartość cesji z praw polisy jedna do umow y KON/1619068, KIN/1219501, KIN/1228558 o wartości 9.284 tys.PLN										
14	Pekao Leasing Sp. z o.o.	22.12.2015	Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15	1.400	PLN	163	0	WIBOR 1M	12.01.2021	a) weksel własny in blanco Korzystającego
15	Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	31.08.2017 z późniejszymi zmianami	Umowa faktoringowa 1638/2017	Limit 5000 PLN		0	0	WIBOR 1M	czas nieokreślony	a) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowej
16	Kuke Finanse S.A.	29.11.2017 z późniejszymi zmianami	Umowa faktoringu nr 0096/2017	Limit 32 000 PLN		15 842	0	WIBOR 1M	czas nieokreślony	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Deutsche Bank Polska SA, Getin Noble Bank SA, ING Bank Śląski SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, d) globalna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej numer RW/OP/1400013949/2018
17	Polski Fundusz Rozwoju SA Warszawa	04.05.2020	Umowa Subwencji Finansowej nr 109000041009751SP	3 500,00	PLN	3 500	0	xxx	15.05.2021	
Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 30.06.2020						24 099	10 532			

5.9. Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe

Poniższa tabela obrazuje strukturę zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	0	0	0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	2 489	7 369	5 160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	2	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	1 998	6 851	4 564
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	35	204
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	489	483	392
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	2 489	7 369	5 160

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	1 832	2 149	4 029
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	168	4 702	535
do 30 dni	30	794	177
od 31 do 60 dni	(137)	2 018	(1)
od 61 do 90 dni	76	1 275	129
od 91 do 180 dni	26	424	68
od 181 do 365 dni	118	148	38
powyżej 365 dni	55	43	124
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 000	6 851	4 564

Część zobowiązań jest regulowana z opóźnieniem. Zdaniem Zarządu Spółki nie zachodzi ryzyko związane z naliczeniem odsetek zwłoki przez kontrahentów.

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 000	6 851	4 564
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	2 015	6 838	2 808
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	(15)	13	1 756

W dniu 22 grudnia 2015 roku pomiędzy PEKAO LEASING sp. z o.o. a Patentus S.A. została zawarta umowa leasingu finansowego numer 50/0130/15, której przedmiotem jest stacja prób 630 KW do testu przekładni zębatych pod obciążeniem. Na dzień zawarcia umowy leasingu cena nabycia przedmiotu leasingu wynosiła 1.400 tys. PLN netto. Wynagrodzenie z tytułu zawarcia w/w umowy wynosi 1.520 tys. PLN netto i obejmuje: opłatę wstępną (pierwsza rata wynagrodzenia) w kwocie 210 tys. PLN; okresowe raty wynagrodzenia łącznie netto 60 rat na kwotę 1.296 tys. PLN; vat od części kapitałowej w kwocie 322 tys. PLN; vat od części odsetkowej w kwocie 28 tys. PLN oraz cena wykupu (sprzedaży) w wysokości 14 tys. PLN. Kwota wynagrodzenia została ustalona w oparciu o Cenę nabycia Przedmiotu Leasingu netto oraz o stawkę WIBOR 1M z dnia 01 grudnia 2015 roku w wysokości 1.670000 %. Zabezpieczeniem umowy leasingu jest weksel własny in blanco. Odpisów amortyzacyjnych z tytułu używania przedmiotu leasingu w czasie trwania umowy leasingu dokonywać będzie korzystający czyli Spółka. Wynagrodzenie – opłaty miesięczne obejmujące część kapitałową oraz część odsetkową płatne będą zgodnie z harmonogramem płatności każdego 12 dnia miesiąca począwszy od lutego 2016 roku do stycznia 2021 roku. Przekazanie przedmiotu leasingu nastąpiło na podstawie protokołu

odbioru w dniu 15 stycznia 2016 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w/w umowa leasingu została w całości rozliczona.

Aby zabezpieczyć płynność finansową w maju 2020 roku Spółka wystąpiła do Polskiego Funduszu Rozwoju z wnioskiem o przyznanie subwencji finansowej w wysokości 3 500 tys. PLN w ramach tarczy antykryzysowej. W dniu 4 maja 2020 r. została wydana decyzja o pozytywnej weryfikacji spełnienia przez Spółkę warunków otrzymania subwencji i została podpisana Umowa Subwencji Finansowej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. reprezentowanym przez Santander Bank Polska S.A. a Spółką (umowa numer 109000041009751SP), a 5 maja 2020 roku na konto Spółki wpłynęła kwota subwencji. Subwencja została zaprezentowana w bilansie jako pozostałe zobowiązania. W dniu 19 maja 2021 roku Spółka złożyła oświadczenie o rozliczeniu subwencji. Zgodnie z w/w oświadczeniem Spółka wystąpiła o zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji w kwocie nie większej niż 2 540 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące zobowiązań leasingowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu	35	288	288
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	(35)	(253)	(84)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu	0	35	204
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	0	35	204
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu	0	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	0	27	27
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	0	(5)	(4)
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu	0	22	23

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	0	57	227
do 1 roku	0	57	227
od 1 do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	0	(22)	(23)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:	0	35	204
do 1 roku	0	35	204
od 1 do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	5 705	5 853	5 922
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	5 705	5 853	5 922
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	2 789	3 069	7 850
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	979	526	432
Inne zobowiązania i rozliczenia	374	1 079	5 792
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	1 436	1 464	1 626
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	8 494	8 922	13 772

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - dotacje rozliczane są w okresie użytkowania środków trwałych i są rozliczane proporcjonalnie do wysokości odpisów amortyzacyjnych dotowanych środków trwałych. Równowartość rozliczonych w danym okresie dotacji jest wykazywana jako pozostałe przychody operacyjne (Nota 13).

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane są w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	7 317	8 443	8 443
Otrzymane dotacje do środków trwałych (+)	0	662	0
Otrzymane dotacje do kosztów (+)	580	161	0
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych (+)	0	0	0
Rozliczenie dotacji do środków trwałych (-)	(756)	(1 788)	(895)
Rozliczenie dotacji do kosztów (-)	0	(161)	0
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	7 141	7 317	7 548

Szczegółowy wykaz poszczególnych projektów unijnych, stopnia ich zaawansowania oraz wysokości otrzymanych dotacji i zaliczek obrazuje poniższa tabela:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

LP	nazwa i numer projektu	termin realizacji	data dotacji/zaliczki	kwota dotacji /zaliczki	rozliczono		saldo na 30.06.2021	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
					w tys.PLN					
1	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/1/24/513 tytuł projektu : zakup wypalarki do blach oraz podnośnika widlowego	12.2004 06.2005	15.12.2005	224	224		0	zakończone	5 lat	2010
2	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/2/24/1061 tytuł projektu : zakup tokarki CNC	06.2005 06.2006	06.12.2006	577	577		0	zakończone	5 lat	2011
3	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/3/24/01499 tytuł projektu : zakup zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego	09.2005 09.2006	22.12.2006	739	739		0	zakończone	5 lat	2011
4	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/4/24/3077 tytuł projektu : zakup oczyszczarki przelotowej	01.04.2006 31.12.2007	31.03.2008	393	393		0	zakończone	5 lat	2012
5	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-524/08-00 tytuł projektu : usługi doradcze	01.05.2009 30.11.2010	26.10.2011	37	37		0	zakończone	3 lata	2013
6	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-526/08-00 tytuł projektu : zakup komór lakierniczych	01.09.2009 28.02.2010	27.10.2010	515	488		27	zakończone	5 lat	2015
7	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.03-00-025/10-00 tytuł projektu : zakup systemu metrologicznego	01.02.2011 31.07.2011	26.06.2012	750	731		19	zakończone	3 lata	2014
8	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciężnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane	26.04.2012 31.03.2014	z lat poprzednich do kosztów	2 672	2 672	0	zakończone	5 lat	2019	
			z lat poprzednich do środków	588	588					
9	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym	26.04.2012 30.09.2015	z lat poprzednich do kosztów	4 216	4 216	0	zakończone	5 lat	2020	
			z lat poprzednich do środków	1 236	1 236					
			z bieżącego roku do środków	0	0					
10	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 tytuł projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Patentus S.A. poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnej usług pomiarowych kół zębatych	04.01.2013 28.06.2013	16.04.2014	750	575	175	zakończone	5 lat	2018	
11	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-954/11 tytuł projektu: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem	16.11.2012 31.08.2014		3 909	2 739	1 170	zakończone	3 lata	2017	
12	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-950/11 tytuł projektu: Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej	16.11.2012 31.08.2014		3 935	2 844	1 091	zakończone	3 lata	2017	
13	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.06-00-24-007/12 tytuł projektu: Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy	25.04.2013 30.06.2014	z lat poprzednich do środków	7 573	4 213	3 360	zakończone	3 lata	2017	
14	Umowa o dofinansowanie nr POIG.01.04.00-24-057/13 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośników wykorzystującej metody zrobotyzowane.	20.02.2014 31.12.2015	z lat poprzednich do kosztów	1 931	1 931	0	zakończone	3 lata	2018	
			z bieżącego roku do kosztów	0	0					
			z lat poprzednich do środków	260	260					

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

LP	nazwa i numer projektu	termin realizacji	data dotacji/zaliczki	kwota dotacji /zaliczki	rozliczono	saldo na 30.06.2021	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
				w tys. PLN					
15	Umowa o dofinansowanie nr PBS3/B5/45/2015 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatach o strukturze nanokryształicznej	01.03.2015 28.02.2018	z lat poprzednich do kosztów	862	862	0	w trakcie realizacji	5 lat	2023
			z bieżącego roku do kosztów	0	0				
16	Umowa dotacji nr 451/2015/60/OA/al./D na dofinansowanie zadania pod nazwą: Modernizacja systemu grzewczego w budynku produkcyjno-socjalnym, zlokalizowanym w Jankowicach przy ul. Złote Łany 52B		z lat poprzednich do kosztów	13	13	0	zakończone		
17	Umowa o dofinansowanie nr POIR.04.01.04-00-0064/15 tytuł projektu Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych	01.04.2016 30.09.2020	z lat poprzednich do kosztów	2 974	2974	1 299	w trakcie realizacji	3 lata	2023
			z bieżącego roku do kosztów	17	17				
			z lat poprzednich do środków	744	0				
			z bieżącego roku do środków	555	0				
18	Umowa o dofinansowanie nr POIR.04.01.04-00-0081/17-00 tytuł projektu Opracowanie innowacyjnych przenośników zgrzeblowych o zwiększonej podatności rozruchowej i trwałości eksploatacyjnej	02.07.2018 01.07.2021	z lat poprzednich do kosztów	290	290	0	w trakcie realizacji	3 lata	2024
			z bieżącego roku do kosztów	0	0				
			z lat poprzednich do środków	0	0				
			z bieżącego roku do środków						
razem				5 455	4 156	1 299	x	x	x

5.10. Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do odprawy emerytalnej na zasadach określonych w art. 92¹ Kodeksu pracy, tj. w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika w dniu nabycia prawa do odprawy. Rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz odprawy pośmiertne szacowane są metodami aktuarialnymi.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	210	210	184
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	189	189	161
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	21	21	23
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0	0

Istotne założenia aktuarialne na poszczególne dni bilansowe przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Stopa dyskontowa	1,3%	1,3%	2,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	0,0%	0,0%	0,0%

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie odstąpił od szacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej przez Spółkę na swoje wyroby wynosi od 6 do 36 miesięcy.

Spółka udzielała poręczeń i gwarancji bankowych na rzecz spółki zależnej Patentus Strefa S.A. i w związku z postawieniem w/w spółki zależnej w stan upadłości na koniec 2016 roku utworzono rezerwę na poręczenia i gwarancje bankowe w kwocie 660 tys. PLN. Przewidywane jest rozłożenie w czasie wydatków z tego tytułu i możliwa jest zmiana kwot lub momentu wystąpienia tych zdarzeń.

Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów.

5.11. Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	14 391	8 295	34 127	10 104
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	11 120	6 296	31 039	8 850
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 097	1 923	2 897	1 165
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	174	76	191	89
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	64	8	34	18

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

- Produkcja maszyn i urządzeń górniczych, świadczenie usług w zakresie remontów maszyn i urządzeń górniczych oraz produkcja innych urządzeń.
- Hurtowa sprzedaż wyrobów hutniczych, urządzeń spawalniczych oraz opakowań.

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	14 391	8 295	34 127	10 104
Przychody ze sprzedaży w kraju	13 222	7 594	33 098	9 444
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	1 169	701	1 029	660

W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

5.12. Nota 12 – Koszty

Specyfikację kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym przedstawiono w tabelach poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18 114	10 127	29 286	9 834
Koszty sprzedaży	1 195	623	965	443
Koszty ogólnego zarządu	2 120	994	2 339	1 169
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	21 429	11 744	32 590	11 446

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Amortyzacja	4 427	2 191	4 305	2 321
Zużycie materiałów i energii	6 920	2 932	18 518	4 833
Usługi obce	3 648	1 741	7 280	2 726
Podatki i opłaty	383	202	372	192
Koszty świadczeń pracowniczych	4 966	2 524	3 863	1 834
Pozostałe koszty	374	187	432	205
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0	0	0
Razem Koszty rodzajowe	20 718	9 777	34 770	12 111
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(1 206)	843	(4 043)	(1 404)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	1 917	1 124	1 863	739
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	21 429	11 744	32 590	11 446

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	4 966	2 524	3 863	1 834
Wynagrodzenia	4 230	2 151	3 272	1 558
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	736	373	591	276
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0	0	0
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	0	0	0

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnśląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciężnych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00) oraz Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00). Sumaryczna wartość wnioskowego dofinansowania wynosi 8.783 tys. PLN. Data zakończenia pierwszego projektu upływa 31 marca 2014 roku, a drugiego 30 września 2015 roku. Zgodnie z zawartymi umowami kwoty dotacji stanowią będą 75,00 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu na badania przemysłowe oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponoszone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów. Pierwszy projekt został zakończony w terminie i w dniu 30 czerwca 2014 roku Spółka złożyła w Górnśląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową. W dniu 14 stycznia 2015 roku wniosek został zweryfikowany pozytywnie tym samym kończąc realizację projektu. W sumie w ramach realizacji pierwszego projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 3.260 tys. PLN. Drugi projekt również został zakończony w terminie i w dniu 27 listopada 2015 roku Spółka złożyła w Górnśląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową, który również został pozytywnie zweryfikowany kończąc realizację projektu. Na dzień 30 czerwca 2021 roku obie dotacje zostały w całości rozliczone.

W dniu 07 lutego 2014 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pod tytułem „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynnien tras przENOśnikowych wykorzystujących metody zrobotyzowane” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Oś priorytetowa : Badania i rozwój nowoczesnej technologii, Działanie 1.4: Wsparcie projektów celowych. Całkowity koszt projektu opiewa na kwotę 4.634 tys. PLN, z czego kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.205 tys. PLN a możliwa kwota dofinansowania wynosi 2.297 tys. PLN. W dniu 23 kwietnia 2014 roku została podpisana umowa o dofinansowanie nr POIG.01.01.00-24-057/13 na realizację w/w projektu, a w dniu 5 czerwca 2014 roku Spółka złożyła pierwszy wniosek o płatność zaliczkową. Okres kwalifikowalności wydatków zakończył się 30 grudnia 2015 roku. W dniu 28 stycznia 2016 roku Spółka złożyła wniosek końcowy o płatność który został pozytywnie zweryfikowany. W ramach w/w projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 2 191 tys. PLN, z czego na dzień 30 czerwca 2021 roku cała dotacja została rozliczona.

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz wynagrodzenia płatne na podstawie zawartych indywidualnych umów cywilnoprawnych.

Koszty ubezpieczeń społecznych jednostek zlokalizowanych w Polsce obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz Fundusz Pracy.

Korzystając z uprawnień przysługujących na podstawie art.4 ust. 1-3 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dniem 1 września 2013 r. Spółka zrezygnowała z tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS).

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji oraz inne świadczenia określone przepisami prawa pracy.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych, jak i układów zbiorowych pracy, z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie.

5.13. Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 784	3 123	2 144	977
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	732	366	894	447
Dotacje z funduszy UE rozliczane równolegle do ponoszonych kosztów	24	24	322	321
Otrzymane pozostałe dotacje	69	34	66	35
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	141	24	512	6
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	0	0	0	0
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	55	27	2	2
Otrzymane odszkodowania	24	7	155	78
Inne przychody operacyjne	2 739	2 641	193	88
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0

5.14. Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	250	132	639	66
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	118	56	190	190
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0	0
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	24	24	76	76
Rezerwa na zobowiązania gwarancyjne	0	0	0	0
Koszty postępowania sądowego	69	32	200	200
Przekazane darowizny	2	1	2	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Zapłacone odszkodowanie	2	2	75	11
Inne koszty operacyjne	35	17	96	(411)

5.15. Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Przychody finansowe, w tym:	254	254	215	160
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	91	91	134	127
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu odsetek w wyniku zapłaty	0	0	0	0
Odsetki od lokat bankowych	0	0	12	10
Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	0	0	69	24
Dodatnie różnice kursów walut	163	163	0	(1)
Inne przychody finansowe	0	0	0	0

5.16. Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Koszty finansowe, w tym:	745	483	529	0
Odsetki od zobowiązań budżetowych	0	0	7	0
Odsetki od kredytów bankowych	167	81	139	31
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	570	569	(2)	(205)
Odsetki od umów leasingu finansowego	0	(5)	0	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	4	1	200	118
Odsetki od pożyczek	0	0	99	47
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0	0	0
Ujemne różnice kursów walut	0	(77)	6	6
Inne koszty finansowe	4	(86)	80	3

5.17. Nota 17 - Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy jest obliczany na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto w związku z korektą o przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które trwale nie będą podlegały opodatkowaniu.

Bieżący podatek dochodowy był obliczany w oparciu o obowiązującą stałą 19% stawkę podatkową. Obecne przepisy nie zakładają zmiany wysokości stawek podatkowych w kolejnych latach.

Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

W dniu 8 maja 2019 roku Spółka złożyła wniosek do Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A. o wydanie decyzji o wsparciu na prowadzenie działalności gospodarczej, rozumianej jako działalność produkcyjna, handlowa i usługowa, w zakresie wyrobów wytworzonych lub usług świadczonych na terenie województwa śląskiego, powiat pszczyński gmina Pszczyna W związku z wątpliwościami oraz niejasnościami w zakresie występowania niezagospodarowanych złóż kopaliny, o których mowa w art. 3 Ustawy z 10 maja 2018 roku o wspieraniu nowych inwestycji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1162) w kontekście nieruchomości, której dotyczył złożony wniosek Spółka wystąpiła w dniu 17.05.2019 roku o zawieszenie toczącego się postępowania w zakresie wydania decyzji o wsparciu. Ostatecznie decyzja o wsparciu (numer decyzji 66/2020) została wydana 15 stycznia 2020 roku. Decyzja wydana została na czas określony – 10 lat licząc od dnia jej wydania. Warunkiem decyzji jest poniesienie na terenie realizacji inwestycji kosztów kwalifikowanych o łącznej wartości co najmniej 20.000 tys. PLN w terminie od dnia wydania decyzji do 14 maja 2023 r. oraz zwiększenie liczby pracowników o co najmniej 3 osoby do dnia 14 maja 2023 roku i utrzymanie zatrudnienia do 14 maja 2026 r. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji wyniesie 25 000 tys. PLN. Do 31.06.2021 r. Spółka poniosła na realizację inwestycji koszty kwalifikowane w wysokości 19 963 tys. PLN.

Główne kwoty wpływające na wysokość podatku dochodowego, który wykazano w rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	34	0	667
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	(990)	(650)	(490)
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	(247)	(23)	73
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	(743)	(627)	(563)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(956)	(650)	177

W kolejnej tabeli przedstawiono różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Zysk brutto przed opodatkowaniem	(3 995)	126	2 728
Efektywna stawka podatkowa	23,93%	-515,87%	6,49%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	(956)	(650)	177
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	(759)	24	518
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	583	1 152	485
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieuanawanych za przychody według przepisów podatkowych	(450)	(741)	(208)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	(330)	(1 085)	(618)
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	(956)	(650)	177

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w tabeli poniżej:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	161	188	157	27	66	97
Różnice kursów walut	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	0	21	24	0	(11)	(14)
Strata podatkowa	344	0	0	(344)	0	0
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	0	0	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	40	40	35	0	(5)	0
Korekta kosztów do zapłaty	0	0	0	0	0	0
ZUS zapłacony po terminie	4	1	10	(3)	(1)	(10)
Inne pozycje	20	72	0	73	(72)	0
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	569	322	226	(247)	(23)	73
Aktywa na odroczonego podatku dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatku dochodowy	0	0	0	x	x	x
Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	569	322	226	x	x	x
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	244	425	395	(181)	30	0
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	0	0	0	0	(1)	(1)
Odsetki kapitałowe od nieterminowego płacenia należności (kopalnie)	19	281	50	(262)	222	(9)
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	3 413	3 497	3 512	(84)	(335)	(320)
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	0	0	0	0	(59)	(59)
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	0	0	0	0	0	0
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych objętych dotacją	313	573	878	(260)	(466)	(161)
Odsetki od leasingu	0	3	8	(3)	(18)	(13)
Inne pozycje korekty z lat poprzednich	120	73	43	47	0	0
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	4 109	4 852	4 886	(743)	(627)	(563)
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycja Kapitał z aktualizacji wyceny)	1 871	1 871	1 859	x	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5 980	6 723	6 745	x	x	x
Aktywa na odroczonego podatku dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatku dochodowy	0	0	0	x	x	x
Razem (per saldo) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5 980	6 723	6 745	x	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	x	(990)	(650)	(490)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	6 723	7 308	7 308
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	0	12	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	(743)	(597)	(563)
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	5 980	6 723	6 745
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	1 871	1 871	1 859
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	4 109	4 852	4 886
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	0	0	0
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	5 980	6 723	6 745

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	322	299	299
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	247	23	(73)
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	569	322	226
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	0	0	0
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	569	322	226

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego Spółki:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	34	0	667
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	25	0	(64)
Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	722	731	64
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	722	731	64
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0	0

5.18. Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Minimalna wartość przychodów ze sprzedaży jest realizowana w eksporcie. W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przychody przyszłych okresów oraz częściowo zobowiązania z tytułu kredytów i zawartych umów leasingu finansowego.

Przychody segmentów obejmują przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom oraz częściowo pozostałe przychody operacyjne, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Z uwagi na potrzeby Kierownictwa Spółki w zakresie analiz ekonomicznych segmentów – prowadzona ewidencja księgową nie pozwala na precyzyjną alokację pozostałych kosztów, w tym kosztów ogólnego zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Dla każdego segmentu przedstawiono dodatkowe informacje o nabyciu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, wartości netto zlikwidowanych środków trwałych, kosztach amortyzacji oraz kosztach odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Ujawniono informacje dotyczące głównych klientów w zakresie przychodów ze sprzedaży na poziomie Spółki. Przedstawiono również strukturę salda należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu z uwzględnieniem informacji o należnościach z tytułu dostaw i usług od głównych klientów. Salda należności z tytułu dostaw i usług przedstawiono w kwocie netto, to jest po uwzględnieniu skutków utworzonych odpisów aktualizujących.

Zaprezentowano ponadto, informacje o głównych dostawcach usług, towarów i materiałów oraz informacje o strukturze salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług na koniec okresu na poziomie Spółki.

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2021:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	12 415	1 976	0	14 391
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(16 617)	(1 497)	0	(18 114)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(4 202)	479	0	(3 723)
Koszty sprzedaży	(645)	(550)	0	(1 195)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	1 414	1 414
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 847)	(71)	1 414	(3 504)
Przychody finansowe	0	0	254	254
Koszty finansowe	0	0	(745)	(745)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 847)	(71)	923	(3 995)
Podatek dochodowy	0	0	956	956
Zysk (strata) netto	(4 847)	(71)	1 879	(3 039)

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto	68 047	3 025	10 945	82 017
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1 285	1 285
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	11 909	11 909
Zapasy	25 599	1 399	0	26 998
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	3 521	193	40	3 754
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	8 747	8 747
Razem aktywa	97 167	4 617	32 926	134 710
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 632	368	0	2 000
Przychody przyszłych okresów	0	0	7 141	7 141
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	13 028	13 028
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	8 032	8 032
Razem zobowiązania i rezerwy	1 632	368	28 201	30 201

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 061	106	4	4 171
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(409)	0	0	(409)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 237	40	150	4 427
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	24	0	0	24

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2020:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	56 188	4 028	0	60 216
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(53 176)	(2 978)	0	(56 154)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 012	1 050	0	4 062
Koszty sprzedaży	(950)	(994)	0	(1 944)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(2 173)	(2 173)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 062	56	(2 173)	(55)
Przychody finansowe	0	0	1 672	1 672
Koszty finansowe	0	0	(1 491)	(1 491)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 062	56	(1 992)	126
Podatek dochodowy	0	0	650	650
Zysk (strata) netto	2 062	56	(1 342)	776

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	65 329	2 958	13 512	81 799
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2 421	2 421
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	9 162	9 162
Zapasy	26 117	1 289	0	27 406
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	14 413	34	83	14 530
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	12 966	12 966
Razem aktywa	105 859	4 281	38 144	148 284
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 719	438	694	6 851
Przychody przyszłych okresów	0	0	7 317	7 317
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	17 443	17 443
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	9 021	9 021
Razem zobowiązania i rezerwy	5 719	438	34 475	40 632

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	16 583	21	981	17 585
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	157	157
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	8 521	88	154	8 763
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	158	158
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	0	0	(112)	(112)

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2020:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	32 185	1 942	0	34 127
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(27 876)	(1 410)	0	(29 286)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 309	532	0	4 841
Koszty sprzedaży	(477)	(479)	0	(956)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(843)	(843)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 832	53	(843)	3 042
Przychody finansowe	0	0	215	215
Koszty finansowe	0	0	(529)	(529)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 832	53	(1 157)	2 728
Podatek dochodowy	0	0	(177)	(177)
Zysk (strata) netto	3 832	53	(1 334)	2 551

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	66 587	3 079	12 699	82 365
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2 263	2 263
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	3 966	3 966
Zapasy	28 728	1 494	0	30 222
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	11 087	49	373	11 509
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	21 571	21 571
Razem aktywa	106 402	4 622	40 872	151 896
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 402	229	933	4 564
Przychody przyszłych okresów	0	0	7 548	7 548
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	15 126	15 126
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	13 749	13 749
Razem zobowiązania i rezerwy	3 402	229	37 356	40 987

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	13 156	102	88	13 346
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(570)	0	0	(570)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 256	49	0	4 305
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	76	0	0	76

W powyższych tabelach wprowadzono zmianę w prezentacji danych dotyczących kosztów i przychodów operacyjnych z tytułu otrzymanych dotacji oraz kosztów wytworzenia na własne potrzeby, które poprzednio

były prezentowane jako pozycje nie przypisane do segmentów. W aktualnym sprawozdaniu pozycje te zostały zaprezentowane w kolumnie wyroby i usługi. Jednocześnie dokonano stosownej poprawy w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Poniżej przedstawiono informację o głównych Odbiorcach, a także strukturze należności z tytułu dostaw i usług:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:	14 391	100,00%	60 216	100,00%	34 127	100,00%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	3 911	27,18%	3 354	5,57%	1 503	4,40%
<i>w tym faktoring KUKE*</i>	0		0		0	
PGG SP.Z O.O.	802	5,57%	24 500	40,69%	23 305	68,29%
<i>w tym faktoring KUKE*</i>	0		0		0	
Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski	136	0,95%	214	0,36%	48	0,14%
PRZEDS.BUDOWY SZYBÓW SA	2	0,01%	1 598	2,65%	1 485	4,35%
FAMUR	240	1,67%	14 957	24,84%	619	1,81%
UNGAREX	2 341	16,27%	4 995	8,30%	1 690	4,95%
SBM	1 041	7,23%	1 696	2,82%	1 522	4,46%
GEYER&HOSAJA	260	1,81%	0	0,00%	0	0,00%
MASTEC	914	6,35%	71	0,12%	0	0,00%
WESCO	229	1,59%	488	0,81%	301	0,88%
Pozostali Odbiorcy	4 515	31,37%	8 343	13,86%	3 654	10,71%

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021		Koniec okresu 31.12.2020		Koniec okresu 30.06.2020	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:	3 754	100,00%	14 530	100,00%	11 509	100,00%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	876	23,34%	1 503	10,34%	497	4,32%
PGG SP.Z O.O.	837	22,30%	672	4,62%	7 750	67,34%
Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski	43	1,15%	181	1,25%	4	0,03%
PRZEDS.BUDOWY SZYBÓW SA	0	0,00%	93	0,64%	609	5,29%
FAMUR	25	0,67%	10 665	73,40%	625	5,43%
UNGAREX	105	2,80%	736	5,07%	773	6,72%
SBM	379	10,10%	0	0,00%	107	0,93%
GEYER&HOSAJA	276	7,35%	0	0,00%	0	0,00%
MASTEC	349	9,30%	84	0,58%	0	0,00%
WESCO	55	1,47%	37	0,25%	23	0,20%
Pozostali Odbiorcy	809	21,55%	559	3,85%	1 121	9,74%

Poniżej przedstawiono informację o głównych Dostawcach, a także strukturze zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży
Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:						
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	2 435	16,92%	8 855	14,71%	5 886	17,25%
UNGAREX	189	1,31%	480	0,80%	91	0,27%
MEGA STEEL	498	3,46%	993	1,65%	505	1,48%
FASING SA	27	0,19%	1 028	1,71%	1 006	2,95%
HUTA MAŁAPANEW	0	0,00%	1 072	1,78%	958	2,81%
UNIONSTAL	265	1,84%	654	1,09%	615	1,80%
ARCELOMITTAL	438	3,04%	859	1,43%	596	1,75%
PGO S.A	220	1,53%	1 896	3,15%	931	2,73%
UNISTER PLUS	0	0,00%	1 230	2,04%	0	0,00%
DAMEL	0	0,00%	1 276	2,12%	393	1,15%
MALMET	323	2,24%	491	0,82%	283	0,83%
REMA-POL	306	2,13%	717	1,19%	353	1,03%

UWAGA: Wskaźnik procentowy zaangażowania dostawców (kolumna „dane w %”) obliczono w proporcji do przychodów ze sprzedaży w danym roku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021		Koniec okresu 31.12.2020		Koniec okresu 30.06.2020	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:	2 000	100,00%	6 851	100,00%	4 564	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	0	0,00%	0	0,00%	999	21,89%
UNGAREX	136	6,80%	152	2,22%	239	5,24%
MEGA STEEL	134	6,70%	462	6,74%	134	2,94%
FASING SA	31	1,55%	32	0,47%	0	0,00%
HUTA MAŁAPANEW	0	0,00%	0	0,00%	73	1,60%
UNIONSTAL	22	1,10%	23	0,34%	0	0,00%
ARCELOMITTAL	34	1,70%	127	1,85%	54	1,18%
PGO S.A	29	1,45%	1 028	15,01%	283	6,20%
UNISTER PLUS	0	0,00%	756	11,03%	0	0,00%
DAMEL	0	0,00%	648	9,46%	0	0,00%
MALMET	96	4,80%	70	1,02%	107	2,34%
REMA-POL	160	8,00%	218	3,18%	333	7,30%
Pozostali Dostawcy	1 358	67,90%	3 335	48,68%	2 342	51,31%

5.19. Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z umową wieloproduktową nr 889/2015/00000771/00 z ING Bankiem Śląskim S.A. Spółka mogła wykorzystać na dzień 30 czerwca 2021 roku kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 4 500 tys. PLN.

Spółka ma również zawartą umowę factoringową z Kuke Finanse SA (umowa nr 0096/2017) ale na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania limit w ramach tej umowy wynosi 0 tys. PLN.

Na dzień 30.06.2021 roku Spółka nie wykorzystwała limitu kredytu w rachunku bieżącym co oznacza, że dodatkowo może dysponować kwotą niewykorzystanego limitu w kwocie 4 500 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	118	180	190	190
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(1 380)	(1 680)	0	0
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	1 498	1 860	190	190
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Nota 3 i Nota 13)	0	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	(990)	(119)	(490)	(100)
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Nota 10)	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	(743)	(282)	(563)	(79)
Zmiana stanu aktywów na odroczonego podatku dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	(247)	163	73	(21)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	(5 853)	(1 343)	(11 602)	(3 218)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	0	0	(13)	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(148)	209	(733)	(367)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(4 880)	(264)	(15 989)	(6 850)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(280)	(778)	5 075	3 879
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	35	35	58	71
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Nota 9)	0	35	0	49
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Nota 9)	(580)	(580)	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	3 miesiące okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	6 miesięcy okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	3 miesiące okres od 01.04.2020 do 30.06.2020
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(2 163)	445	(16 956)	(6 035)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(4 132)	(3 796)	(13 283)	(4 793)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	414	3 023	1 031	(189)
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	1 193	978	(5 066)	(1 293)
Koszt amortyzacji zaliczony do prac rozwojowych (konto 40099)	362	240	362	240
Inne korekty	0	0	0	0

5.20. Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody		0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:		3 754	14 530	11 509
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	3 754	14 530	11 509
Udzielone pożyczki	4	0	0	0
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	0	529	1 088
Środki pieniężne	6	4 131	9 013	13 352
Razem aktywa według kategorii		7 885	24 072	25 949
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody		0	0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:		15 517	24 777	20 286
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	2 000	6 851	4 564
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	489	483	392
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	13 028	17 408	15 126
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9	0	35	204
Razem zobowiązania według kategorii		15 517	24 777	20 286

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	3 754	14 530	11 509
Udzielone pożyczki	4	0	0	0
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	0	529	1 088
Środki pieniężne	6	4 131	9 013	13 352
Razem aktywa według klas		7 885	24 072	25 949
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	2 000	6 851	4 564
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	489	483	392
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	13 028	17 408	15 126
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9	0	35	204
Razem zobowiązania finansowe według klas		15 517	24 777	20 286

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	91	1 561	146
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	0	103	69
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(6)	(2)	(2)
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	0	(172)	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	141	526	512
Razem zysk (strata) netto		226	2 016	725
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	741	(426)	344
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	169	(653)	(4)
Razem zysk (strata) netto		910	(1 079)	340

Jednym z zabezpieczeń zobowiązań z tytułu umów kredytowych jest niepotwierdzony globalny przelew (cesja) wierzytelności istniejących i przyszłych z tytułu umów najmu, sprzedaży towarów i usług.

W Spółce w trakcie okresów sprawozdawczych nie wystąpiły następujące zdarzenia gospodarcze i sytuacje, które wymagałyby ujawnienia:

- na dzień bilansowy, Spółka nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)
- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Spółka nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Spółka nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),

- Spółka nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par.38)

Spółka korzysta z kilku głównych instrumentów finansowych, do których należą kredyty bankowe (opisane w Nocie 8) oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe (opisane w Nocie 6). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz należności z tytułu umowy pożyczki (Nota 4 oraz Nota 9), które są wynikiem prowadzonej działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

- ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko zmiany cen surowców do produkcji, ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym, ryzyko związane z przetargami publicznymi, ryzyko związane z jednostkową produkcją, ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług, ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców, ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE, ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku, ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych);
- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej. Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim z długoterminowymi zobowiązaniami, które obejmują kredyty. Kredyty oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Bazą do ustalania wysokości oprocentowania kredytów jest wskaźnik WIBOR 1M, WIBOR 3M oraz EURIBOR 1M, EURIBOR 3M. W związku z tym Spółka jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Średnie oprocentowanie kredytów wykorzystywanych przez Spółkę zostało ujawnione w Nocie 8.

W przypadku podwyższenia wskaźnik WIBOR 1M, WIBOR 3M lub EURIBOR 1M, EURIBOR 3M o 1,00 punkt procentowy Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe w następnym roku obrotowym, co zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punkt procentowy	130	174	151

W ocenie Spółki ewentualny wzrost oprocentowania kredytów i umów leasingu finansowego nie będzie miał istotnego wpływu na poziom wyniku finansowego brutto. Spółka nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Ryzyko walutowe. Spółka jest narażona na ryzyka walutowe poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej, która narażona byłaby na ryzyko walutowe. Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujmowane są odpowiednio jako koszty i przychody finansowe.

W przypadku wzrostu kursu waluty EURO w następnym roku obrotowym Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych umów kredytowych w walucie EURO. W tabeli poniżej przedstawiono szacunkowe, dodatkowe koszty finansowe związane z ujemnymi różnicami kursowymi, jakie wystąpiłyby w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% w następnym roku obrotowym:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów walutowych	759	843	0

Ze względu na niewielki udział transakcji w walutach obcych Spółka nie stosuje żadnych form zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmiany cen surowców do produkcji. Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). W ostatnich latach obserwuje się dużą zmienność cen wyrobów hutniczych. Pewnym zabezpieczeniem przed krótkotrwałymi wzrostami cen surowców są wysokie stany zapasów materiałów do produkcji. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów ustalane są w dużej mierze na publicznych przetargach – w krótkim okresie czasu może mieć istotny wpływ na rentowność produkcji. Ze względu na dużą różnorodność potrzebnych do produkcji surowców, wysokie stany zapasów surowców oraz zmienny czas realizacji zamówień na wyroby gotowe nie jest możliwe oszacowanie ewentualnych skutków finansowych zmiany cen surowców na wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym. W ostatnim okresie notuje się spadek aktywności konkurencji na krajowym rynku produkcji maszyn i urządzeń górniczych ale również mniejsze zapotrzebowanie na tego typu produkcję. Taka sytuacja zwiększa presję w kierunku zmniejszenia się marż na poszczególnych produktach, co w efekcie może wpłynąć negatywnie na poziom wyników finansowych Spółki. Jednak w związku z podjętymi przez Zarząd działaniami w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów obniżenie cen produktów wytwarzanych dla górnictwa nie będzie miało istotnego wpływu na działalność i przychody Spółki w przyszłości.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Spółki pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółka kalkuluje oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprotestowanie postanowień przetargowych przez innych uczestników przetargów, co prowadzi do wydłużania czasu podpisania kontaktów lub w skrajnych przypadkach do anulowania przetargu.

W lipcu 2021 roku Spółka podpisała umowę z Polską Grupą Górniczą w Katowicach na wykonanie nowego przenośnika zgrzeblowego podścianowego dla PGG S.A. oddział KWK ROW Ruch Marcel o wartości netto 5 284 tys. PLN.

Aby jeszcze bardziej zmniejszyć ryzyko przetargowe Spółka szuka również klientów spoza branży górniczej.

Ryzyko związane z jednostkową produkcją. Spółka produkuje maszyny i urządzenia głównie w oparciu o jednostkowe zamówienie dla danego klienta. W związku z brakiem seryjnej produkcji typowe procesy przygotowania produkcji, proces zaopatrzenia w materiały, harmonogram konserwacji i remontów parku maszynowego są trudniejsze do zaplanowania i realizacji. Zjawisko to może krótkookresowo wpływać na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranego przez PATENTUS S.A. kontraktu. Spółka może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu ryzyko występowania częstych czy też znacząco obciążających wynik finansowy reklamacji jest niewielkie z uwagi na wieloletnie doświadczenie załogi. Spółka nie tworzy rezerw na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych.

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Spółki uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 34 % przychodów Spółki w badanym okresie 2021 roku oraz ponad 71% w analogicznym okresie 2020 roku było zrealizowane na rzecz odbiorców z branży górniczej takich jak Jastrzębska Spółka Węglowa S.A., Famur, Polska Grupa

Górnicza. Pozostała sprzedaż realizowana była między innymi na rzecz takich odbiorców jak Ungarex, Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski czy Przedsiębiorstwo Budowy Szybów. Wartość przychodów na rzecz w/w klientów wynosiła w 2021 roku ponad 65%, a w 2020 roku ponad 28% w stosunku do sprzedaży ogółem. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Spółki. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Spółki. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej. Aby jeszcze bardziej zmniejszyć ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców Spółka szuka klientów spoza branży górniczej.

Największym dostawcą usług w okresie sprawozdawczym była firma PPHU MIRPOL Mirosław Kobiór z siedzibą w Pszczynie. Firma MIRPOL świadczy usługi pracy na maszynach i urządzeniach Spółki, pod nadzorem kadry inżynierskiej oraz w oparciu o patenty, rozwiązania oraz dokumentację Spółki. W ocenie Zarządu istnieje niewielkie ryzyko zakończenia współpracy. Rozwiązanie umowy mogłoby spowodować okresowe trudności w produkcji. Jednakże w takim przypadku, Spółka dążyć będzie do przejęcia większości pracowników kontrahenta, dla którego jest znaczącym odbiorcą usług.

Kilku współpracujących ze Spółką dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych współpracy ze Spółką, okresowo mogą wystąpić braki w dostawach surowców, do momentu zwiększenia dostaw przez innych dostawców. Ze względu jednak na dużą podaż wyrobów hutniczych - ewentualne trudności w pozyskaniu surowca nie powinny być zjawiskiem trwałym.

Ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE. Spółka zawarła umowy z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczących dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz umowy dotyczące refundacji poniesionych kosztów niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tych umów. W przypadku niewykonania wskaźników ujętych w umowach z jednostką zarządzającą danym funduszem strukturalnym, może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości dotacji wraz z odsetkami. Maksymalna kwota zwrotu wynosi około 17 260 tys. PLN (bez uwzględniania ewentualnych odsetek).

Ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku. Jedną z form zabezpieczenia udzielanych przez banki kredytów są hipoteki oraz zastawy rejestrowe na aktywach produkcyjnych oraz zapasach. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Spółka nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zasądzić roszczenie przejmując przedmiot zastawu. Sytuacja taka może wpłynąć na procesy produkcyjne, a co się z tym wiąże na wyniki finansowe Spółki. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych. Polski system podatkowy charakteryzuje się brakiem stabilności. Przepisy podatkowe bywają zmieniane niezwykle często, wielokrotnie na niekorzyść podatników. Zmiany prawa podatkowego mogą także wynikać z konieczności wdrażania nowych rozwiązań przewidzianych w prawie Unii Europejskiej, wynikających z wprowadzenia nowych lub zmiany już istniejących regulacji w zakresie podatków. W praktyce organy podatkowe stosują prawo opierając się nie tylko bezpośrednio na przepisach, ale także na ich interpretacjach dokonywanych przez organy wyższej instancji oraz orzeczeniach sądów. Takie interpretacje ulegają również zmianom, są zastępowane innymi lub też pozostają ze sobą w sprzeczności. W pewnym stopniu dotyczy to również orzecznictwa sądowego. Powoduje to brak pewności co do sposobu zastosowania prawa przez organy podatkowe albo automatycznego stosowania go zgodnie z posiadanymi w danej chwili interpretacjami, które mogą nie przystawać do różnorodnych, często skomplikowanych stanów faktycznych występujących w obrocie gospodarczym. Do zwiększenia tego ryzyka przyczynia się dodatkowo niejasność wielu przepisów składających się na polski system podatkowy. Z jednej strony wywołuje to wątpliwości co do właściwego stosowania przepisów, a z drugiej powoduje konieczność brania pod uwagę w większej mierze wyżej wymienionych interpretacji. W przypadku regulacji podatkowych, które zostały oparte na przepisach, obowiązujących w Unii Europejskiej i powinny być z nimi w pełni zharmonizowane, należy zwrócić uwagę na ryzyko ich stosowania związane z często niewystarczającym poziomem wiedzy na temat przepisów unijnych, do czego przyczynia się fakt, iż są one relatywnie nowe w polskim systemie prawnym. Może to skutkować przyjęciem interpretacji przepisów prawa polskiego pozostającej w sprzeczności z regulacjami obowiązującymi na poziomie Unii Europejskiej. Liczne zmiany następują również w innych dziedzinach prawa, które mogą mieć wpływ na Spółkę. Wprowadzane zmiany

prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej. W celu zabezpieczenia przed ewentualnymi konsekwencjami karno-skarbowymi w dniu 30.03.2020 r. Spółka zawarła Polisę Grupowego Ubezpieczenia Skarbowego z Firmą Alianz obowiązującą od 28.03.2020 do 27.03.2021 z możliwością jej aneksowania na następny okres.

Ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na działalność Spółki. Szybkość z jaką rozprzestrzeniła się epidemia wirusa SARS-COV-2 na świecie jak również w Polsce, a także wprowadzone przez poszczególne kraje działania mające na celu ograniczenie dynamiki oraz zasięgu epidemii, doprowadziły do zachwiania równowagi na światowych rynkach, co miało (i ma nadal) przełożenie na krajową gospodarkę. Na chwilę sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka prowadzi działalność bez większych zakłóceń, jednak biorąc pod uwagę zmiany sytuacji gospodarczej, które zostały wywołane przez obecnie panującą epidemię koronawirusa, można, a wręcz należy zakładać, że będzie ona miała znaczący wpływ na działalność Spółki. Pandemia spowodowała postępujące zwalnianie gospodarki zarówno w kraju jak i na świecie.

Jako wpływ epidemii na bieżącą działalność Spółki należy wskazać w szczególności:

- Spółka na dzień sporządzania raportu półrocznego obserwuje nieterminowe regulowanie zobowiązań przez kontrahentów Spółki. Większość należności regulowana jest przez kontrahentów z opóźnieniem do 30 dni od pierwotnej daty płatności, jednakże obecnie nie zagraża to bezpośrednio płynności finansowej Spółki.
- Wahanie kursów walut w czasie pandemii przedkłada się na wzrost cen niektórych komponentów wykorzystywanych przez Spółkę.

Ryzyka, które Spółka dostrzega w związku z epidemią SARS-COV-2 i które mogą dotyczyć przedsiębiorstwa Spółki to w szczególności:

- istotne zmiany związane z realizacją już podpisanych kontraktów oraz trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień,
- ograniczenie lub wstrzymanie realizacji obsługi zleceń serwisowych, co może skutkować ryzykiem naliczania kar umownych;
- ryzyko wzrostu cen niektórych materiałów produkcyjnych jak również części,
- znaczne ograniczenie lub wręcz wyłączenie ciągu produkcyjnego, które może być efektem wprowadzenia nakazów lub zakazów, które mogą być wprowadzone w związku z epidemią,
- ryzyko wystąpienia ogniska SARS-COV-2 na terenie przedsiębiorstwa Spółki a co za tym idzie konieczność objęcia kwarantanną całości lub części załogi,
- ewentualna obowiązkowa kwarantanna w wyniku wykrycia w pomieszczeniach biurowych osoby zarażonej wirusem – pracowników funkcji wsparcia – skutkować może zakłóceniem przepływu dokumentów, co może wiązać się z niemożnością przygotowania ofert przetargowych,
- możliwość wystąpienia zaburzeń płynności finansowej spowodowanych nieterminową regulacją należności ze strony kontrahentów Spółki.
- możliwość wystąpienia ryzyka związanego z istotnym wahaniami się kursu walut. Przed pandemią było to jedno z istotnych ryzyk przy prowadzeniu działalności gospodarczej przez Spółkę. Obecnie ryzyko to zyskało na sile.
- możliwość zatrzymania działalności Spółki poprzez wprowadzenie przez administrację rządową regulacji ograniczających możliwość prowadzenia działalności gospodarczej, których celem będzie zapobieganie lub ograniczanie rozprzestrzeniania się epidemii.

Spółka nie planuje znaczącego ograniczenia czy zaprzestania prowadzenia działalności w związku z epidemią COVID-19.

Spółka będzie ujawniać wszelkie istotne informacje o wpływie koronawirusa COVID-19 na jego przedsiębiorstwo zgodnie z obowiązkami w zakresie przejrzystości, wynikającymi z rozporządzenia nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku (MAR).

Aby zabezpieczyć płynność finansową Spółka w maju 2020 roku wystąpiła do Polskiego Funduszu Rozwoju z wnioskiem o przyznanie subwencji finansowej w wysokości 3 500 tys. PLN w ramach tarczy antykryzysowej. W dniu 4 maja 2020 r. została wydana decyzja o pozytywnej weryfikacji spełnienia przez Spółkę warunków

otrzymania subwencji i została podpisana Umowa Subwencji Finansowej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. reprezentowanym przez Santander Bank Polska S.A. a Spółką (umowa numer 109000041009751SP), a 5 maja 2020 roku na konto Spółki wpłynęła kwota subwencji. Subwencja została zaprezentowana w bilansie jako pozostałe zobowiązania. W dniu 19 maja 2021 roku Spółka złożyła oświadczenie o rozliczeniu subwencji. Zgodnie z w/w oświadczeniem Spółka wystąpiła o zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji w kwocie nie większej niż 2 540 tys. PLN.

Ryzyko kredytowe

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. Według danych na dzień 30 czerwca 2021 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla kontrahentów z branży górniczej stanowi 46 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 30 czerwca 2020 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 88 %. Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Spółki maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Spółka nie wykazuje w bilansie na dzień 30 czerwca 2021 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek ponieważ wszystkie pożyczki zostały spłacone lub został utworzony odpis aktualizujący na pełną wartość pożyczki oraz należne odsetki.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych i lokat ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalny poziom tego ryzyka równy jest wartości bilansowej danego instrumentu. Jednakże, mając na uwadze fakt, iż Spółka współpracuje z renomowanymi bankami ryzyko związane z lokowaniem środków pieniężnych jest znacząco ograniczone.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji. Ze względu na wysoką ocenę zdolności kredytowej Spółki w ocenie Zarządu - nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Spółka stara się ograniczać ryzyko koncentracji kredytów w jednym banku poprzez podpisywanie nowych umów kredytowych z nowymi bankami.

W celu zapewnienia płynności finansowej Spółka zawarła umowę faktoringu właściwego pełnego z firmą faktoringową Kuke Finanse S.A. w Warszawie (umowa 0096/2017 z 29.11.2017 r.) z limitem finansowania do 32.000 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w/w umowa została zawieszona do czerwca 2021 roku. Aneks z 29 listopada 2020 roku zmieniono wartość przyznanego limitu na 0,00 tys. PLN. Nowy limit finansowania zostanie uruchomiony kiedy Spółka przedłoży do Faktora uzupełniony wniosek faktoringowy.

Miarą ryzyka płynności jest stopień dopasowania przepływów pieniężnych (wpływów i wydatków) w okresie do 3 miesięcy, w okresie od 4 do 12 miesięcy, w okresie od 1 do 5 lat oraz powyżej 5 lat. Do wpływów zaliczono saldo należności z tytułu dostaw oraz saldo należności tytułu zawartej umowy leasingu, które zostało powiększone o stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i dostępne saldo nie wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym. Do wydatków zaliczono wartość wymagalnych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, umów leasingu, które zostały powiększone o wymagalne w okresie odsetki oraz wartość pozostałych zobowiązań finansowych.

Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w poszczególnych okresach i latach została przedstawiona w tabelach poniżej:

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 30.06.2021 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 000	0	0	0	2 000	2 000
Inne zobowiązania finansowe	489	0	0	0	489	489
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	1 845	2 626	7 989	1 206	13 666	13 028
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	4 334	2 626	7 989	1 206	16 155	15 517
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 131	0	0	0	4 131	4 131
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	4 500	0	0	0	4 500	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	669	0	0	0	669	669
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	3 085	0	0	0	3 085	3 085
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	0	0	0	0	0	0
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	0	0	0	0	0	0
Razem planowane wpływy w okresie	12 385	0	0	0	12 385	7 885
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	8 051	(2 626)	(7 989)	(1 206)	(3 770)	(7 632)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2020 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 845	0	0	0	6 845	6 845
Inne zobowiązania finansowe	483	0	0	0	483	483
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	6 569	15 166	6 204	3 282	31 221	17 408
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	35	0	0	0	35	35
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	13 932	15 166	6 204	3 282	38 584	24 771
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 013	0	0	0	9 013	9 013
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	11 656	0	0	0	11 656	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	10 962	0	0	0	10 962	10 962
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	3 568	0	0	0	3 568	3 568
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	0	0	0	0	0	0
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	529	0	0	0	529	529
Razem planowane wpływy w okresie	35 728	0	0	0	35 728	24 072
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	21 796	(15 166)	(6 204)	(3 282)	(2 856)	(699)

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómoślaska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 30.06.2020 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 559	0	0	0	4 559	4 564
Inne zobowiązania finansowe	392	0	0	0	392	392
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	3 062	14 950	6 209	3 284	27 505	15 126
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	227	0	0	0	227	204
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	8 240	14 950	6 209	3 284	32 683	20 286
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 352	0	0	0	13 352	13 352
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	28 875	0	0	0	28 875	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	10 260	0	0	0	10 260	10 260
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	1 249	0	0	0	1 249	1 249
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	0	0	0	0	0	0
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1 129	0	0	0	1 129	1 088
Razem planowane wpływy w okresie	54 865	0	0	0	54 865	25 949
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	46 625	(14 950)	(6 209)	(3 284)	22 182	5 663

Kolejną miarą ryzyka płynności, która jest monitorowana przez Spółkę jest analiza poziomu kapitałów własnych. Analiza poziomu kapitałów własnych jest dokonywana na podstawie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów oraz wskaźnika poziomu zadłużenia.

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 30.06.2021 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,78.

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji. Spółka zakładała utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 30.06.2021 roku ze względu na dużą stratę w kwocie 3 504 tys. PLN wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 7,06.

Poniżej w tabelach przedstawiono analizę wskaźników poziomu kapitałów własnych w kolejnych latach:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)			
Kapitał własny	104 509	107 652	110 909
Suma bilansowa	134 710	148 284	151 896
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,78	0,73	0,73

Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)			
Zysk z działalności operacyjnej	(3 504)	(55)	3 042
Amortyzacja	4 427	8 763	4 305
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	923	8 708	7 347
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	13 028	17 443	15 330
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	7,06	2,00	1,04

5.21. Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

W badanym okresie Spółka nie zawierała umów handlowych, które rodziłyby istotne zobowiązania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Poniżej przedstawiono wykaz zobowiązań warunkowych, które wynikają z zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Zobowiązanie warunkowe w stosunku do firmy Mar - Tech, wynikające z pozwu procesowego w sprawie kosztów z tytułu usunięcia błędów wykonanych elementów konstrukcyjnych	153	0	0
Razem zobowiązania warunkowe	153	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	41 695	71 743	71 847
kredyty bankowe	23 292	40 292	40 292
zobowiązania leasingowe	0	35	163
otrzymane dotacje z funduszy UE	17 260	30 860	30 860
inne (odrębna specyfikacja)	1 143	556	532
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	129 366	138 856	123 177
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	43 226	43 226	43 226
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	25 042	29 723	5 971
Zabezpieczenie na zapasach	0	0	10 000
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	31 165	31 474	27 138
Cesja przyszłej wierzycelności od BGK	0	0	0
Dobrowolne poddanie się egzekucji	29 933	34 433	36 842
Razem zobowiązania warunkowe	171 061	210 599	195 024

Szczegółowy opis zabezpieczeń kredytów bankowych został przedstawiony w Nocie Nr 8.

Spółka w ramach prowadzonej działalności gospodarczej udziela odbiorcom (nabywcom) gwarancji związanej ze sprzedażą wyrobów i usług. Gwarancja jest udzielana na okres od 12 do 36 miesięcy od daty dostarczenia, uruchomienia urządzenia lub wykonanych usług. Maksymalna wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji odpowiada wartości przychodów ze sprzedaży wyrobów i usług.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych. Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów. Na tej podstawie Zarząd Spółki odstąpił od szacowania potencjalnych zobowiązań z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

W zobowiązaniach warunkowych wykazano gwarancje wystawione na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. W celu otrzymania gwarancji Spółka podpisała stosowne umowy z gwarantami oraz przekazała im weksle in blanco.

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	678	91	60
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	0	0
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	465	465	472
Suma gwarancji z tytułu rękojmi i gwarancji jakości udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	0	0
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	0	0	0
Łączna wartości udzielonych gwarancji	1 143	556	532

Poniżej przedstawiono ewidencję weksli in blanco, które Spółka przekazała innym podmiotom, jako zabezpieczenie transakcji handlowych i finansowych:

Weksle gwarantujące zobowiązania wykazane w bilansie

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2021 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2020 Dane w tys. PLN
1	26.04.2012	15.12.2020	weksel in blanco	Górnosłaska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 (przekładnie)	30.09.2018	do kwoty 5.517 tys. PLN + odsetki	0	103
2	02.10.2012		weksel in blanco	Santander Bank Polska (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.)	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501	30.09.2027	7592 tys.PLN	3 597	4 172
3	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	0
4	17.12.2012		weksel in blanco	Santander Bank Polska (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.)	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558	02.01.2023	1 700 tys. PLN	266	443
5	04.01.2013	20.03.2018	weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 - urządzenie pomiarowe	3 lata od dnia 24.03.2014r.	do kwoty 750 tys. Pln + odsetki	175	250
6	16.11.2012	06.07.2021	weksel in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe	31.08.2017	do kwoty 3.976 tys. Pln + odsetki	1 169	1 560

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnioślaska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

7	16.11.2013	06.07.2021	weksel in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-950/11 - wielogabarytowe elementy zespoły napędowe	31.08.2017	do kwoty 3.970 tys. Pln + odsetki	1 091	1 485
8	25.04.2013	26.02.2019	weksel in blanco	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.06-00-24-007/12 - mechatroniczny zespół napedowy przenośnika - pilotaż	30.06.2017	do kwoty 7.592 tys. Pln + odsetki	3 360	3 908
9	27.05.2014	22.06.2021	weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.01.04.00-24.057/13 rynny tras	30.12.2018	do kwoty 2.297 tys.Pln + odestki	0	26
10	20.01.2015		weksel in blanco	Fundusz Górnośląski	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	20.03.2019	do kwoty 584 tys. PLN + odsetki	0	0
11	22.12.2015		weksel in blanco	PEKAO LEASING So. z o.o. Warszawa	Umowa leasingu finansowego nr 50/0130/15	12.01.2021	do kwoty 1.520 tys.PLN + odsetki	0	163
12	29.06.2016		weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0064/15-00 elementy użębione	30.09.2023	do kwoty 8.589 tys. PLN	1 308	80
13	25.04.2016		weksel in blanco	ING Bank Śląski SA	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00	29.11.2021	do kwoty 4 700 tys. PLN	0	6 139
14	29.11.2017		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa faktoringowa 0096/2017	czas nieokreślony	do kwoty 32.000 tys.PLN	0	4 982
15	01.03.2018		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa zarządzania wierzytelnościami 0110/2018	30.04.2021	do kwoty 4.500 tys. PLN	0	1 088
16	03.09.2018		weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0081/17-00 RED-DYN	01.07.2021	do kwoty 5.761 tys PLN	0	0

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnosłaska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

17	12.10.2018		weksel in blanco	Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa	Umowa pożyczki nr 42178	12.10.2025	do kwoty 1.200 tys. PLN	619	762
18	26.04.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 00622/EI/19	30.04.2026	do kwoty 1 209 tys. Euro + odsetki	4 128	4 877
19	26.04.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 00623/EI/19	31.05.2025	do kwoty 126 tys. Euro + odsetki	233	267
20	10.09.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 01810/EI/19	31.03.2027	do kwoty 852 tys. Euro + odsetki	3 224	3 516
21	28.01.2021		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie	umowa o dofinansowanie projektu UDA-RPSL.03.02.00-24-0678/19-00	31.12.2023	do kwoty 2 910 tys. PLN	0	0
Razem								19 170	33 821

Weksle gwarantujące zobowiązania pozabilansowe

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	Zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2021 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2020 r. Dane w tys. PLN
1	22.03.2011		weksel in blanco	Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutche Bank Polska S.A.)	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wiarytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	0	0
2	10.09.2015		weksel in blanco	GENERALI T.U. S.A.	umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawilanego GNL - UF/2015/997/UG		do kwoty 2.000 tys. PLN	926	504
3	23.08.2017 aneks z 28.03.2019		5 weksli in blanco	Ergo Hestia S.A.	umowa o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego 40/2017/GL50	czas nieokreślony	do kwoty 2.000 tys. PLN	0	28
Razem								0	532

5.22. Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Nie wystąpiły żadne instrumenty finansowe, które spowodowałyby rozwodnienie zysku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020	Koniec okresu 30.06.2020
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29 500 000	29 500 000	29 500 000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	(3 039)	776	2 551
Zysk (strata) netto na jedną akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	(0,10)	0,03	0,09

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2020 roku.

W dniu 11 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o podziale i przeznaczeniu zysku netto za 2020 rok w następujący sposób: kwotę 105 tys. PLN przeznaczono na Fundusz Wynagrodzeń Zmiennych utworzony uchwałą numer 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, pozostałą kwotę w wysokości 671 tys. PLN przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki tworzony dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 76 536 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

Realizację polityki wypłaty dywidendy z zysków osiągniętych przez Spółkę w latach następnych Zarząd będzie warunkował zaspokojeniem zapotrzebowania Spółki na środki finansowe wynikające z programu inwestycyjnego PATENTUS S.A.

5.23. Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Przeciwko Spółce toczy się postępowanie z pozwu firmy Mar-Tech w sprawie zwrotu kosztów z tytułu usunięcia błędów wykonanych elementów konstrukcyjnych (nota 21).

Na wszystkie należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej lub zgłoszone do postępowania upadłościowego zostały utworzone odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5.24. Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania.

Oświadczenie Patentus S.A. o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Emitenta

Zarząd Patentus S.A., zwany dalej: „Emitentem”, „Spółką”, w nawiązaniu do oświadczenia Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych „ESMA” oraz komunikatu Komisji Nadzoru Finansowego niniejszym informuje, że aktualnie nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność Emitenta.

Spółka podejmuje wszelkie czynności mające na celu zminimalizowanie zagrożenia dla pracowników i współpracowników Emitenta w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19. Na obecnym etapie zagrożenia epidemicznego nie ma podstaw, by stwierdzić że będzie ona miała znaczny wpływ na realizację założonych przez Emitenta działań produkcyjnych.

Spółka nie jest w stanie przewidzieć czy sytuacja z rozprzestrzeniającym się koronawirusem COVID-19 będzie wpływała na dostawy od podmiotów zewnętrznych. Na dzień publikacji raportu Emitent nie odnotował żadnych znaczących przestołów w dostawach.

Do dnia publikacji niniejszego raportu został odnotowany wpływ rozprzestrzeniania się koronawirusa na działalność Emitenta i na osiągnięte przychody ze sprzedaży produktów.

Zarząd Patentus S.A. będzie monitorował wpływ koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki, jej wyniki finansowe lub perspektywy, oraz będzie na bieżąco publikował informacje poufne dotyczące tego wpływu na Spółkę.

5.25. Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5.26. Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki są:

- Akcjonariusze Spółki. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.
- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.
- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Spółka nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników jednostki lub innego podmiotu powiązanego.

Spółka posiada udziały w kapitale podstawowym w Zakładzie Konstrukcji Spawalniczych „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

Spółka nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach.

Zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorczych. Ponadto, z chwilą objęcia udziałów w spółce zależnej w 2012 roku wystąpiły również transakcje z tym podmiotem. Zarząd oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawiają tabele poniżej:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Gómośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 30.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo należności brutto, w tym:		3	1	0	0	6	3
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	1	0	0	0	2	0
Szymczak Jakub MAK	zięc prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	1	1	0	0	3	3
3 000 Guitars Łukasz Duda	właściciel firmy - syn prezesa zarządu -akcjonariusza Józefa Duda	0	0	0	0	1	0
Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	1	0	0	0	0	0

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 30.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań brutto, w tym:		18	2	0	0	11	0
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	18	2	0	0	11	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 30.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:		374	4 088	94	3 758	42	3 747
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	udziały w kapitale zakładowym	0	3 740	0	3 740	0	3 740
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	naliczone odsetki od pożyczek	0	0	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	pozostałe należności	374	48	94	18	42	7
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	inne należności	0	300	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 30.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:		59	0	449	6	281	190
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	zakup wyrobów, towarów i usług	59	0	449	6	281	190
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0

5.27. Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej

W skład Kluczowego Personelu Kierowniczego wchodzi Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Dyrektorzy.

Spółka wypłacała świadczenia dla Członków Zarządu i Dyrektorów. Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentuje tabela poniżej:

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Duda Józef	Prezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0	0	0
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	240	480	240
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	35	500	500
Duda Stanisław	Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0	0	0
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	240	480	240
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	35	500	500
Duda Małgorzata /Wiktor/	Prokurent-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0	0	0
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	150	300	150
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	17	250	250
Duda Małgorzata /Wąs/	Dyrektor finansowy-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0	0	0
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	150	300	150
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	17	250	250
Krystyna Ligas	Główna Księgowa	wynagrodzenie ze stosunku pracy	71	130	67
		inne świadczenia pracownicze		0	0
Razem wynagrodzenia dla Zarządu			0	0	0
Wynagrodzenie za pełnienie funkcji			480	960	480
Premie i nagrody za pełnienie funkcji Zarząd			70	1 000	1 000
Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów			71	130	67
Wynagrodzenie za pełnienie funkcji			300	600	300
Premie i nagrody za pełnienie funkcji Dyrektorzy			35	500	500
Łączne wynagrodzenia i inne świadczenia dla Kluczowego Personelu Kierowniczego			956	3 190	2 347

Do innych świadczeń pracowniczych zaliczono wypłaty z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zwrot kosztów okresowych badań lekarskich.

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, świadczeń w formie akcji własnych, premii z zysku.

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej przedstawiono w poniższej tabeli:

Rada Nadzorcza Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Niemiec Bartłomiej	Przewodniczący Rady Nadzorczej do 04.11.2019 roku	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	0	0	0
		inne świadczenia	0	0	0
Waszkielewicz Wiesław	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 05.11.2019 roku	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	8	16	8
		inne świadczenia	0	0	0
Gotz Anna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	8	16	8
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	42	79	41
Duda Łukasz	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	8	16	8
		wynagrodzenie ze stosunku pracy	35	49	26
Szymczak Jakub	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	8	16	8
Głombek Edyta	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	8	16	8
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN			40	80	40
Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę			77	128	67

5.28. Nota 28 - Informacja o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

5.29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

W tabeli poniżej przedstawiono dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia pracowników Spółki w okresach sprawozdawczych:

Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021		Okres od 01.01.2020 do 30.12.2020		Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	116	29	112	28	112	28
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	59	2	56	2	56	2
Pracownicy obsługi	30	9	30	9	30	9
Zarząd i administracja	27	18	26	17	26	17

5.30. Umowy z biegłym rewidentem

Spółka podpisała w dniu 13 listopada 2020 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych firmą REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-137) ul. Starodworska 1 o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2021 i 2022, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2021 roku. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok określono na kwotę 40 tys. PLN netto. Za 2022 rok należne wynagrodzenie określono na tym samym poziomie.

Poza opisanymi powyżej – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wykonywał innych usług na rzecz Spółki, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

5.31. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
27 sierpnia 2021 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
27 sierpnia 2021 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
27 sierpnia 2021 roku	Krystyna Ligas	Główna Księgowa Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Pieczęć firmowa Spółki

6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Według naszej najlepszej wiedzy półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską czyli zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PATENTUS S.A. oraz wynik finansowy Spółki.

Półroczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji PATENTUS S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
27 sierpnia 2021 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
27 sierpnia 2021 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

7. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że Rada Nadzorcza podjęła w dniu 12 października 2020 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-137) ul. Starodworska 1 jako podmiotu uprawnionego do badania rocznego oraz przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 oraz 2022 rok zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz polityką Spółki w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz stosowną procedurą wewnętrzną.

Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
27 sierpnia 2021 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
27 sierpnia 2021 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki