



Raport roczny

za okres 01-01-2019 do 31-12-2019



Viatron SA

w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2020 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	5
1. Podstawowe informacje o Spółce	5
2. Organy Viatron S.A.	5
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania.....	6
4. Zagrożenie kontynuacji działalności	7
5. Stosowane zasady rachunkowości.....	8
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R.	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.....	16
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 R.	18
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 R.	20
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	22
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	22
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych	23
3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.....	24
4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.	24
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	24
6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	24
7. Inwestycje długoterminowe	24
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	24
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	24
10. Należności krótkoterminowe.....	25
11. Odpisy aktualizujące wartość należności	25
12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	26
13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	26
14. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2019.....	26
15. Dane o stanie rezerw	27
16. Zobowiązania krótkoterminowe.....	27
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	28
18. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	28
19. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej	29
20. Zobowiązania warunkowe	29
21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29
22. Koszty działalności operacyjnej	30

23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	30
24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.....	30
25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	30
26. Pozostałe przychody operacyjne	30
27. Pozostałe koszty operacyjne.....	31
28. Przychody finansowe	31
29. Koszty finansowe	31
30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	32
31. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	32
32. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	33
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	34
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	34
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi	34
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia	34
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	35
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	35
6. Współpraca z biegłym rewidentem	35
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	35
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	35
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości	36
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	36
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	36
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	36
13. Informacje o instrumentach finansowych	36
14. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A.	37
15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych.....	37

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A. w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018 r. (w dalszej części sprawozdania: Viatron S.A. lub Spółka)
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nadzór sądowy

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorcy sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Viatron S.A.:

Na dzień 1 stycznia 2019 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żóćcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 lutego 2019 r. z uczestnictwa w Radzie Nadzorczej zrezygnował Grzegorz Żóćcik. W dniu 26 czerwca 2019 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do Rady Nadzorczej Jarosława Szałka, a w dniu 30 października 2019 r. odwołało z organu Tomasza Kwiecińskiego, powołując w jego miejsce Adama Kotuchę i powierzając mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

Adam Kotucha	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Szałek	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

Po dniu bilansowym, 31 marca 2020 r. Adam Kotucha złożył rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Szałek	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zagrożenia kontynuacji działalności.

Zarząd Spółki dostrzega czynniki aktywujące niepewność w kwestii kontynuacji funkcjonowania w niezmienionym zakresie, jednakże podejmuje szereg działań istotnie zmniejszających to ryzyko. Szerzej ta problematyka została opisana w nocie 4 poniżej.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, za wyjątkiem rozwiązań właściwych dla sprawozdania finansowego tworzonych w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „ tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2020 r.

65,15% akcji Viatron S.A. dających 65,15% głosów na Walnym Zgromadzeniu należy do spółki Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 grudnia Zarząd Herkules S.A. po uzyskaniu rekomendacji Rady Nadzorczej podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 30 listopada 2018 r. konsolidacji wyników oraz innych danych finansowych spółki zależnej Viatron S.A. Decyzja powyższa została podjęta w związku z funkcjonowaniem w Spółce Nadzorca Sądowego, który zdecydowanie ogranicza wpływy właścicielskie na politykę operacyjną i finansową spółki zależnej, co skutkuje utratą nad nią kontroli przez akcjonariuszy (zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansów”). W związku z powyższym nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane, które obejmowałoby dane finansowe Viatron S.A.

4. Zagrożenie kontynuacji działalności

W związku z niepodjęciem w minionym roku bieżącej działalności operacyjnej, niską płynnością finansową w Spółce, wyprzedają istotnych składników majątkowych oraz ograniczeniem możliwości funkcjonowania Zarządu poprzez wprowadzenie nadzorca sądowego istnieje wysoki stopień niepewności, co do możliwości kontynuacji funkcjonowania jednostki w przyszłości. Z tego powodu niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zagrożenia kontynuacji działalności.

Obecna trudna sytuacja operacyjna i finansowa Viatron S.A. jest efektem losowego zdarzenia uszkodzenia kluczowego żurawia będącego w dyspozycji Spółki. W sierpniu 2017 r. Spółka rozpoczęła prace w Szwecji na farmie wiatrowej Solberg. Przy montażu pierwszej z turbin w tym miejscu wypadkowi i nieodwracalnemu uszkodzeniu uległ główny żuraw LG1750. Projekt został przerwany, a wypadek przyniósł negatywne konsekwencje dla Viatron S.A. w postaci utraty możliwości kontynuacji prac oraz świadczenia usług.

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd mając na względzie interes Spółki i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego jest uzasadnione przede wszystkim treścią normy prawnej wyrażonej w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w drodze układu z wierzycielami przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorca sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

W związku z koniecznością zawieszenia działalności i braku przychodów z normalnych operacji usługowo-handlowych Spółka znalazła się w wyjątkowo trudnej sytuacji. Zarząd zainicjował wdrażanie planu naprawczego oraz reorganizacji Spółki, które miały zawierać następujące elementy:

- reorganizacja struktury Spółki – Spółka zmniejszyła zatrudnienie z 14 osób we wrześniu 2017 r. do obecnie 1 osoby, która prowadzi działania administracyjne i proceduralne w Spółce.;
- zmniejszenie wysokości wynagrodzeń Zarządu oraz zawieszenie wynagrodzeń Rady Nadzorczej;

- typowanie i sprzedaż niektórych składników majątkowych – wytypowano zbędne środki transportu i inne składniki majątkowe, które ze względu na swoje parametry czy też ze względu na nie prowadzenie w obecnym okresie działań operacyjnych generowałyby nieuzasadnione ekonomicznie koszty;
- dążenie do umorzenia części długu – otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego przed sądem ma m.in. na celu doprowadzenie do układów, ugód i porozumień z wierzycielami zmniejszających poziom wymagalnego długu lub wydłużenie terminów jego spłaty; sporządzono i zatwierdzono sądownie listę wierzycieli;
- przesunięcie terminu spłaty zobowiązań publicznych – w związku ze zbyciem żurawi nie spełniających parametrów wysokościowych i udźwigowych w końcu 2017 r., w Spółce powstało istotne zobowiązanie z tytułu VAT – na wniosek Spółki, Urząd Skarbowy wydał decyzję o odroczeniu zapłaty; istniejące obecnie zobowiązanie to kwota w wysokości 853 tys. zł (kwota główna) wymagalna do spłaty do 30 listopada 2020 r. wraz z odsetkami oraz opłatą prolongacyjną;
- wystąpienie o odszkodowanie do producenta żurawia – Zarząd Viatron S.A. wskazuje, wedle jego stanowiska, iż podmiotem odpowiedzialnym za wypadek żurawia w Solbergu jest jego producent, albowiem żuraw został wadliwie zaprojektowany; w związku z powyższym Zarząd Spółki zdecydował o podjęciu działań prawnych związanych z uzyskaniem przez Spółkę odszkodowania od Liebherr-Werk Ehingen GmbH, a w 2018 r. w sądzie w Sztokholmie został złożony pozew w tej sprawie z roszczeniem opiewającym na 4,7 mln eur;
- dywersyfikacja usług – zarząd planował wdrożyć koncepcję działania na rynku polskim w zakresie przeglądów i remontów instalacji wiatrakowych, oceniając, że popyt na tego typu usługi będzie zgłaszany w stosunkowo wysokich wartościach wraz z upływem czasu i starzeniem się funkcjonujących instalacji.

Większość elementów (poza ostatnim) udało się Spółce przeprowadzić. Kluczowym obecnie elementem planu jest prowadzenie procesu przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH, co w przypadku choćby częściowej wygranej pozwoli zainicjować układ wierzycielski i spłacić zobowiązania. W 2018 r. i 2019 r. przed sądem w Sztokholmie trwało składanie wyjaśnień przez strony i przekazywanie dokumentacji procesowej. Główna rozprawa została wyznaczona na koniec marca 2020 r., jednakże ze względu na epidemię SARS-CoV-2 posiedzenie sądu zostało odroczone bez wskazania terminu.

W kwietniu 2020 r. Viatron S.A. i Herkules S.A. uzgodniły udzielenie w maju 2020 r. pożyczki, mającej na celu wsparcie finansowe Spółki, które zabezpieczy ponoszone koszty stałe do chwili wznowienia postępowania sądowego lub przynajmniej przez okres kolejnych 12 miesięcy.

Intencją Zarządu jest pozyskanie odszkodowania od Liebherr-Werk Ehingen GmbH oraz finalizacja układu restrukturyzacyjnego i zaspokojenie wierzycieli. Zarząd Spółki wdrożył istotne ograniczenia kosztowe w Spółce i przy uzgodnionym wsparciu spółki dominującej, Viatron S.A. w swej ograniczonej formie będzie funkcjonował do chwili rozstrzygnięcia wzmiankowanego postępowania sądowego. Ostateczną decyzję w kwestii zakresu kontynuacji działalności Spółki Zarząd podejmie po zakończeniu postępowania sądowego i analizie jego efektów.

Na chwilę obecną Spółka nie jest w stanie określić prawdopodobnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego. Z uwagi na aktualną sytuację związaną z pandemią COVID-19 trudno jest również przybliżyć nowy prawdopodobny termin rozprawy sądowej.

5. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości. Najistotniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę, w tym wynikające z przyjęcia zasady zagrożenia działalności, przedstawione zostały poniżej.

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu są przedstawione w tys. zł.

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (publikacja: Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W związku z koniecznością sporządzenia sprawozdania finansowego w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności Spółka dokonała oceny wartości posiadanych aktywów pod kątem ich wartości możliwej do uzyskania w przypadku sprzedaży. Sporządzona wycena nie wykazuje istotnych rozbieżności pomiędzy bilansową wartością aktywów opartą na stosowanych w Spółce zasadach rachunkowości, a uzyskaną z analizy możliwą do uzyskania ceną zbycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

W związku ze sporządzeniem niniejszego sprawozdania w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności, Spółka zobowiązana jest utworzyć rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie dostrzega ryzyka wystąpienia tego rodzaju kosztów i strat, gdyż postępowanie restrukturyzacyjne, którym objęta jest Spółka ogranicza podmiotom trzecim możliwość zgłaszania roszczeń w stosunku do niej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wpływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R.

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		140	244
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1	2	5
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1	2	5
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2	138	239
1. Środki trwałe	2	125	226
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	19	41
c) urządzenia techniczne maszyny	2	79	93
d) środki transportu		0	36
e) inne środki trwałe	2	27	56
2. Środki trwałe w budowie	2	13	13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		110	179
I. ZAPASY		0	0
1. Materiały		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary, w tym:		0	0
<i>Świadectwa pochodzenia</i>		0	0
5. Zaliczki na dostawy		0	0

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	10, 11	65	65
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	10, 11	65	65
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		17	1
- do 12 miesięcy		17	1
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10, 11	7	11
c) inne	10, 11	41	53
d) dochodzone na drodze sądowej	10, 11	0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		33	100
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33	100
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		33	100
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		33	100
- inne środki pieniężne		0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12	12	14
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		250	423

PASywa	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-2 906	-2 822
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	13	1 141	1 141
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		2 763	2 763
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		381	381
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:		0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, /W TYM:		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-6 726	-5 600
VI. ZYSK (STRATA) NETTO	14	-84	-1 126
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 165	3 245
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15	43	60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	17
a) długoterminowa		0	3
b) krótkoterminowa		0	14
3. Pozostałe rezerwy	15	43	43
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		43	43
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	16	3 078	3 141
1. Wobec jednostek powiązanych	16	16	18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	16	18
- do 12 miesięcy	16	16	18
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	16	3 062	3 123
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	2 210	2 227
- do 12 miesięcy		2 210	2 227
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	16	12	12
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	796	804
h) z tytułu wynagrodzeń		0	21
i) inne	16	56	59
4. Fundusze specjalne		0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18	35	44
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18	35	44
a) długoterminowe		26	35
b) krótkoterminowe		9	9
PASYWA RAZEM		250	423

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	11	9
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	21	11	9
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+"/ zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	22	449	1 205
I. Amortyzacja	22	80	203
II. Zużycie materiałów i energii	22	10	16
III. Usługi obce	22	146	425
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	21	45
- podatek akcyzowy	22	0	0
V. Wynagrodzenia	22	138	315
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22	32	65
- emerytalne	22	28	31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22	22	136
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-438	-1 196
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	345	1 472
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26	30	415
II. Dotacje	26	9	11
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne	26	306	1 046
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	10	367
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	5	0
III. Inne koszty operacyjne	27	5	367
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-103	-91
G. Przychody finansowe	28	19	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
II. Odsetki		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne	28	19	0

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
H. Koszty finansowe	29	0	61
I. Odsetki, w tym:	29	0	10
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne	29	0	51
I. Zysk (strata) brutto		-84	-152
J. Podatek dochodowy		0	974
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		-84	-1 126

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
I	Kapitał własny na początek okresu	-2 822	-1 696
	-korekty błędów	0,00	0,00
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	-2 822	-1 696
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 141
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 763	2 763
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 763	2 763
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 600	-1 463
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	-korekty błędów podstawowych	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 600	1 463
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	5 600	1 463
	zwiększenia	1 126	4 137
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	1 126	4 137
	zmniejszenia	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 726	5 600
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 726	-5 600
6.	Wynik netto	-84	-1 126
	zysk netto	0	0
	strata netto	-84	-1 126
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	-2 906	-2 822
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-2 906	-2 822

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 R.

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
------------------	--	---------	--	--

A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto		-84	-1 126
II	Korekty razem		-33	1 626
1	Amortyzacja		80	203
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0	3
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		-26	-409
5	Zmiana stanu rezerw	32	-17	-256
6	Zmiana stanu zapasów	32	0	0
7	Zmiana stanu należności	32	0	2 157
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	-63	-1 229
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	32	-7	1 157
10	Inne korekty		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-117	500

B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy		50	678
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		50	678
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
II	Wydatki		0	13
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	13
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Na aktywa finansowe		0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		50	665

C	Działalność finansowa			
I	Wpływy		0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
2	Kredyty i pożyczki		0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4	Inne wpływy finansowe		0	0

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
II	Wydatki		0	1 161
1	Nabycie udziałów/(akcji) własnych		0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek		0	1 000
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	158
8	Odsetki		0	3
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		0	-1 161
D	Przepływy pieniężne netto razem		-67	4
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-67	4
F	Środki pieniężne na początek okresu		100	96
G	Środki pieniężne na koniec okresu		33	100
	<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>			

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	99	99
6	Zwiększenia	0	0	0	0	3	3
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	3	3
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	102	102
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	5	5
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	2	2

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	95	95
6	Zwiększenia	0	0	0	0	4	4
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	4	4
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	99	99
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	9	9
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	5	5

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	252	1 158	397	13	0	1 928
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	0	154	5	0	0	159
5	Bilans zamknięcia	0	108	252	1 004	392	13	0	1 769
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	67	159	1 122	341	0	0	1 689
7	Zwiększenia	0	22	14	17	24	0	0	77
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	135	0	0	0	135
4	Bilans zamknięcia	0	89	173	1 004	365	0	0	1 631
5	Wartość netto na początek okresu	0	41	93	36	56	13	0	239
6	Wartość netto na koniec okresu	0	19	79	0	27	13	0	138

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	598	1 840	435	0	0	2 981
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	13	0	13
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	346	682	38	0	0	1 066
5	Bilans zamknięcia	0	108	252	1 158	397	13	0	1 928
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	45	459	1 472	311	0	0	2 287
7	Zwiększenia	0	22	21	98	58	0	0	199
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	321	448	28	0	0	797
4	Bilans zamknięcia	0	67	159	1 122	341	0	0	1 689
5	Wartość netto na początek okresu	0	63	139	368	124	0	0	694
6	Wartość netto na koniec okresu	0	41	93	36	56	13	0	239

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczysto.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Na podstawie umowy najmu Spółka wynajmuje powierzchnię biurową, gdzie znajduje się jej siedziba. Z uwagi na charakter umowy najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Ś

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

10. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0	0	0	0	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	inne	0	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	584	519	65	598	533	65
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	257	240	17	255	254	1
-	-do 12 miesięcy	257	240	17	255	254	1
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7	0	7	11	0	11
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0	0	0	0	0	0
c	inne	320	279	41	332	279	53
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
RAZEM		584	519	65	598	533	65

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
1	Bilans otwarcia	254	0
2	Zwiększenia	0	254
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	254
3	Zmniejszenia	14	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	14	0
4	Bilans zamknięcia	240	254

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	14
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	12	14
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	0
Razem		12	14

13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym*Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:*

Seria - emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Pawela - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

14. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2019

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty osiągniętej w roku obrotowym 2019 z przyszłych zysków.

15. Dane o stanie rezerw

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2019
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	0	0	17	0
rezerwa emerytalna	3	0	0	3	0
niewykorzystane urlopy	14	0	0	14	0
3. Pozostałe rezerwy	43	0	0	0	43
rezerwa na koszty audytu	0	0	0	0	0
pozostałe tytuły	43	0	0	0	43
Razem	60	0	0	17	43

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59	0	0	59	0
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	59	0	0	59	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	97	0	0	80	17
rezerwa emerytalna	3	0	0	0	3
niewykorzystane urlopy	94	0	0	80	14
3. Pozostałe rezerwy	160	0	0	117	43
rezerwa na koszty audytu	8	0	0	8	0
pozostałe tytuły	152	0	0	109	43
Razem	316	0	0	256	60

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	16	18
a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	18
-	do 12 miesięcy	16	18
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 062	3 123
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 210	2 227
-	do 12 miesięcy	2 210	2 227
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	12
c)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	796	804
d)	z tytułu wynagrodzeń	0	21
e)	inne	56	59
4.	4. Fundusze specjalne	0	0
RAZEM		3 078	3 141

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na zabezpieczenie spłaty zobowiązania podatkowego z tytułu VAT za listopad 2017 r. w kwocie 853 tys. zł odroczonego do 30 listopada 2020 r. ustanowiony został zastaw skarbowy na niektórych środkach transportu i urządzeniach będących własnością Spółki.

Na dzień bilansowy nie stwierdza się innych niż wyżej wymienione zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

18. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2019

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2019
Krótkoterminowe	9	0	0	0	9
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	9	0	0	0	9
Długoterminowe	35	0	0	9	26
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	35	0	0	9	26
Razem	44	0	0	0	35

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Krótkoterminowe	13	0	0	4	9
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	13	0	0	4	9
Długoterminowe	43	0	0	8	35
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	43	0	0	8	35
Razem	56	0	0	12	44

19. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Na dzień bilansowy nie odnotowano składników bilansu o podobnym charakterze wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

20. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zidentyfikowano zobowiązań warunkowych.

21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	11	9
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	0	0
Razem		11	9

22. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
1	Amortyzacja	70	203
2	Zużycie materiałów i energii	10	16
3	Usługi obce	146	425
4	Podatki i opłaty, w tym:	21	45
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	138	315
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32	65
	- emerytalne	15	31
7	Pozostałe koszty rodzajowe	22	136
Razem		449	1 205

23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W wartości środków trwałych w budowie na dzień bilansowy ujęto kwotę 13 tys. zł wynikająca z poniesionych kosztów prowadzonego projektu innowacyjnego żurawie hybrydowego (obsługa prawna procesu patentowego).

25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2019 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

26. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30	415
a	przychody	30	678
b	koszty	0	263
2	Otrzymane dotacje	9	11
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE	9	11
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	306	1 046
a	Odszkodowania	0	964
b	Pozostałe	306	82
Razem		345	1 472

27. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
a	przychody	0	0
b	koszty	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5	0
3	Inne koszty operacyjne	5	367
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	0	254
b	Pozostałe	5	113
Razem		10	367

28. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	19	0
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	19	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	0
Razem		19	0

29. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
I	Odsetki	0	10
a	od umów leasingu	0	3
b	budżetowe	0	1
c	pozostałe	0	6
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	0	51
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	34
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	-7
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	27
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	-3
Razem		0	61

30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	-84	-152
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	62	1 203
-	Świadczenia na rzecz pracowników	0	1
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	0	3
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	0	223
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	10	12
-	Odsetki budżetowe	0	1
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	0	2
-	nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	24	109
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	34
-	Utworzone rezerwy	26	551
-	Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	254
-	Pozostałe	2	13
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	42	924
-	Opłaty leasingowe	0	175
-	Wykorzystanie rezerw	42	749
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	29	96
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	9	11
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	17	0
-	Inne	3	85
6	Dochód / (Strata) podatkowy	-93	31
7	Odliczenia od dochodu	0	0
8	Podstawa opodatkowania	-93	31
-	Podatek odroczony wykazany w RZiS	0	974
9	Podatek razem wykazany w RZiS	0	974

31. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W pozostałych przychodach operacyjnych głównym wartościowo składnikiem są odszkodowania w kwocie blisko 0,3 mln zł uzyskane przez Viatron S.A. w wyniku postępowania wobec ubezpieczycieli. Z uwagi na nieprzewodzenie przez Spółkę w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem normalnej działalności operacyjnej i brak sprzedaży podstawowej, odszkodowania te są głównym czynnikiem kształtującym wynik okresu po stronie przychodów.

32. Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych*Zmiana stanu rezerw*

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zmiana wykazana w bilansie	-17	-256
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-17	-256

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zmiana wykazana w bilansie	0	0
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zmiana wykazana w bilansie	0	2 157
Korekty:	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	2 157

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zmiana wykazana w bilansie	-63	-1 229
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-63	-1 229

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2019	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018
Zmiana wykazana w bilansie	-7	1 157
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-7	1 157

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach.

Obroty handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2019	01.01. – 31.12.2018
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A..	20	61
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	0	52
Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A.	16	18
Należności Viatron S.A. od Herkules S.A.	0	0

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. świadczyła spółce Viatron S.A. usługi przede wszystkim obsługi księgowej. W okresie porównywalnym były to usługi obsługi księgowej i wynajmu placu składowego.

W 2018 r. Viatron S.A. zbyła spółce dominującej kontener serwisowy i świadczyła usługę wynajmu samochodu serwisowego.

Współpraca w obu okresach była realizowana na warunkach rynkowych.

Poza wyżej opisaną współpracą Viatron S.A. ze spółką dominującą, w 2018 r. odnotowano incydentalną jedną transakcję sprzedaży drobnego sprzętu komputerowego do spółki powiązanej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. o wartości 5 tys. zł.

W przedstawianych okresach nie odnotowano innych obrotów z pozostałymi podmiotami powiązаныmi.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2019		stan na 31.12.2018	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	100%	1	50%
Działy wsparcia	0	0%	1	50%
Kierownicy projektów	0	0%	0	0%
Operatorzy	0	0%	0	0%
Razem	1	100%	2	100%
w tym: kadra kierownicza	1	100%	1	50%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1,50		2,95	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2019 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2018 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	97	201

Obecnie Zarząd i Rada Nadzorcza nie pobierają wynagrodzenia.

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2019	2018
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	18	8
	wypłacone	0	8
	do zapłaty	18	0

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacje o instrumentach finansowych

Zestawienie pozycji przeliczonych z walut obcych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2019	31.12.2018
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	0	0
		PLN	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	0	0
		PLN	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	430	430
		PLN	1 831	1 848
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	0	0
		PLN	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2019 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	17	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 226	1 831	430

14. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A.

Planowanie ciągłości działań i wpływ otoczenia rynkowego.

Zarząd przeanalizował wpływ sytuacji rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 na dalsze funkcjonowanie Viatron S.A. W związku ze znacznie ograniczonym zakresem funkcjonowania Spółki i brakiem planów powrotu do działalności operacyjnej, w analizie nie brano pod uwagę warunków rynkowych i branżowych. Nie występują także zagrożenia wewnątrzzakładowe ze względu na zmniejszenie personelu do 1 osoby. Najistotniejszym czynnikiem branym pod uwagę jest kwestia ustalenia nowego terminu rozprawy przed sądem w Sztokholmie. Zarząd dochowuje należytej staranności, by Spółka mogła istnieć do chwili rozwiązania tego problemu i pozyskania potencjalnego odszkodowania.

Sprawozdawczość finansowa.

Analizując zdarzenia mające miejsce w okresie od stwierdzenia epidemii SARS-CoV-2 oraz wprowadzenia obostrzeń i ograniczeń w gospodarce, nie stwierdza się istotnego, wymagającego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu, wpływu bieżącej sytuacji na działalność Spółki w zakresie operacyjnym, administracyjnym i finansowym, a w szczególności dla zagrożenia kontynuacji działalności.

Zarząd dostrzega, że powyższe nie oznacza, że w najbliższej przyszłości nie pojawią się silniejsze symptomy wpływu epidemii na zmianę sytuacji Spółki. Zarząd prowadzi stały monitoring tych zjawisk, by móc reagować wdrażaniem scenariuszy alternatywnych, a wszelkie istotne odchylenia od dotychczasowych trendów będą stosownie uwzględniane w bieżącej analizie i podawane do publicznej wiadomości raportem bieżącym lub w trakcie raportowania okresowego.

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2019 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2585 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,3000 zł/eur.