

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

ROCZNE  
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 19 marca 2020 roku

## Spis treści do jednostkowego sprawozdania finansowego

BILANS .....	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
RACHUNEK PRZEPIYWÓW 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
KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczek .....	13
2.3 Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	13
2.4 Rzeczowe aktywa trwałe .....	13
2.5 Leasing .....	15
2.6 Nieruchomości inwestycyjne.....	16
2.7 Wartości niematerialne i prawne .....	17
2.8 Inwestycje kapitałowe .....	18
2.9 Utrata wartości aktywów niefinansowych .....	19
2.10 Aktywa finansowe.....	19
2.11 Instrumenty pochodne i zabezpieczenia .....	20
2.12 Zapasy .....	20
2.13 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	21
2.14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	21
2.15 Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży .....	22
2.16 Kapitał własny.....	22
2.17 Zobowiązania .....	22
2.18 Dotacje państwowe .....	23
2.19 Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy .....	24
2.20 Rezerwy i świadczenia pracownicze .....	24
2.21 Rachunek zysków i strat.....	25
2.22 Przychody.....	25
2.23 Koszty .....	25
2.24 Rachunek przepływów środków pieniężnych.....	26
2.25 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności .....	26
2.26 Polityka zarządzania ryzykiem .....	26
2.27 Szacunki Zarządu .....	27
2.28 Wartość godziwa .....	28

3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR) .....	29
4.	Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego .....	31
4.1	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne .....	31
4.2	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe .....	32
4.3	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe .....	37
4.4	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	41
4.5	Nota 5 – Zapasy .....	45
4.6	Nota 6 - Środki pieniężne .....	46
4.7	Nota 7 – Kapitał własny .....	47
4.8	Nota 8 - Kredyty i pożyczki .....	49
4.9	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe .....	57
4.10	Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania .....	61
4.11	Nota 11- Przychody .....	62
4.12	Nota 12 – Koszty .....	62
4.13	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne .....	64
4.14	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne .....	65
4.15	Nota 15 - Przychody finansowe .....	66
4.16	Nota 16 - Koszty finansowe .....	66
4.17	Nota 17 - Podatek dochodowy .....	66
4.18	Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności .....	70
4.19	Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych .....	75
4.20	Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem .....	77
4.21	Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe .....	85
4.22	Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend .....	90
4.23	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe .....	90
4.24	Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania .....	90
4.25	Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności .....	91
4.26	Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	91
4.27	Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej .....	94
4.28	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki .....	96
4.29	Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu .....	96
4.30	Nota 30 - Umowy z biegłym rewidentem .....	96
5.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego .....	97
6	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego .....	98
7	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego .....	99

## BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>86 889</b>	<b>84 771</b>
1. Wartości niemater. i prawne	1	3 547	3 254
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	71 527	71 302
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	2 263	2 286
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	3a	3 740	3 740
5. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	3b	0	0
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	299	873
7. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	5 066	192
8. Należności długoterminowe z tyt. umów leasingu	4	447	3 124
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>78 205</b>	<b>91 245</b>
1. Zapasy	5	31 549	25 641
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	37 552	47 974
3. Należności krótkoterminowe z tyt. umów leasingu	4	2 870	7 677
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	0	129
5. Środki pieniężne	6	6 234	9 824
<b>Aktywa razem</b>		<b>165 094</b>	<b>176 016</b>

Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>108 144</b>	<b>93 670</b>
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11 800	11 800
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ich wart. nominaln.	7	6 448	6 448
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	7 927	7 933
4. Zyski zatrzymane	7	81 969	67 489
<b>II. Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>27 118</b>	<b>28 291</b>
1. Kredyty i pożyczki	8	12 981	11 563
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	13	277
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	6 655	8 363
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	161	168
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	7 308	7 920
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>29 832</b>	<b>54 055</b>
1. Kredyty i pożyczki	8	5 885	24 230
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	21 149	27 074
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	2 775	2 739
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	0	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	23	12
<b>Pasywa razem</b>		<b>165 094</b>	<b>176 016</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	147 668	132 326
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(120 057)	(114 220)
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>27 611</b>	<b>18 106</b>
IV. Koszty sprzedaży	12	(2 283)	(2 472)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(6 928)	(4 652)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	3 532	3 550
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(2 569)	(2 524)
<b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>19 363</b>	<b>12 008</b>
IX. Przychody finansowe	15	627	235
X. Koszty finansowe	16	(2 094)	(2 057)
<b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>17 896</b>	<b>10 186</b>
XII. Podatek dochodowy	17	(3 416)	(1 983)
<b>XIII. Zysk (strata) netto</b>		<b>14 480</b>	<b>8 203</b>
Dodatkowe informacje			
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29 500 000	29 500 000
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		0,49	0,28

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Zysk ( strata ) netto</b>		<b>14 480</b>	<b>8 203</b>
<b>Inne całkowite dochody, w tym:</b>		<b>(6)</b>	<b>93</b>
Skutki przeliczenia do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		251	132
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego rozliczana z kapitałami	17	(257)	(39)
<b>Całkowity dochód ogółem</b>		<b>14 474</b>	<b>8 296</b>

## 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
<b>Dane na dzień 01 stycznia 2019 roku</b>		<b>11 800</b>	<b>6 448</b>	<b>7 933</b>	<b>67 489</b>	<b>93 670</b>
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						<b>0</b>
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						<b>0</b>
Całkowity dochód ogółem				(6)	14 480	<b>14 474</b>
<b>Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>		<b>11 800</b>	<b>6 448</b>	<b>7 927</b>	<b>81 969</b>	<b>108 144</b>
<b>Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku</b>		<b>11 800</b>	<b>6 448</b>	<b>7 840</b>	<b>59 286</b>	<b>85 374</b>
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						<b>0</b>
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						<b>0</b>
Całkowity dochód ogółem				93	8 203	<b>8 296</b>
<b>Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>		<b>11 800</b>	<b>6 448</b>	<b>7 933</b>	<b>67 489</b>	<b>93 670</b>

## RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Działalność operacyjna</b>			
Zysk (strata) netto	17	14 480	8 203
Amortyzacja	12	8 164	7 453
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	15	0	83
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	1 730	2 334
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19	(112)	42
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	(32)	(755)
Zmiana stanu zapasów	5	(5 908)	(1 982)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych	4	4 955	(34 934)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw	19	(10 702)	16 321
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	574	(984)
Inne korekty		0	0
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat	17	0	0
Podatek dochodowy bieżący zapłacony (skoryg. o saldo rozliczeń z poprzedniego roku)	17	129	(129)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>13 278</b>	<b>(4 348)</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	1 017	1 170
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,2	(3 040)	(7 110)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	4	(4 874)	(117)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	3	0	0
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach pozostałych	3	0	545
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych	4	0	0
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych	4	0	0
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym		0	70
Spłata udzielonych pożyczek		0	1 513
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	15	0	37
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek	15	0	6
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(6 897)</b>	<b>(3 886)</b>
<b>Działalność finansowa</b>			
Wpływy netto z emisji akcji	7	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	8	7 519	24 607
Spłata kredytów i pożyczek	8	(24 445)	(18 322)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe	9	979	458
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9	(258)	(259)
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego		7 964	11 508
Zapłacone odsetki	16	(1 730)	(1 594)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(9 971)</b>	<b>16 398</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem</b>		<b>(3 590)</b>	<b>8 164</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	6	0	0
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(3 590)</b>	<b>8 164</b>
Stan środków pieniężnych na początek okresu		9 824	1 660
<b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu</b>	<b>6</b>	<b>6 234</b>	<b>9 824</b>
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	19	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 niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- 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



W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 11.10.2019 r. Pan Bartłomiej Niemiec złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 5 z dnia 5.11.2019 r. powołało na jego miejsce Pana Wiesława Waszkielewicza.

Do dnia sporządzenia oraz zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły inne 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 20 marca 2020 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. 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**

**Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):**

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” – wycena inwestycji długoterminowych (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”—brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”— ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”— kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowanego składnika aktywów (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”— zmiany do programu określonych świadczeń (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

## **Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:**

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenie międzyokresowe” – nie przyjęty
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia” dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów – nie przyjęty
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia -nie przyjęty
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7- reforma IBOR – nie przyjęty
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia” – nie przyjęty

Zarząd przewiduje, że zastosowanie powyższych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

Zarząd nie przewiduje możliwości wcześniejszego zastosowania standardów, zmian do standardów i interpretacji.

### **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 2019, poza zmianami wynikającymi z przyjęcia nowych standardów które opisano poniżej.

#### **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**

Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Zmiany dotyczą wyceny aktywów finansowych z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, zamiast wyceniania według wartości godziwej przez zysk lub stratę. Zmiany nie mają wpływu na stosowane przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności spółki lub jej wyników finansowych.

#### **MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zmiany do MSR 19 Zmiany, ograniczenia oraz rozliczenia programów świadczeń pracowniczych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Zmiany dotyczą programów określonych świadczeń, wprowadzając wymóg ustalania kosztów bieżących świadczeń oraz odsetek netto z zastosowaniem założeń przyjętych do wyceny zobowiązania lub aktywa z tytułu określonych świadczeń dla okresu po zmianie planów. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Jednostkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Jednostki lub jej wyników finansowych.

#### **MSSF 16 „Leasing”**

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Spółka po raz pierwszy zastosowała MSSF 16 Leasing, który zastąpił MSR 17 Leasing. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Zasadnicza zmiana w podejściu do leasingu wynikająca z nowych regulacji polega na odejściu w odniesieniu do leasingobiorcy od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Według nowych zasad wszystkie umowy spełniające definicję umów leasingu lub umów zawierających leasing prezentowane są zgodnie z modelem, jaki dotychczas przewidziany był dla umów leasingu finansowego. Tym samym wprowadzenie standardu wpływa głównie na wzrost wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz pozostałych zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz na spadek kosztów operacyjnych i wzrost kosztów finansowych w rachunku zysków i strat. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych następuje spadek wydatków z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz wzrost wydatków z tytułu działalności finansowej. Wejście w życie nowego standardu ma największy wpływ na prezentację umów

najmu budynków zawartych na czas określony, które ze względu na treść ekonomiczną kwalifikowane były pod rządami MSR 17 jako umowy leasingu operacyjnego.

Spółka zastosowała praktyczne rozwiązanie przewidziane przez punkt C10 lit. c) MSSF 16. Zgodnie z tą regulacją jednostki mogą nie stosować wymogów dotyczących wyceny na dzień pierwszego wdrożenia nowego standardu w odniesieniu do leasingów wcześniej klasyfikowanych jako operacyjne, których okres leasingu kończy się przed upływem 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania. Tym samym Grupa prezentuje te leasingi jako krótkoterminowe, ujmując opłaty leasingowe jako koszty systematycznie przez okres trwania leasingu.

Jeśli chodzi o leasingi, które klasyfikowane były jako leasingi finansowe zgodnie z poprzednio obowiązującym MSR 17, na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wartość bilansowa składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu tych leasingów, została przyjęta w kwocie odpowiadającej wartości bilansowej składników aktywów objętych leasingiem i zobowiązania z tytułu leasingu z dnia bezpośredniego poprzedzającego wdrożenie nowego standardu, wycenioną zgodnie z MSR 17.

W ciągu 2019 r. do tych umów stosowane są już postanowienia nowego standardu MSSF 16. Grupa nie stosuje regulacji MSSF 16 dotyczących leasingu w odniesieniu do leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w przypadku których bazowy składnik aktywów ma niską wartość, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 tego standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy.

W odniesieniu do pozostałych umów, które nie były klasyfikowane ani jako leasing finansowy ani operacyjny pod rządami MSR 17, w tym do umów prawa wieczystego użytkowania gruntów ujmowanych jako odrębne aktywa, Spółka skorzystała z innego praktycznego rozwiązania przewidzianego przez punkt C3 przepisów przejściowych standardu MSSF 16. Zgodnie z tą regulacją jednostka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem czy zawiera leasing w dniu pierwszego jego zastosowania, a zamiast tego może nie stosować standardu MSSF 16 do umów, których zgodnie z wcześniej obowiązującymi przepisami nie zidentyfikowała jako leasingi. W rezultacie Spółka stosować będzie wymogi nowego standardu jedynie do umów, które zawrze (lub zmieni) w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 lub po tym dniu.

Spółka skorzystała także z możliwości jaką daje paragraf 4 MSSF 16 i nie stosuje postanowień tego standardu do aktywów niematerialnych.

### **MSR 28 „ Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”**

Zmiany do MSR 28 Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Zmiana dotyczy ujmowania długoterminowych inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki, w stosunku do których nie stosuje się metody praw własności. Zgodnie z nowymi wytycznymi inwestycje takie należy ujmować zgodnie z regulacjami nowego standardu MSSF 9 w szczególności, jeśli chodzi o wymogi dotyczące utraty wartości. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

### **Poprawki do MSSF (2015-2017)**

Zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Zmiany dotyczą czterech standardów: MSR 12 Podatek dochodowy w zakresie ujmowania wpływu podatku dochodowego na dywidendę, MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie modyfikowanych składników aktywów przygotowywanych do planowego wykorzystania lub sprzedaży, MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć w zakresie przejęcia kontroli nad podmiotem stanowiącym wspólne operacje oraz MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne w zakresie braku sprawowania kontroli przez uczestnika nad wspólnym działaniem. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

## **KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczek**

Obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Interpretacja KIMSF 22 dotyczy wyjaśnienia jaki kurs przeliczenia powinien być stosowany do transakcji w walutach obcych, które wiążą się z otrzymaniem bądź wydatkowaniem zaliczkowej zapłaty księgowanej przed ujęciem odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu wynikającego z tej transakcji. Interpretacja nie ma zastosowania, jeżeli początkowe ujęcie odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu następuje według wartości godziwej. Interpretacja nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

## **KIMSF 23 Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego**

Obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. Interpretacja zawiera wyjaśnienia, w jaki sposób należy stosować wymogi dotyczące ujmowania i wyceny zawarte w MSR 12 Podatek dochodowy w przypadku, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia tego podatku. Niepewne ujęcie podatkowe to ujęcie, w przypadku którego występuje wątpliwość co do tego, czy zostanie ono zaakceptowane przez organy podatkowe. Jeżeli jednostka uzna wątpliwości dotyczące ujęcia podatkowego za istotne, powinna odzwierciedlić skutki tej niepewności w ujęciu księgowym podatku w okresie, w którym takie ustalenia zostały poczynione, na przykład poprzez ujęcie dodatkowego zobowiązania podatkowego lub zastosowanie wyższej stawki podatku. Pomiaru skutków tej niepewności powinno się dokonać albo metodą najbardziej prawdopodobnej kwoty, albo metodą przewidywanej wartości. Interpretacja nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

### **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 ujmuje 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 leasingu, 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.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

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 umową 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 dowiaduje 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 równą 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 trwale 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 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 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.

### **2.10 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 ujmuje 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.

## 2.11 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.

## 2.12 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.

### **2.13 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 – według indywidualnej oceny; przy czym należności przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są 100% odpisem aktualizującym.

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”.

### **2.14 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.

## **2.15 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 opisany 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 wartości godziwej ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych.

## **2.16 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 2013 roku oraz w latach poprzednich Spółka nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

## **2.17 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 ujmują 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”.

## **2.18 Dotacje państwowe**

Dotacje pieniężne ujmują 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 następnym 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmują się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmują 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 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 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.

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

## **2.19 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.

## **2.20 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.



## 2.21 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie kalkulacyjnym.

## 2.22 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 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.

## 2.23 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 międzyokresowych 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.

## **2.24 Rachunek przepływów środków pieniężnych**

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

## **2.25 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, które podlegają ryzyku i charakteryzują 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.

## **2.26 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.

## **2.27 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 dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę 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.
- Wycenę 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 aktuarium.

- 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.
- Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.
- Spółka dokonała szacunkowego odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości akcji spółki zależnej Patentus Strefa S.A. w upadłości. Istnieje jednak ryzyko, że wielkość odpisu w zależności od kwot możliwych do odzyskania może ulec zmianie.

## 2.28 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 aktywów 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/modeli 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.

### 3. 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 01.01.2019	4,2988	4,2406	4,3891	4,2585
do 31.12.2019				
od 01.01.2018	4,2617	4,1423	4,3978	4,3000
do 31.12.2018				

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 przeliczono 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 przeliczono 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	
	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
I.Przychody netto ze sprzedaży	147 668	132 326	34 351	31 050
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	19 363	12 008	4 504	2 818
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	17 896	10 186	4 163	2 390
IV.Zysk (strata) netto	14 480	8 203	3 368	1 925
V.Całkowity dochód ogółem	14 474	8 296	3 367	1 947
VI.Średnia ważona liczba akcji w sztukach	29 500 000	29 500 000	29 500 000	29 500 000
VII. Wartość księgowa na jedną akcję ( w PLN/EUR )	3,67	2,96	0,85	0,71
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję ( w PLN/EUR )	0,49	0,28	0,11	0,09
IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 278	(4 348)	3 089	(1 020)
X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 897)	(3 886)	(1 604)	(912)
XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 971)	16 398	(2 319)	3 848
XII.Przepływy pieniężne netto, razem	(3 590)	8 164	(835)	1 916
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych			4,2988	4,2617

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys. PLN		w tys. EURO	
	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
XIII.Aktywa trwałe	86 889	84 771	20 404	19 714
XIV.Aktywa obrotowe	78 205	91 245	18 364	21 220
XV.Aktywa razem	165 094	176 016	38 768	40 934
XVI.Zobowiązania długoterminowe	27 118	28 291	6 368	6 579
XVII.Zobowiązania krótkoterminowe	29 832	54 055	7 005	12 571
XVIII. Kapitał własny	108 144	93 670	25 395	21 784
XIX Kapitał akcyjny (zakładowy)	11 800	11 800	2 771	2 744
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów			4,2585	4,3000

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.

#### 4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

##### 4.1 Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:</b>	<b>3 547</b>	<b>3 254</b>
Koszty prac rozwojowych	844	2 103
Programy komputerowe	702	794
Prace rozwojowe w toku	2 001	357
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</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 oraz w roku poprzednim ponoszono wydatki na prace badawcze. W 2019 roku był to koszt w wysokości 2 849 tys. PLN, a w 2018 roku 2 044 tys. PLN. Na poniesione wydatki Spółka otrzymała dotacje. W 2019 była to kwota 979 tys. PLN, a w roku 2018 kwota 108 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 01.01.2019 do 31.12.2019	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 460</b>	<b>794</b>	<b>3 254</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 743</b>	<b>2 385</b>	<b>9 128</b>
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
nabycie	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 743</b>	<b>2 385</b>	<b>9 128</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(4 639)</b>	<b>(1 591)</b>	<b>(6 230)</b>
Zwiększenia umorzeń	(1 260)	(92)	(1 352)
Zmniejszenia umorzeń	0		0
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(5 899)</b>	<b>(1 683)</b>	<b>(7 582)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
<b>Prace rozwojowe w toku</b>	<b>2 001</b>	<b>0</b>	<b>2 001</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 845</b>	<b>702</b>	<b>3 547</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>3 415</b>	<b>858</b>	<b>4 273</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 738</b>	<b>2 357</b>	<b>9 095</b>
Zwiększenia, w tym:	8	28	<b>36</b>
nabycie	8	28	<b>36</b>
Zmniejszenia	(3)	0	<b>(3)</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 749</b>	<b>2 385</b>	<b>9 134</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(3 352)</b>	<b>(1 499)</b>	<b>(4 851)</b>
Zwiększenia umorzeń	(1 287)	(92)	<b>(1 379)</b>
Zmniejszenia umorzeń	0		<b>0</b>
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(4 639)</b>	<b>(1 591)</b>	<b>(6 230)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	<b>0</b>
<b>Prace rozwojowe w toku</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>350</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 460</b>	<b>794</b>	<b>3 254</b>

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.

#### 4.2 Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Środki trwałe netto, w tym:</b>	<b>66 373</b>	<b>71 246</b>
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	11 706	11 714
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	<i>7 820</i>	<i>7 533</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 857	23 275
urządzenia techniczne i maszyny	28 815	32 509
środki transportu	1 393	1 291
inne środki trwałe	2 602	2 457
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>5 154</b>	<b>56</b>
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>71 527</b>	<b>71 302</b>
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>303</i>	<i>583</i>

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



PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>11 714</b>	<b>23 275</b>	<b>32 509</b>	<b>1 291</b>	<b>2 457</b>	<b>71 246</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>11 714</b>	<b>34 984</b>	<b>66 133</b>	<b>2 867</b>	<b>5 929</b>	<b>121 627</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>(8)</b>	<b>129</b>	<b>2 005</b>	<b>356</b>	<b>550</b>	<b>3 032</b>
nabycie	0	129	2 005	356	550	3 040
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	(8)	0	0	0	0	(8)
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne *	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>(32)</b>	<b>(649)</b>	<b>(336)</b>	<b>0</b>	<b>(1 017)</b>
likwidacja i sprzedaż	0	(32)	(649)	(336)	0	(1 017)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>11 706</b>	<b>35 081</b>	<b>67 489</b>	<b>2 887</b>	<b>6 479</b>	<b>123 642</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>(11 709)</b>	<b>(33 624)</b>	<b>(1 576)</b>	<b>(3 472)</b>	<b>(50 381)</b>
<b>Zwiększenia umorzenia</b>	<b>0</b>	<b>(1 536)</b>	<b>(5 631)</b>	<b>(109)</b>	<b>(405)</b>	<b>(7 681)</b>
<b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>581</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>793</b>
likwidacja i sprzedaż	0	21	581	191	0	793
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
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>(13 224)</b>	<b>(38 674)</b>	<b>(1 494)</b>	<b>(3 877)</b>	<b>(57 269)</b>
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>11 706</b>	<b>21 857</b>	<b>28 815</b>	<b>1 393</b>	<b>2 602</b>	<b>66 373</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	10 372					10 372
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>3 388</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>3 521</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>						<b>69 894</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>11 599</b>	<b>24 763</b>	<b>31 670</b>	<b>831</b>	<b>2 138</b>	<b>71 001</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>11 599</b>	<b>34 936</b>	<b>61 203</b>	<b>2 526</b>	<b>5 341</b>	<b>115 741</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>115</b>	<b>48</b>	<b>5 834</b>	<b>604</b>	<b>588</b>	<b>7 189</b>
nabycie	0	48	5 834	604	588	7 074
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	115	0	0	0	0	115
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(904)</b>	<b>(263)</b>	<b>0</b>	<b>(1 167)</b>
likwidacja i sprzedaż	0	0	(904)	(263)	0	(1 167)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>11 714</b>	<b>34 984</b>	<b>66 133</b>	<b>2 867</b>	<b>5 929</b>	<b>121 763</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>(10 173)</b>	<b>(29 532)</b>	<b>(1 694)</b>	<b>(3 203)</b>	<b>(44 740)</b>
<b>Zwiększenia umorzenia</b>	<b>0</b>	<b>(1 536)</b>	<b>(4 775)</b>	<b>(99)</b>	<b>(269)</b>	<b>(6 679)</b>
<b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>683</b>	<b>217</b>	<b>0</b>	<b>902</b>
likwidacja i sprzedaż	0	0	683	217	0	902
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
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>(11 709)</b>	<b>(33 624)</b>	<b>(1 576)</b>	<b>(3 472)</b>	<b>(50 517)</b>
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>11 714</b>	<b>23 275</b>	<b>32 509</b>	<b>1 291</b>	<b>2 457</b>	<b>71 246</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	10 121					10 121
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>						<b>71 302</b>

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 trwale 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 2019 roku. W stosunku do wartości bilansowej z poprzedniego okresu nastąpił spadek wartości przeszacowywanych składników o kwotę 8 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 Zorach 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.

Część maszyn i urządzeń Spółka użytkowała na zasadach leasingu finansowego. Zobowiązania z tytułu leasingu ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótkoterminową i długoterminową. Szczegółowe uzgodnienie powyższych zobowiązań oraz opis kluczowych postanowień umownych zawarto w Nocie 9 Zobowiązania.

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	159	153

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	52 538	52 538
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych oraz zapasów magazynowych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i umów pożyczek</i>	34 382	29 649
<b><i>Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów</i></b>	<b>86 920</b>	<b>82 187</b>
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych podmiotu powiązanego Patentus Strefa SA</i>	11 088	11 088
<b><i>Razem</i></b>	<b>98 008</b>	<b>93 275</b>

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-C09/11/02). 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 31 grudnia 2019 roku rozliczono dotację w wysokości 462 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 wnioski 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 31 grudnia 2019 roku rozliczono kwotę 3 391 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 wnioski 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 31 grudnia 2019 roku rozliczono dotację w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w/w dotacją w kwocie 2 153 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 wnioski 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 31 grudnia 2019 roku rozliczono dotację w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w/w dotacją w kwocie 2 253 tys. PLN.

W dniu 19.11.2015 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wnioski 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 w kwocie 2 974 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2019 roku rozliczono dotację w kwocie 2 894 tys. PLN.

W dniu 05.01.2018 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wnioski 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 zgrzeblowych 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. W 2018 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 129 tys. PLN, która w całości została rozliczona. W roku 2019 Spółka nie otrzymała żadnej dotacji do w/w projektu.

#### 4.3 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.

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego</b>	<b>2 286</b>	<b>2 684</b>
<b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>	<b>(23)</b>	<b>(398)</b>
<i>zwiększenia z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>(23)</i>	<i>(398)</i>
<b>Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego</b>	<b>2 263</b>	<b>2 286</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>390</i>	<i>223</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(59)</i>	<i>(50)</i>
<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości</b>	<b>331</b>	<b>173</b>

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 2 Rzeczowe aktywa trwałe.

##### Inwestycje kapitałowe

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego</b>	<b>3 740</b>	<b>3 740</b>
<b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>przekwalifikowanie do innych aktywów finansowych w związku z utratą kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu</b>	<b>3 740</b>	<b>3 740</b>

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Inwestycje w pozostałych jednostkach zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Stan inwestycji w jednostkach pozostałych na początek okresu obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>2 334</b>
<b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>(2 334)</b>
<i>udziały i akcje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>(2 334)</i>
<b>Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach pozostałych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

W dniu 27 maja 2016 roku Zarząd jednostki zależnej Patentus Strefa S.A. złożył do Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wnioski o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. W dniu 20 października 2016 r. zostało wydane postanowienie o ogłoszeniu upadłości oraz wyznaczony został Syndyk Masy Upadłościowej.

W związku z powyższym Spółka dokonała odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości akcji Patentus Strefa S.A. W/w akcje dotyczą inwestycji długoterminowych i prezentowane są w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w wartości netto pomniejszonej o dokonany odpis aktualizujący. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość odzyskiwalna tych akcji wynosi 4 196 tys. PLN i odpowiada ich wartości użytkowej. Utrata wartości akcji Patentus Strefa S.A. pogorszyła wyniki finansowe Spółki oraz zaburzyła jej przepływy pieniężne.

W ciągu okresu sprawozdawczego utworzono rezerwę na gwarancje bankowe i poręczenia za Patentus Strefa SA w kwocie 4 723 tys. PLN. W trakcie roku gwarancje te zostały zrealizowane i rezerwa została wykorzystana.

W dniu 29 listopada 2016 roku Spółka dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności w stosunku do jednostki zależnej na kwotę 5.917 tys. PLN. Dodatkowe zgłoszenie miało miejsce w dniu 16 stycznia 2017 na kwotę 41 tys. PLN oraz 02 lutego 2017 roku na kwotę 14 tys. PLN. W sumie Spółka zgłosiła wierzytelności na kwotę 5.971 tys. PLN z czego 4.796 tys. PLN dotyczy wierzytelności z kategorii II, a 1.175 tys. PLN z kategorii IV.

Syndyk masy upadłości Patentus Strefa S.A. w Stalowej Woli ogłosił przetarg ofertowy na sprzedaż z wolnej ręki nieruchomości gruntowej będącej w użytkowaniu wieczystym zabudowanej budynkami biurowo-produkcyjno-magazynowymi oraz środki trwałe w budowie, za cenę wywoławczą stanowiącą 2/3 ceny oszacowanej w kwocie 6.330 tys. PLN. Otwarcie i rozpoznanie ofert miało nastąpić 7 września 2017 roku. Do przetargu nie doszło. Syndyk ogłosił nowy przetarg ofertowy na sprzedaż nieruchomości za cenę wywoławczą stanowiącą 50% ceny oszacowanej w kwocie 4 747 tys. PLN. Warunkiem uczestnictwa w przetargu było wpłacenie wadium w wysokości 10 % ceny wywoławczej (tj. 474 tys. PLN) oraz złożenie pisemnej oferty. Otwarcie i rozpoznanie ofert miało nastąpić w dniu 9 listopada 2017 roku o godzinie 12.00, na posiedzeniu jawnym w siedzibie Sądu Rejonowego w Rzeszowie.

W dniu 02.07.2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Syndyka masy upadłości PATENTUS STREFA S.A. o sporządzeniu planu podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych. Z w/w planu wynika, że z likwidacji rzeczy wierzytelności uzyskano kwotę 3 871 tys. PLN, z czego kwota podlegająca podziałowi to 3 271 tys. PLN. Z planu podziału wynika, że zaspokojone zostaną Raiffeisen Bank Polska SA w kwocie 2 417 tys. PLN oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w kwocie 854 tys. PLN. W terminie 2 tygodni od otrzymania zawiadomienia wierzyciele oraz upadły mogą wnieść zarzuty przeciwko planowi podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nastąpiło sfinalizowanie sprzedaży PATENTUS STREFA S.A. i dokonanie rozliczenia przez syndyka otrzymanej w wyniku sprzedaży kwoty. Zaspokojone zostały (zgodnie z planem podziału) Raiffeisen Bank Polska SA oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w łącznej kwocie 3 271 tys. PLN. W związku z powyższym Spółka rozliczyła wszystkie utworzone wcześniej odpisy aktualizujące oraz rozliczyła zwolnienie z długu w stosunku do Raiffeisen Bank Polska SA. Ponieważ Raiffeisen Bank Polska SA kwestionuje kwotę 545 tys. PLN zapłaconą na poczet spłaty kredytu za PATENTUS STREFA S.A. na w/w kwotę Spółka utworzyła odpis aktualizujący.

### Nota 3a - 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	82,8	82,8	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 Spz o.o.	
	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>IAktywa trwałe</b>	<b>5 743</b>	<b>5 859</b>
1. Wartości niemater. i prawne	16	20
2. Rzeczowe aktywa trwałe	5 619	5 644
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108	195
6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	0	0
7. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0
<b>II Aktywa obrotowe</b>	<b>1 170</b>	<b>1 517</b>
1. Zapasy	430	555
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	711	951
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	0
5. Środki pieniężne	29	11
<b>Aktywa razem</b>	<b>6 913</b>	<b>7 376</b>
<b>IKapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 071</b>	<b>4 960</b>
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	4 518	4 518
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	0	0
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	53	53
4. Zyski zatrzymane	500	389
<b>II. Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>846</b>	<b>801</b>
1. Kredyty i pożyczki	0	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	97	64
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	0	0
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	20	20
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	729	717
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>996</b>	<b>1 615</b>
1. Kredyty i pożyczki	331	631
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	457	763
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	201	214
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7	7
<b>Pasywa razem</b>	<b>6 913</b>	<b>7 376</b>



Dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat	Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Spz o.o.	
	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	6 178	7 623
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(4 404)	(6 033)
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 774</b>	<b>1 590</b>
IV. Koszty sprzedaży	(766)	(287)
V. Koszty ogólnego zarządu	(780)	(720)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	52	15
VII. Pozostałe koszty operacyjne	(23)	(6)
<b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>257</b>	<b>592</b>
IX. Przychody finansowe	2	2
X. Koszty finansowe	(48)	(57)
<b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>211</b>	<b>537</b>
XII. Podatek dochodowy	(56)	(100)
<b>XIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>155</b>	<b>437</b>
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	9 036	9 036
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)	17,15	48,36
<b>Całkowity dochód ogółem</b>	<b>155</b>	<b>437</b>

#### 4.4 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Udziały w pozostałych jednostkach	0	0
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	0	0
<b>Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	5 066	192
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0
<b>Razem należności niefinansowe długoterminowe netto</b>	<b>5 066</b>	<b>192</b>
<b>Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto</b>	<b>5 066</b>	<b>192</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie</b>		
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)</i>	9	9
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	32 332	39 899
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	150
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	0	(100)
<i>Odpisy aktualizujące</i>	(976)	(976)
<b>Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>31 365</b>	<b>38 982</b>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	206	1 226
Należności z tytułu podatków	931	553
Pozostałe należności	4 706	6 798
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344	544
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0
<b>Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>6 187</b>	<b>9 121</b>
<b>Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto</b>	<b>37 552</b>	<b>48 103</b>
<b>Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>42 618</b>	<b>48 295</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka wykazuje 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i usług bieżące</b>	<b>25 754</b>	<b>17 693</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b>	<b>7 092</b>	<b>22 115</b>
do 30 dni	411	10 312
od 31 do 60 dni	4 523	6 404
od 61 do 90 dni	16	1 724
od 91 do 180 dni	120	2 162
od 181 do 365 dni	590	311
powyżej 365 dni	1 432	1 202
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b>32 846</b>	<b>39 808</b>
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(976)	(2 352)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	(520)	(7)
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	0	485
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	15	898
<b>Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu</b>	<b>(1 481)</b>	<b>(976)</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>	<b>31 365</b>	<b>38 832</b>

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 2017 roku Spółka obciążyła odsetkami od zaległości kapitałowych i transakcyjnych takich kontrahentów jak Jastrzębskie Zakłady Remontowe, Spółka Restrukturyzacji Kopalń, Polską Grupę Górniczą oraz Jastrzębską Spółkę Węglową na łączną kwotę 2.386 tys. PLN. Część z tych odsetek została zakwestionowana przez kontrahentów dlatego Spółka wystąpiła na drogę sądową. Na sporną część odsetek Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 25 % należności głównej tj. w kwocie 409 tys. PLN. W 2018 roku w związku postępowaniem sądowym zakwestionowane odsetki w kwocie 865 tys. PLN uznano za nienależne i wyksięgowano z przychodów oraz dokonano korekty odpisu aktualizującego. Na dzień 31 grudnia 2019 roku pozostała do spłaty kwota 358 tys. PLN.

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:</b>	<b>31 365</b>	<b>38 832</b>
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	31 342	38 802
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	23	30

Spółka ma podpisaną umowę leasingową z Polską Grupą Górniczą sp. z o.o. w Katowicach. W umowie Spółka występuje jako leasingodawca. Przedmiotem umowy jest leasing finansowy wraz z dostawą dwóch przenośników zgrzeblowych ścianowych dla potrzeb KWK Piast-Ziemowit Ruch Ziemowit wyprodukowanych przez Spółkę. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 24 891 tys. PLN. Na w/w kwotę składa się rata kapitałowa w wysokości 18 506 tys. PLN, odsetki w wysokości 1 731 tys. PLN oraz podatek vat w wysokości 4 654 tys. PLN. Umowa jest zawarta na okres 3 lat. Płatność została rozłożona na 36

comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oba przenośniki zostały wyprodukowane i przekazane do użytkownika do kopalni.

W dniu 30.04.2018 roku został przekazany kolejny przenośnik zgrzeblowy podścianowy zgodnie z podpisaną w dniu 06.11.2017 roku trzecią umową leasingową z Polską Grupą Górniczą sp. z o.o. w Katowicach, którego odbiorcą była KWK Bolesław Śmiały. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 5 390 tys. PLN. Na w/w kwotę składa 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 jest zawarta na okres 3 lat. Płatność została rozłożona na 36 comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności.

Saldo należności z tytułu w/w umów leasingowych na dzień 31.12.2019 wynosi 3 317 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu</b>	<b>10 801</b>	<b>14 381</b>
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	0	3 918
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(7 484)	(7 498)
<b>Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 317</b>	<b>10 801</b>
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	2 870	7 677
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	447	3 124
<b>Dodatkowe informacje :</b>		
<b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu</b>	<b>592</b>	<b>985</b>
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	461
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(480)	(854)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	0	0
<b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:</b>	<b>112</b>	<b>592</b>
<i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:</b>	<b>3 429</b>	<b>11 393</b>
do 1 roku	2 987	8 077
od 1 roku do 5 lat	442	3 316
powyżej 5 lat	0	0
<b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)</b>	<b>(112)</b>	<b>(592)</b>
<b>Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt. leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:</b>	<b>3 317</b>	<b>10 801</b>
do 1 roku	2 870	7 677
od 1 roku do 5 lat	447	3 124
powyżej 5 lat	0	0
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0

#### 4.5 Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Zapasy brutto, w tym:</b>	<b>31 603</b>	<b>25 590</b>
Materialy	16 551	17 489
Półprodukty i produkty w toku	5 364	5 613
Wyroby gotowe	8 415	980
Towary	1 273	1 508
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:</b>	<b>(54)</b>	<b>51</b>
<i>Materialy</i>	<i>(17)</i>	<i>13</i>
<i>Towary</i>	<i>(8)</i>	<i>2</i>
<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>(26)</i>	<i>41</i>
<i>Wyroby gotowe</i>	<i>(3)</i>	<i>(5)</i>
<b>Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:</b>	<b>31 549</b>	<b>25 641</b>
Materialy	16 534	17 502
Półprodukty i produkty w toku	5 338	5 654
Wyroby gotowe	8 412	975
Towary	1 265	1 510
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
<i>Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>50 843</i>	<i>54 773</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.

Zapasy stanowią zabezpieczenie Umowy Wieloproduktowej numer 889/2015/0000771/00 zawartej z ING Bank Śląski w Katowicach (z limitem kredytowym w kwocie 6 306 tys. PLN) do kwoty 10.000 tys. PLN.

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 moce produkcyjne w latach 2011 do 2016 są na zbliżonym poziomie w przeliczeniu na faktycznie przepracowany czas pracy. 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 kształtują się na poziomie -1%.

#### 4.6 Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Środki pieniężne, w tym:</b>	<b>6 234</b>	<b>9 824</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	3 260	268
<i>Lokaty krótkoterminowe</i>	2 974	9 556
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
<i>Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)</i>	73	41
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
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 (-)	(29)	0

#### 4.7 Nota 7 – Kapitał własny

##### Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 31.12.2019							
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 wierzycelności	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 wierzycelności	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
<b>RAZEM</b>	<b>29 500 000</b>	<b>11 800 000</b>					<b>47 625 000</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 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 zaoferowane 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 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 31.12.2019				Na dzień 31.12.2018			
	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%
Duda Józef	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%
Gotz Urszula	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%
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%
<b>Razem</b>	<b>29 500 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>47 625 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>29 500 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>47 625 000</b>	<b>100,00%</b>

### 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:</b>	<b>6 448</b>	<b>6 448</b>
<b>Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym  :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0
<b>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:</b>	<b>6 448</b>	<b>6 448</b>

### 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :</b>	<b>7 933</b>	<b>7 840</b>
<b>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:</b>	<b>(6)</b>	<b>93</b>
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	(257)	(39)
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	251	132
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :</b>	<b>7 927</b>	<b>7 933</b>

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 10 maja 2019 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2018 rok w kwocie 8 203 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonygo dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 55 353 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	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
<b>Stan na 01 stycznia 2019 roku</b>	<b>3 933</b>	<b>55 353</b>	<b>8 203</b>	<b>67 489</b>
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	8 203	(8 203)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	14 480	<b>14 480</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2019 roku</b>	<b>3 933</b>	<b>63 556</b>	<b>14 480</b>	<b>81 969</b>
<b>Stan na 01 stycznia 2018 roku</b>	<b>3 933</b>	<b>53 656</b>	<b>1 697</b>	<b>59 286</b>
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	1 697	(1 697)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	8 203	<b>8 203</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>3 933</b>	<b>55 353</b>	<b>8 203</b>	<b>67 489</b>

#### 4.8 Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Kredyty bankowe długoterminowe	12 981	11 563
Kredyty bankowe krótkoterminowe	5 885	24 230
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:</b>	<b>18 866</b>	<b>35 793</b>
do 1 roku	5 885	24 230
od 1 do 3 lat	5 680	4 998
od 3 do 5 lat	7 301	6 565

W 2018 roku w kwocie kredytów krótkoterminowych 12 751 tys. PLN stanowiły kredyty w rachunku bieżącym, które były spłacane bieżącymi wpływami na rachunki bankowe. W 2019 roku nie występują kredyty w rachunku bieżącym.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Kredyty bankowe w PLN	11 871	35 793
Kredyty bankowe w EUR ( po przeliczeniu na PLN)	6 995	0
<b>Razem kredyty na koniec okresu</b>	<b>18 866</b>	<b>35 793</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
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 (-)	0	112

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	7,31%	7,58%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	4,64%	-0,14%

#### 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 12.300 tys. PLN, z czego

dofinansowanie wyniesie 3.000 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wnioski są na etapie oceny formalnej oraz merytorycznej.

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 0,85 do 5,00 pp.**

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

### Kredyty według stanu na 31grudnia 2019 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 31.12.2019 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 wierzytelności 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	695	3 765	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
4	Deutsche Bank Polska S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1 700	PLN	188	344	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 polisy ubezpieczeniowych przedmiotów zastawów.
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/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
7	Alior Leasing Sp. z o.o.	20.02.2018	Umowa pożyczki numer 133258/18/3	922	EUR	632	2 172	EURIBOR 3M + marża banku	20.01.2025	a) zastaw rejestrowy na maszynie do metalu obrabiarce -centro obróbcze OKUMA VTM-1200YB do kwoty 1 353.208,50 EUR, b) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej do kwoty 3 270 161,79 PLN, c) weksel in blanco bez porzeczenia, d) inne zabezpieczenia niż wymienione
8	Getin Noble Bank SA	09.08.2018	Umowa kredytowa nr 129595/KO/2018	12 000	PLN	1 393	0	WIBOR 3M + marża banku	10.02.2020	a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku prowadzonym przez Getin Noble Bank SA, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, d) hipoteka umowna w kwocie 20 400 tys. zł na nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00044542/8 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, e) cesja wierzytelności z umowy leasingowej na dwa przenośniki dla KWK Piast Ziemowit Ruch Ziemowit, f) cesja wierzytelności z umowy na dostawę dwóch przenośników dla KWK Murcki Szasiec

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótco-terminowe	długo-terminowe			
9	Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa	12.10.2018	Umowa pożyczki nr 42178	1 000	PLN	165	669	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 CWS2500 oraz centrum obróbkowego HELLER MC 16 o wartości nie mniejszej niż 750 tys. PLN, e) cesja praw z polisy ubezpieczenia przewłaszczonych środków trwałych
10	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 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 kredytobiorcy w PLN, EUR, USD prowadzonych przez Getin Noble Bank SA.
11	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.
12	Kuke Finanse S.A.	01.03.2018	Umowa zarządzania wierzytelnościami nr 0110/2018	Limit 4000 PLN		1 336	515	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 maszynę będącej przedmiotem kontraktu
13	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00622/EI/19	1 209	EUR	823	2 699	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
14	PKO Leasing S.A.	26.04.2019	Umowa pożyczki numer 00623/EI/19	126	EUR	58	239	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
15	PKO Leasing S.A.	10.09.2019	Umowa pożyczki numer 01810/EI/19	852	EUR	595	2 578	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
16	PEKAO SA	30.09.2019	Umowa kredytowa nr 19CBB73KON o kredyt obrotowy	13 544	PLN	0	0	WIBOR 1M + marża banku	27.12.2019 dokumenty odnośnie spłaty wpłynęły 4.02.2020	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego w Banku PEKAO SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) przelew wierzytelności z Umowy numer 701900869 z 25.03.2019 z PGG SA , d) zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 7 149 tys. PLN, e) cesja praw polisy ubezpieczeniowej maszyn objętych zastawem
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2019</b>						<b>5 885</b>	<b>12 981</b>			

* 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 umowy KON/1619068, KIN/1219501, KIN/1228558 o w wartości 9.284 tys.PLN										
L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2019 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótco-terminowe	długo-terminowe			
17	Pekao Leasing Sp. z o.o.	22.12.2015	Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15	1.400	PLN	288	0	WIBOR 1M	12.01.2021	a) weksel własny in blanco Korzystającego
18	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 wekslową
19	Kuke Finanse S.A.	29.11.2017 z późniejszymi zmianami	Umowa faktoringu nr 0096/2017	Limit 32 000 PLN		14 046	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
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 31.12.2019</b>						<b>20 219</b>	<b>12 981</b>			

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**Kredyty według stanu na 31 grudnia 2018 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 31.12.2018 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	31.12.2019	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	713	4.322	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorey 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	194	516	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorey 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		5.164	0		29.11.2019	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 12.000 tys. PLN; d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, f) weksel in blanco
6	Fundusz Górnośląski	20.03.2014 z późniejszymi zmianami	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	584	PLN	33	0	stała stawka procentowa	20.03.2019	a) weksel własny in blanco, b) zastaw rejestrowy ustanowiony na zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, d) pełnomocnictwo do rachunku bankowego
7	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	01.12.2015	Umowa pożyczki numer 307/2015/60/OA/aL/P	126	PLN	0	0	stopa redyskontowa weksli	15.07.2020	a) umowa o przelew wierzycelności z lokaty terminowej w wysokości 128 tys. PLN oraz przyszłych wierzycelności w wysokości 128 tys. PLN wynikających z rachunków lokat terminowych otwartych na kolejne okresy wraz z przyjęciem przez bank do wiadomości i realizacji dokonanych przelewów wierzycelności, b) 2 weksle in blanco
8	Deutsche Bank Polska S.A.	26.08.2016 z późniejszymi zmianami***	Umowa kredytowa nr KON/1619068**	1.000	PLN	244	0	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2019	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorey 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) zastaw rejestrowy w wysokości 820 tys.PLN na zbiorze maszyn i urządzeń zlokalizowanych pod adresami P-na ul. Górnośląska 11 i Jankowice ul. Złote Łany 52B

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2018 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
9	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
10	Alior Leasing Sp. z o.o.	20.02.2018	Umowa pożyczki numer 133258/18/3	922	EUR	646	2.670	EURIBOR 3M + marża banku	20.01.2025	a) zastaw rejestrowy na maszynie do metalu obrabiarce -centro obróbcze OKUMA VTM-1200YB, b) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, c) weksel in blanco bez poroczenia, d) inne zabezpieczenia niż wymienione
11	Getin Noble Bank SA	09.08.2018	Umowa kredytowa nr 129595/KO/2018	12.000	PLN	8.062	1.500	WIBOR 3M + marża banku	10.02.2020	a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku prowadzonym przez Getin Noble Bank SA, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, d) hipoteka umowna w kwocie 20 400 tys. zł na nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00044542/8 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, e) cesja wierzytelności z umowy leasingowej na dwa przenośniki dla KWK Piast Ziemowit Ruch Ziemowit, f) cesja wierzytelności z umowy na dostawę dwóch przenośników dla KWK Mureki Staszic
12	Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa	12.10.2018	Umowa pożyczki nr 42178	1.000	PLN	170	806	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

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2018 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
13	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa kredytowa nr 130795/MF/2018 o kredyt w rachunku bieżącym	9.000	PLN	7.597	0	WIBOR 1M + marża banku	20.11.2019	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 rachunku bieżącym kredytobiorcy
14	Getin Noble Bank SA	21.11.2018	Umowa linii gwarancyjnej banku nr 445/LG/2018	Limit 1.000 PLN		0	0	x	20.11.2019	j.w.
15	Kuke Finanse S.A.	01.03.2018	Umowa zarządzania wierzytelnościami nr 0110/2018	Limit 4000 PLN		1.407	1.749	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
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2018</b>						<b>24.230</b>	<b>11.563</b>			
						<b>35.793</b>				

\* 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

\*\*\*w artocie cesji z praw polisy jedna do umowy KON/1619068, KIN/1219501, KIN/1228558 o w artocie 9.284 tys.PLN

16	Pekao Leasing Sp. z o.o.	22.12.2015	Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15	1.400	PLN	254	277	WIBOR 1M	12.01.2021	a) weksel własny in blanco Korzystającego
17	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
18	Kuke Finanse S.A.	29.11.2017 ****	Umowa faktoringu nr 0096/2017 ****	Limit 32 000 PLN ****		26.000	0	WIBOR 1M	czas nieokreślony	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) globalna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej numer RW/OP/1400013949/2018
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 31.12.2018</b>						<b>50.484</b>	<b>11.840</b>			
						<b>62.324</b>				

\*\*\*\* limit umowy wynosi 14 000 PLN . Do w/w umowy w dniu 24.07.2018 r. została zawarta umowa polisy obrotowej numer RW/OP/14/00013949/2018 z dodatkowym limitem 5.000 PLN do dnia 31.12.2018 oraz 8.000 PLN na czas nieokreślony



#### 4.9 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>13</b>	<b>277</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	13	277
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>21 149</b>	<b>27 074</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	20 380	26 410
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	275	254
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	494	410
<b>Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>21 162</b>	<b>27 351</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące</b>	<b>15 479</b>	<b>21 412</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b>	<b>4 901</b>	<b>4 998</b>
do 30 dni	4 057	3 154
od 31 do 60 dni	397	1 538
od 61 do 90 dni	65	107
od 91 do 180 dni	260	155
od 181 do 365 dni	3	15
powyżej 365 dni	119	29
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>20 380</b>	<b>26 410</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>20 380</b>	<b>26 410</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	19 980	26 333
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	400	77

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 31 grudnia 2019 roku saldo z tytułu umowy leasingowej wynosi 288 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące zobowiązań leasingowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu</b>	<b>531</b>	<b>766</b>
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	(243)	(235)
<b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu</b>	<b>288</b>	<b>531</b>
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	275	254
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu	13	277
<b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu</b>	<b>42</b>	<b>66</b>
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(15)	(24)
<b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu</b>	<b>27</b>	<b>42</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:</b>	<b>315</b>	<b>553</b>
do 1 roku	280	259
od 1 do 5 lat	35	294
powyżej 5 lat	0	0
<b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)</b>	<b>(27)</b>	<b>(42)</b>
<b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:</b>	<b>288</b>	<b>531</b>
do 1 roku	275	254
od 1 do 5 lat	13	277
powyżej 5 lat	0	0

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>6 655</b>	<b>8 363</b>
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	6 655	8 363
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 775</b>	<b>2 739</b>
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	554	546
Inne zobowiązania i rozliczenia	433	251
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	1 788	1 942
<b>Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>9 430</b>	<b>11 102</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu</b>	<b>10 305</b>	<b>12 597</b>
Otrzymane dotacje do środków trwałych (+)	0	0
Otrzymane dotacje do kosztów (+)	979	458
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych (+)	0	0
Rozliczenie dotacji do środków trwałych (-)	(1 942)	(2 009)
Rozliczenie dotacji do kosztów (-)	(899)	(741)
<b>Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach</b>	<b>8 443</b>	<b>10 305</b>

Szczegółowy wykaz poszczególnych projektów unijnych, stopnia ich zaawansowania oraz wysokości otrzymanych dotacji i zaliczek od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania obrazuje poniższa tabela:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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	rozliczono	saldo na	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
				/zaliczki		31.12.2019			
w tys. PLN									
1	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/1/24/513 tytuł projektu : zakup wypalarki do blach oraz podnośnika widłowego	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 czyszczarki 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	430	85	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	638	112	zakończone	3 lata	2014
8	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych 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	206	zakończone	5 lat	2020
			z lat poprzednich do środków	1 236	1 030				
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	462	288	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	2 153	1 756	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	2 253	1 682	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	3 391	4 182	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	52	zakończone	3 lata	2018
			z lat poprzednich do środków	260	208				
15	Umowa o dofinansowanie nr PBS3/B5/45/2015 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatych o strukturze nanokrystalicznej	01.03.2015 28.02.2018	z lat poprzednich do kosztów	862	862	0	zakończone	5 lat	2023

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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	1 995	1 995				
			z bieżącego roku do kosztów	979	899				
			z lat poprzednich do środków	0	0				
			z bieżącego roku do środków	0	0	80	w trakcie realizacji	3 lata	2023
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	129	129				
			z bieżącego roku do kosztów	0	0				
			z lat poprzednich do środków	0	0				
			z bieżącego roku do środków	0	0	0	w trakcie realizacji	3 lata	2024
razem				34 283	25 840	8 443	x	x	x

#### 4.10 Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do odprawy emerytalnej na zasadach określonych w art. 92<sup>1</sup> 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>184</b>	<b>180</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	161	168
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	23	12
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Stopa dyskontowa	2,0%	2,9%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	0,0%	0,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	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.

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

#### 4.11 Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:</b>	<b>147 668</b>	<b>132 326</b>
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	107 714	123 246
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39 670	8 670
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	284	410
<b>Dodatkowe informacje:</b>		
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	212	223

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	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:</b>	<b>147 668</b>	<b>132 326</b>
Przychody ze sprzedaży w kraju	147 259	131 480
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	409	846

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.

#### 4.12 Nota 12 – Koszty

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	120 057	114 220
Koszty sprzedaży	2 283	2 472
Koszty ogólnego zarządu	6 928	4 652
<b>Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)</b>	<b>129 268</b>	<b>121 344</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Amortyzacja	8 164	7 453
Zużycie materiałów i energii	56 292	61 584
Usługi obce	25 033	24 615
Podatki i opłaty	724	760
Koszty świadczeń pracowniczych	10 012	7 232
Pozostałe koszty	1 020	886
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0
<b>Razem Koszty rodzajowe</b>	<b>101 245</b>	<b>102 530</b>
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(7 070)	12 917
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	35 093	5 897
<b>Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>129 268</b>	<b>121 344</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:</b>	<b>10 012</b>	<b>7 232</b>
Wynagrodzenia	8 557	5 894
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 455	1 338
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	0

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnośląską 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 ciężnowych 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 wnioskowanego 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. Ponośzone 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 Górniośląskiej 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, z czego na dzień 31 grudnia 2019 roku dotacja została w całości rozliczona. Drugi projekt również został zakończony w terminie i w dniu 27 listopada 2015 roku Spółka złożyła w Górniośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową, który również został pozytywnie zweryfikowany kończąc realizację projektu. Do dnia 31 grudnia 2019 roku w ramach drugiego wniosku otrzymano dotację w kwocie 5 452 tys. PLN z czego rozliczono kwotę 5 246 tys. PLN.

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 31 grudnia 2019 roku rozliczono kwotę 2 139 tys. PLN.

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 (ZFŚS). Niewykorzystane środki pieniężne funduszu znajdujące się na wydzielonym rachunku bankowym zostały przeznaczone na cele określone w/w ustawie.

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.

#### **4.13 Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne**

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:



Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>3 532</b>	<b>3 550</b>
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	112	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	1 942	2 009
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów	899	741
Otrzymane pozostałe dotacje	126	119
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	9	129
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	403	33
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	3	56
Otrzymane odszkodowania	38	245
Inne przychody operacyjne		218
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	0

#### 4.14 Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>2 569</b>	<b>2 524</b>
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	42
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	519	2
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	102	0
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	23	0
Koszty postępowania sądowego	0	3
Przekazane darowizny	18	23
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	358
Zapłacone odszkodowanie za zła usługę i koszty napraw powypadkowych	371	60
Utworzone odpisy na zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń za podmiot powiązany Patentus Strefa SA	0	0
Inne koszty operacyjne	1 536	2 036

#### 4.15 Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>627</b>	<b>235</b>
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	5	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki	0	0
Odsetki od lokat bankowych	14	9
Odsetki od udzielonych pożyczek	8	44
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	481	182
Dodatnie różnice kursów walut	119	0
Inne przychody finansowe	0	0

#### 4.16 Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>2 094</b>	<b>2 057</b>
Odsetki od zobowiązań budżetowych	0	1
Odsetki od kredytów bankowych	732	669
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	10	44
Odsetki od umów leasingu finansowego	0	183
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	847	201
Odsetki od pożyczek	146	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0
Ujemne różnice kursów walut	0	83
Koszty związane z utratą wartości udziałów podmiotu powiazanego Patentus Strefa SA	0	0
Inne koszty finansowe	359	876

#### 4.17 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.

Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego.

Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>3 452</b>	<b>1 850</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>(36)</b>	<b>133</b>
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	574	984
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	(610)	(851)
<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>3 416</b>	<b>1 983</b>

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Zysk brutto przed opodatkowaniem	17 896	10 186
Efektywna stawka podatkowa	19,09%	19,47%
<b>Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej</b>	<b>3 416</b>	<b>1 983</b>
<b>Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej</b>	<b>3 400</b>	<b>1 935</b>
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	1 060	1 417
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawanych za przychody według przepisów podatkowych	(325)	(640)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	(719)	(729)
<b>Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej</b>	<b>3 416</b>	<b>1 983</b>

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. Górnioślaska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	254	157	(97)	241
Różnice kursów walut	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	10	(10)	(20)	7
Strata podatkowa	0	680	680	695
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	0	0	0	8
Rezerwy na świadczenia pracownicze	35	34	(1)	(7)
Korekta kosztów do zapłaty	0	0	0	0
ZUS zapłacony po terminie	0	12	12	40
<b>Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>299</b>	<b>873</b>	<b>574</b>	<b>984</b>
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie</b>	<b>299</b>	<b>873</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	395	399	(4)	(76)
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	1	0	1	(2)
Odsetki kapitałowe od nieterminowego płacenia należności (kopalnie)	59	60	(1)	(316)
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	3 832	3 981	(149)	(103)
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	59	271	(212)	(213)
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	0	0	0	0
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych objętych dotacją	1 039	1 192	(153)	(68)
Odsetki od leasingu	21	113	(92)	(74)
Inne pozycje korekty z lat poprzednich	43	43	0	0
<b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym</b>	<b>5 449</b>	<b>6 059</b>	<b>(610)</b>	<b>(852)</b>
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny)	1 859	1 861	x	x
<b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>7 308</b>	<b>7 920</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Razem (per saldo) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie</b>	<b>7 308</b>	<b>7 920</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(36)</b>	<b>132</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Razem rezerwy na odroczone podatki dochodowe na początek okresu:</b>	<b>7 920</b>	<b>8 749</b>
Zmiana stanu rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	(2)	22
Zmiana stanu rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczanej z wynikiem finansowym	(610)	(851)
<b>Razem rezerwy na odroczone podatki dochodowe na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 308</b>	<b>7 920</b>
Rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	1 859	1 861
Rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczane z wynikiem finansowym	5 449	6 059
<b>Aktywa na odroczone podatki dochodowe podlegające kompensacie z rezerwami na odroczone podatki dochodowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem (per saldo) rezerwy na odroczone podatki dochodowe wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>7 308</b>	<b>7 920</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Aktywa na odroczone podatki dochodowe na początek okresu</b>	<b>873</b>	<b>1 857</b>
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	(574)	(984)
<b>Aktywa na odroczone podatki dochodowe na koniec okresu</b>	<b>299</b>	<b>873</b>
Aktywa na odroczone podatki dochodowe podlegające kompensacie z rezerwami na odroczone podatki dochodowe	0	0
<b>Razem (per saldo) aktywa na odroczone podatki dochodowe wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>299</b>	<b>873</b>

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	3 452	1 850
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	0	0
<b>Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>129</b>
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	129
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0

#### **4.18 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 księgowa 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, o wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, o 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 31.12.2019 r.:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	107 714	39 670	284	147 668
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(84 964)	(35 093)	0	(120 057)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>22 750</b>	<b>4 577</b>	<b>284</b>	<b>27 611</b>
Koszty sprzedaży	(972)	(1 244)	(67)	(2 283)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(5 965)	(5 965)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>21 778</b>	<b>3 333</b>	<b>(5 748)</b>	<b>19 363</b>
Przychody finansowe	0	0	627	627
Koszty finansowe	0	0	(2 094)	(2 094)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>21 778</b>	<b>3 333</b>	<b>(7 215)</b>	<b>17 896</b>
Podatek dochodowy	0	0	(3 416)	(3 416)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>21 778</b>	<b>3 333</b>	<b>(10 631)</b>	<b>14 480</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto	67 930	5 074	7 136	80 140
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2 263	2 263
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4 486	4 486
Zapasy	30 294	1 255	0	31 549
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	30 871	41	453	31 365
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	15 291	15 291
<b>Razem aktywa</b>	<b>129 095</b>	<b>6 370</b>	<b>29 629</b>	<b>165 094</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 842	443	95	20 380
Przychody przyszłych okresów	0	0	8 443	8 443
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	19 154	19 154
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	8 973	8 973
<b>Razem zobowiązania i rezerwy</b>	<b>19 842</b>	<b>443</b>	<b>36 665</b>	<b>56 950</b>

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnosłaska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
<b>Pozostałe informacje</b>				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 408	124	508	3 040
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	(8)	(8)
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	7 899	89	176	8 164
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	(23)	(23)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	0	0	(54)	(54)



Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2018 r. :

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	123 246	8 670	410	132 326
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(108 323)	(5 897)	0	(114 220)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>14 923</b>	<b>2 773</b>	<b>410</b>	<b>18 106</b>
Koszty sprzedaży	(1 234)	(1 196)	(42)	(2 472)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(3 626)	(3 626)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>13 689</b>	<b>1 577</b>	<b>(3 258)</b>	<b>12 008</b>
Przychody finansowe	0	0	235	235
Koszty finansowe	0	0	(2 057)	(2 057)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>13 689</b>	<b>1 577</b>	<b>(5 080)</b>	<b>10 186</b>
Podatek dochodowy	0	0	(1 983)	(1 983)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 689</b>	<b>1 577</b>	<b>(7 063)</b>	<b>8 203</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	63 256	4 950	6 542	74 748
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2 286	2 286
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	7 737	7 737
Zapasy	24 447	1 194	0	25 641
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	36 182	2 201	449	38 832
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	26 772	26 772
<b>Razem aktywa</b>	<b>123 885</b>	<b>8 345</b>	<b>43 786</b>	<b>176 016</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 790	561	59	26 410
Przychody przyszłych okresów	0	0	10 305	10 305
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	36 324	36 324
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	9 307	9 307
<b>Razem zobowiązania i rezerwy</b>	<b>25 790</b>	<b>561</b>	<b>55 995</b>	<b>82 346</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
<b>Pozostałe informacje</b>				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	6 573	165	372	<b>7 110</b>
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	115	<b>115</b>
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	<b>0</b>
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	7 274	61	118	<b>7 453</b>
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	<b>0</b>
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	(398)	<b>(398)</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	49	2	0	<b>51</b>

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:</b>	<b>147 668</b>	<b>100,00%</b>	<b>132 326</b>	<b>100,00%</b>
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	62 995	42,66%	32 077	24,24%
<i>w tym faktoring KUKE*</i>	0		14 266	
PGG Polska Grupa Górnicza	68 818	46,60%	49 489	37,40%
<i>w tym faktoring KUKE*</i>	0		5 717	
Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski	726	0,49%	1 526	1,15%
FAMUR	1 407	0,95%	31 467	23,78%
RAMB	1 276	0,86%	2 525	1,91%
UNGAREX	6 348	4,30%	3 940	2,98%
BECKER WARKOP	820	0,56%	0	0,00%
PRZEDSIĘB.BUDOWY SZYBÓW	990	0,67%	0	0,00%
Pozostali Odbiorcy	4 288	2,90%	11 302	8,54%

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019		Koniec okresu 31.12.2018	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
<b>Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:</b>	<b>31 365</b>	<b>100,00%</b>	<b>38 832</b>	<b>100,00%</b>
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	3 677	11,72%	5 188	13,36%
PGG Polska Grupa Górnicza	24 850	79,23%	10 093	25,99%
Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski	703	2,24%	500	1,29%
FAMUR	0	0,00%	866	2,23%
RAMB	0	0,00%	0	0,00%
UNGAREX	742	2,37%	343	0,88%
BECKER WARKOP	0	0,00%	0	0,00%
PRZEDSIĘB.BUDOWY SZYBÓW	1 217	3,88%	0	0,00%
Pozostali Odbiorcy	176	0,56%	21 842	56,25%
<i>w tym faktoring KUKE*</i>	0		19 983	

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	
	dane w tys. PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys. PLN	% udział w sprzedaży
<b>Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:</b>				
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	20 190	13,67%	17 721	13,39%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	1 942	1,32%	2 908	2,20%
FAMUR SA	19 223	13,02%	2 449	1,85%
FASING SA	1 965	1,33%	1 000	0,76%
EMIT	3 379	2,29%	1 201	0,91%
ELGÓR	3 230	2,19%	472	0,36%
HUTA MAŁAPANEW	5 031	3,41%	1 845	1,39%
DAMEL	2 228	1,51%	1 732	1,31%
PGO SA	4 730	3,20%	0	0,00%
LINTER SA	5 420	3,67%	192	0,15%

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 31.12.2019		Koniec okresu 31.12.2018	
	dane w tys. PLN	dane w %	dane w tys. PLN	dane w %
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:</b>	<b>20 380</b>	<b>100,00%</b>	<b>26 286</b>	<b>100,00%</b>
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	1 851	9,08%	0	0,00%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	124	0,61%	425	1,62%
FAMUR SA	0	0,00%	0	0,00%
FASING SA	1 133	5,56%	33	0,13%
EMIT	2 622	12,87%	0	0,00%
ELGÓR	0	0,00%	581	2,21%
HUTA MAŁAPANEW	2 749	13,49%	638	2,43%
DAMEL	405	1,99%	1 269	4,83%
PGO SA	2 503	12,28%	0	0,00%
LINTER SA	0	0,00%	95	0,36%
Pozostali Dostawcy	8 993	44,13%	23 245	88,43%

#### 4.19 Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z umową wieloproduktową nr 889/2015/00000771/00 z ING Bankiem Śląskim S.A. oraz umową zarządzania wierzytelnościami numer 0110/2018 z Kuke Finanse SA Spółka mogła wykorzystać na dzień 31 grudnia 2019 roku kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 10 306 tys. PLN.

Poza tym zgodnie z umowami factoringowymi zawartymi z Coface Poland Factoring Sp. z o.o (numer 1638/2017) oraz Kuke Finanse SA (umowa nr 0096/2017) Spółka może korzystać z przysługującego limitu factoringu w kwocie 37 000 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2019 roku Spółka wykorzystwała limit kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 1 851 tys. PLN oraz limit faktoringu w kwocie 14 046 tys. PLN co oznacza, że dodatkowo może dysponować kwotą niewykorzystanego limitu w kwocie 31 409 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:</b>	<b>(112)</b>	<b>42</b>
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(335)	(263)
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	223	305
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>	<b>(32)</b>	<b>(755)</b>
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Nota 10)	4	(622)
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	(610)	851
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	574	(984)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:</b>	<b>(9 083)</b>	<b>13 165</b>
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(264)	(235)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(1 708)	(2 225)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(5 925)	16 599
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	36	(281)
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	(264)	(235)
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	21	0
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(979)	(458)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:</b>	<b>(12 429)</b>	<b>(6 207)</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(3 040)	(7 110)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	(5 098)	414
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	(4 874)	(117)
Koszt amortyzacji zaliczony do prac rozwojowych	583	606
Inne korekty	0	0

#### 4.20 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody		0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:		31 365	38 982
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	31 365	38 832
Udzielone pożyczki	4	0	150
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	3 317	10 801
Środki pieniężne	6	6 234	9 824
<b>Razem aktywa według kategorii</b>		<b>40 916</b>	<b>59 607</b>
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody		0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:		40 028	63 144
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	20 380	26 410
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	494	410
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	18 866	35 793
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9	288	531
<b>Razem zobowiązania według kategorii</b>		<b>40 028</b>	<b>63 144</b>

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	31 365	38 832
Udzielone pożyczki	4	0	150
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	3 317	10 801
Środki pieniężne	6	6 234	9 824
<b>Razem aktywa według klas</b>		<b>40 916</b>	<b>59 607</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	20 380	26 410
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	494	410
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	18 866	35 793
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne	9	288	531
<b>Razem zobowiązania finansowe według klas</b>		<b>40 028</b>	<b>63 144</b>

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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"</b>			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	27	53
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	481	182
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(4)	14
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	(520)	(7)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	15	898
<b>Razem zysk (strata) netto</b>		<b>(1)</b>	<b>1 140</b>
<b>Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"</b>			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	(1 589)	(1 098)
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	123	(97)
<b>Razem zysk (strata) netto</b>		<b>(1 466)</b>	<b>(1 195)</b>

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 w tym również kredyty w rachunku bieżącym (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, należności z tytułu umów leasingu finansowego (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 wskaźnika 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punk procentowy	189	358

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 zakupu w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Spółka nie prowadzi istotnej 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
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	700	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 wzrost aktywności konkurencji na krajowym rynku produkcji maszyn i urządzeń górniczych. 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 marcu 2019 roku Spółka podpisała umowę z Polską Grupą Górniczą w Katowicach na wykonanie nowych przenośników zgrzeblowych ścianowych i podścianowych, kruszarek, urządzeń przekładkowych oraz wyposażenia elektrycznego dla PGG S.A. oddział KWK Murcki - Staszic, KWK Mysłowice – Wesoła i KWK Wujek o wartości netto 50 790 tys. PLN. Ostateczne rozliczenie w/w umowy nastąpiło w styczniu 2020 roku. W lipcu 2019 roku Spółka podpisała następną umowę z Polską Grupą Górniczą w Katowicach na wykonanie nowych przenośników taśmowych dla PGG S.A. oddział KWK Mysłowice – Wesoła, KWK Murcki – Staszic, KWK Wujek na wartość netto 2.585 tys. PLN z terminem realizacji 18 tygodni od dnia złożenia zamówienia. Na dzień niniejszego sprawozdania zamówienie nie zostało jeszcze podpisane. W dniu 07 lutego 2020 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o wyborze przez JSW SA Zakład Wsparcia Produkcji w Jastrzębiu Zdroju Konsorcjum firm : Famur SA Katowice oraz Patentus SA Pszczyna na dostawę przenośników o łącznej wartości netto 29 808 tys. PLN. 21 lutego 2020 r. Spółka została wybrana jako dostawca części zamiennych do przenośników zgrzeblowych dla PGG SA oddział KWK Sośnica o łącznej wartości 4.198 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 90 % przychodów Spółki w badanym okresie 2019 roku oraz 85% w analogicznym okresie 2018 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 Ramb, Ungarex, Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski, Becker Warkop czy Przedsiębiorstwo Budowy Szybów. Wartość przychodów

na rzecz w/w klientów wynosiła w 2018 roku około 7%, a w 2019 roku około 6% 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.

Największym dostawcą usług w badanym okresie 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 ze Spółką przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych, 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 30 860 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. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Spółka nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zaspokoić 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.

### **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 31 grudnia 2019 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla kontrahentów z branży górniczej stanowi 91 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 42 %. Pozostała część salda należności przypada na pozostałych klientów. 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.

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. W 2011 roku ograniczono ryzyko koncentracji kredytów w jednym banku poprzez podpisanie 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.

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 z 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, które zostały powiększone o wymagalne w okresie odsetki oraz wartość pozostałych zobowiązań finansowych.

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2019 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania	Wartość zobowiązań wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 949	0	0	0	19 949	19 949
Inne zobowiązania finansowe	494	0	0	0	494	494
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	1 785	5 534	11 028	1 953	20 300	18 866
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	65	151	100	0	316	288
<b>Razem planowane wydatki w okresie</b>	<b>22 293</b>	<b>5 685</b>	<b>11 128</b>	<b>1 953</b>	<b>41 059</b>	<b>39 597</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 234	0	0	0	6 234	6 234
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	29 223	0	0	0	29 223	29 223
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	2 142	0	0	0	2 142	2 142
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)	2 255	1 249	442	0	3 946	3 317
<b>Razem planowane wpływy w okresie</b>	<b>39 854</b>	<b>1 249</b>	<b>442</b>	<b>0</b>	<b>41 545</b>	<b>40 916</b>
<b>Nadwyżka (niedobór) planowanych wydatków nad planowanymi wpływami w okresie</b>	<b>17 561</b>	<b>(4 436)</b>	<b>(10 686)</b>	<b>(1 953)</b>	<b>486</b>	<b>1 319</b>

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2018 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania	Wartość zobowiązań wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 286	0	0	0	26 286	26 286
Inne zobowiązania finansowe	410	0	0	0	410	410
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	16 854	9 045	5 984	5 340	37 223	35 793
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	65	194	293	0	552	531
<b>Razem planowane wydatki w okresie</b>	<b>42 185</b>	<b>7 805</b>	<b>6 277</b>	<b>5 340</b>	<b>61 607</b>	<b>63 020</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 824	0	0	0	9 824	9 824
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	12 986	0	0	0	12 986	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	36 138	0	0	0	36 138	36 138
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	2 694	0	0	0	2 694	2 694
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	153	0	0	0	153	150
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	4 897	3 965	2 568	0	11 430	10 801
<b>Razem planowane wpływy w okresie</b>	<b>63 500</b>	<b>4 965</b>	<b>1 568</b>	<b>0</b>	<b>70 033</b>	<b>59 607</b>
<b>Nadwyżka (niedobór) planowanych wydatków nad planowanymi wpływami w okresie</b>	<b>21 315</b>	<b>(2 840)</b>	<b>(4 709)</b>	<b>(5 340)</b>	<b>8 426</b>	<b>(3 413)</b>

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 31 grudnia 2019 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,66.

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 zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie minus 0,70.

Z przeprowadzonej analizy wskaźników wynika, że Spółka znalazła się w trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Powodem tak trudnej sytuacji Spółki jest ciężka sytuacja w branży górniczej, brak zamówień dużych przenośników, wydłużone terminy płatności należności przez kopalnie do 150 dni oraz z tytułu zawartych umów leasingowych. Innym powodem trudnej sytuacji Spółki jest upadłość jednostki zależnej Patentus Strefa S.A., a co za tym idzie konieczność przejęcie części zadłużenia jednostki zależnej w związku z udzieleniem jej gwarancji korporacyjnych jako zabezpieczenie kredytów.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)</b>		
Kapitał własny	108 144	93 670
Suma bilansowa	165 094	176 016
<b>Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów</b>	<b>0,66</b>	<b>0,53</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)</b>		
Zysk z działalności operacyjnej	19 363	12 008
Amortyzacja	8 164	7 453
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	27 527	19 461
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	19 154	36 324
<b>Wskaźnik poziomu zadłużenia ( dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)</b>	<b>0,70</b>	<b>1,87</b>

#### 4.21 Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Spółka nie zawierała w roku sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym umów handlowych, które rodziłyby istotne zobowiązania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Łączna wartość otrzymanych poręczeń na koniec każdego okresu została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - hipoteka na nieruchomości	0	1 100
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - zastaw rejestrowy na środkach trwałych	0	2 200
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>3 300</b>

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
<b>Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:</b>	<b>86 732</b>	<b>99 465</b>
kredyty bankowe	54 836	55 078
zobowiązania leasingowe	288	531
otrzymane dotacje z funduszy UE	30 860	41 719
inne (odrębna specyfikacja)	748	2 137
<b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>	<b>205 755</b>	<b>167 968</b>
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	63 626	63 626
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	24 382	19 649
Zabezpieczenie na zapasach	10 000	10 000
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	50 589	36 810
Cesja przyszłej wierzytelności od BGK	0	0
Dobrowolne poddanie się egzekucji	57 158	37 883
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>292 487</b>	<b>267 433</b>

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

Spółka udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A. oraz poręczenia wekslowego do umowy kredytowej udzielonej przez Deutsche Bank PBC S.A. podmiotowi zależnemu Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. W związku z ogłoszeniem przez podmiot zależny PATENTUS Strefa S.A. upadłości na mocy udzielonych tej spółce gwarancji do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. Spółka jako gwarant podpisała porozumienie z Bankiem dotyczące spłaty zobowiązania z tytułu wierzytelności banku. Wysokość zadłużenia na dzień podpisania porozumienia tj. na 23 grudnia 2016 roku opiewała na kwotę 2.334 tys. PLN (kapitał wymagalny) oraz 99 tys. EURO z tytułu wystawionych gwarancji bankowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału wymagalnego jest prezentowane w bilansie Spółki jako zobowiązanie z tytułu kredytów natomiast zobowiązanie z tytułu wystawionych gwarancji bankowych jest wykazane jako zobowiązanie warunkowe w ewidencji pozabilansowej. W dniu 26 czerwca 2018 roku zostały sporządzone plany podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży majątku Spółki zależnej Patentus Strefa SA. W planach tych ujęty jest Raiffeisen Bank Polska S.A., co oznacza że, Spółka zostanie zwolniona z długu a spłacone dotychczas raty kredytu zostaną przez Spółkę odzyskane. Spółka spłaciła już zobowiązanie w wysokości 545 tys. PLN i zostało saldo w wysokości 1 789 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nastąpiło sfinalizowanie sprzedaży PATENTUS STREFA S.A. i dokonanie rozliczenia przez syndyka otrzymanej w wyniku sprzedaży kwoty. Zaspokojone zostały (zgodnie z planem podziału) Raiffeisen Bank Polska SA oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w łącznej kwocie 3 271 tys. PLN. W związku z powyższym Spółka rozliczyła wszystkie utworzone wcześniej odpisy aktualizujące oraz rozliczyła zwolnienie z długu w stosunku do Raiffeisen Bank Polska SA. Ponieważ Raiffeisen Bank Polska SA kwestionuje kwotę 545 tys. PLN zapłaconą na poczet spłaty kredytu za PATENTUS STREFA S.A. na w/w kwotę Spółka utworzyła odpis aktualizujący.

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.

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.

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. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki (pkt 16).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	64	1 562
Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	344	251
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	0	0
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	482	466
Suma gwarancji korporacyjnej zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A (gwarancje obowiązujące na koniec okresu)	0	110
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	0	0
<b>Łączna wartość udzielonych gwarancji</b>	<b>890</b>	<b>2 389</b>

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnśląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadaacz 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 31.12.2019 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2018 r. Dane w tys. PLN
1	26.04.2012	16.04.2019	weksel in blanco	Górnśląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)	30.06.2017	do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki	0	108
2	26.04.2012		weksel in blanco	Górnśląska 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	206	453
3	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501	30.09.2027	7592 tys. PLN	4 460	5 035
4	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	0
5	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558	02.01.2023	1 700 tys. PLN	532	710
6	04.01.2013		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	287	362
7	16.11.2012		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	1 756	2 147
8	16.11.2013		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	1 683	2 077
9	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 napędowy przenośnika - pilotaż	30.06.2017	do kwoty 7.592 tys. Pln + odsetki	4 182	4 731
10	27.05.2014		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 + odsetki	52	104
11	20.01.2015		weksel in blanco	Fundusz Górnśląski	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	20.03.2019	do kwoty 584 tys. PLN + odsetki	0	33
12	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	288	531
13	26.08.2016		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa kredytowa nr KON/1619068	31.07.2019	do kwoty 1.000 tys. PLN	0	245
14	29.06.2016		weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0064/15-00 elementy uzębione	30.09.2023	do kwoty 8.589 tys. PLN	80	0
15	28.03.2017	16.10.2018	weksel in blanco	Pekao S.A.	Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 do faktoringu**	01.03.2020	do kwoty 1.868 tys. PLN	0	0
16	25.04.2016		weksel in blanco	ING Bank Śląski SA	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00	2020-11-29	do kwoty 6.000 tys. PLN	0	5 164
17	31.08.2017		weksel in blanco	Coface Poland Factoring Sp. zo.o.	umowa faktoringowa 1638/2017	czas nieokreślony	do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0
18	29.11.2017		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa faktoringowa 0096/2017	czas nieokreślony	do kwoty 32.000 tys. PLN	3 511	26 000
19	20.02.2018		weksel in blanco	Alior Leasing sp. z o.o.	umowa pożyczki numer 133258/18/3	20.01.2025	do kwoty 1.065 tys. Euro	2 804	3 316
20	01.03.2018		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa zarządzania wierzytelnościami 0110/2018	30.04.2021	do kwoty 4.500 tys. PLN	1 850	3 156
21	09.08.2018		weksel in blanco	Cetin Noble Bank SA	umowa kredytowa 129595/KO/2018	10.02.2020	do kwoty 12.000 tys. PLN	1 393	9 562
22	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
23	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	833	976
24	06.11.2018		weksel in blanco	Pioma Odlewnia Sp. z o.o.	umowa przekazania		do kwoty 4 000 tys. PLN	0	5 472
25	26.04.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 00622/EI/19		do kwoty 1 209 tys. Euro + odsetki	3 522	0
26	26.04.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 00623/EI/19		do kwoty 126 tys. Euro + odsetki	298	0
27	10.09.2019		weksel in blanco	PKO Leasing SA	umowa pożyczki nr 01810/EI/19		do kwoty 852 tys. Euro + odsetki	3 175	0
28	30.09.2019	2020-02-07	weksel in blanco	PEKAO SA	Umowa kredytowa nr 19CBB737KON o kredyt obrotowy	31.01.2020	do kwoty 13.544 tys. PLN	0	0
<b>Razem</b>								<b>30 912</b>	<b>70 182</b>



PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Poniżej przedstawiono ewidencje weksli gwarantujących zobowiązania pozabilansowe

Lp.	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 31.12.2019 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2018 r. Dane w tys. PLN
1	01.07.2008		weksel in blanco	Poczta Polska	umowa 411/PH-1/2008/S/K/EP		suma w wysokości zobowiązania wynikającego z umowy + odsetki na dzień płatności weksla + koszty	0	0
2	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche 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
3	01.09.2011		5 weksli in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	umowa o udzielenie gwarancji kontraktowych nr 0468/06/2011		do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0
4	10.09.2015		weksel in blanco	GENERALI T.U. S.A.	umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego GNL - UF/2015/997/UG		do kwoty 2.000 tys. PLN	582	2 093
5	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	166	44
<b>Razem:</b>								<b>748</b>	<b>2 137</b>

#### 4.22 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 31.12.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29 500 000	29 500 000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	14 480	8 203
Zysk (strata) netto na jedną okcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0,49	0,28

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2019 roku.

W dniu 10 maja 2019 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenia PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2018 rok w kwocie 8 203 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonego dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 55 353 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.

#### 4.23 Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Spółka nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

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.

#### 4.24 Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania

W dniu 08 maja 2019 roku Spółka złożyła w Katowickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej wnioski o wydanie decyzji o wsparciu nowych inwestycji. W związku z wątpliwościami oraz niejasnościami w zakresie występowania niezagospodarowanych złóż kopalni, o których mowa w art. 3 Ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o wspieraniu nowych inwestycji, w kontekście nieruchomości, której dotyczył wniosek Spółka wystąpiła z wnioskiem o zawieszenie toczącego się postępowania w zakresie wydania decyzji o wsparciu do dnia 30 czerwca 2019 roku. W dniu 15 stycznia 2020 roku Spółka otrzymała decyzję o wsparciu ( numer decyzji 66/2020). Decyzja wydana została na czas określony-10 lat licząc od dnia jej wydania. W ramach wydanej decyzji Spółka musi ponieść na terenie realizacji inwestycji koszty kwalifikowane nowej inwestycji o łącznej wartości co najmniej 20.000 tys. PLN w terminie od dnia wydania decyzji do dnia 14 maja 2023 roku oraz zwiększyć liczbę pracowników co najmniej o 3 osoby do dnia 14 maja 2023 roku i utrzymanie ich zatrudnienia do dnia 14 maja 2026 roku. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji wyniesie 25.000 tys. PLN.

W związku z zamiarem sprzedaży akcji firmy Patentus Strefa S.A. w upadłości w dniu 14 lutego 2020 r. Spółka zleciła rzeczoznawcy majątkowemu wycenę wartości rynkowej akcji w/w firmy. Rzeczoznawca w oparciu o analizę informacji otrzymanych od Syndyka Masy upadłościowej firmy Patentus Strefa S.A. w upadłości stwierdził, że na chwilę obecną wartość rynkowa w/w firmy w upadłości nie posiada wartości dodatniej, a tym

samym jej akcje nie posiadają wartości dodatniej. Na podstawie posiadanej wyceny w dniu 18 lutego 2020 r. Spółka dokonała sprzedaży osobie fizycznej akcji Patentus Strefa S.A. w upadłości za łączną cenę 100 PLN.

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 nie został odnotowany wpływ rozprzestrzenienia się koronawirusa na przychody Emitenta 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.

#### **4.25 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.

#### **4.26 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 Świątuchłowicach.

Na dzień 31.12.2019 Spółka posiadała także 100 % akcji w Patentus Strefa SA w upadłości z siedzibą w Stalowej Woli jednak w wyniku ogłoszenia upadłości Spółka utraciła kontrolę nad w/w jednostką. W dniu 14 lutego 2020 r. Spółka zleciła rzeczoznawcy majątkowemu wycenę wartości rynkowej akcji w/w firmy. Na podstawie posiadanej wyceny w dniu 18 lutego 2020 r. Spółka dokonała sprzedaży osobie fizycznej akcji Patentus Strefa S.A. w upadłości za łączną cenę 100 PLN.

Spółka nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach.

W 2019 i 2018 roku 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 w zakresie sprzedaży i należności od podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji / Razem saldo należności, w tym:</b>		<b>7</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
a) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	0	0	0	0
b) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	5	3	0	0
c) Szymczak Jakub MAK	zięc prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	2	2	1	1

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym:</b>		<b>81</b>	<b>8</b>	<b>74</b>	<b>6</b>
a) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	80	8	74	6
b) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	1	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:</b>		<b>233</b>	<b>3 747</b>	<b>9</b>	<b>3 748</b>
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	udziały w kapitale zakładowym	0	3 740	0	3 740
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	udzielone pożyczki	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	naliczone odsetki od pożyczek	0	0	1	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	pozostałe należności	233	7	8	8
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	należności z tyt.zapłaconych zaliczek	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:</b>		<b>5 314</b>	<b>431</b>	<b>124</b>	<b>124</b>
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	zakup wyrobów, towarów i usług	5 314	431	124	124
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.	zaliczki na dostawy	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi nad którymi utracono kontrolę Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 334)</b>	<b>0</b>
Patentus Strefa S.A. w upadłości	akcje w kapitale zakładowym	0	0	0	10 000
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	(2 334)	(10 000)
Patentus Strefa S.A. w upadłości	udzielone pożyczki	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	naliczone odsetki od pożyczek	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	pozostałe należności	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	należności ze sprzedaży środków trwałych	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi nad którymi utracono kontrolę Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
<b>Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Patentus Strefa S.A. w upadłości	zakup wyrobów, towarów i usług	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	zaliczki na dostawy	0	0	0	0

#### 4.27 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:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnioślaska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Kluczowy Personel Zarządzający</b> Dane w tys. PLN	<b>Funkcja</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
Duda Józef	Prezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	210	370
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	240	0
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	612	0
Duda Stanisław	Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie ze stosunku pracy	210	370
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	240	0
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	612	0
Duda Małgorzata /Wiktor/	Prokurent-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	183	213
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	100	0
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	297	0
Duda Małgorzata /Wąs/	Dyrektor finansowy-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	186	209
		wynagrodzenie za pełnienie funkcji	100	0
		Premie i nagrody za pełnienie funkcji	297	0
Krystyna Ligas	Główna Księgowa	wynagrodzenie ze stosunku pracy	137	123
		inne świadczenia pracownicze	0	0
<b>Razem wynagrodzenia dla Zarządu</b>			<b>420</b>	<b>740</b>
<b>Wynagrodzenie za pełnienie funkcji</b>			<b>480</b>	<b>0</b>
<b>Premie i nagrody za pełnienie funkcji Zarząd</b>			<b>1 224</b>	<b>0</b>
<b>Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów</b>			<b>506</b>	<b>545</b>
<b>Wynagrodzenie za pełnienie funkcji</b>			<b>200</b>	<b>0</b>
<b>Premie i nagrody za pełnienie funkcji Dyrektorzy</b>			<b>594</b>	<b>0</b>
<b>Łączne wynagrodzenia i inne świadczenia dla Kluczowego Personelu Kierowniczego</b>			<b>3 423</b>	<b>1 285</b>

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:

<b>Rada Nadzorcza</b> Dane w tys. PLN	<b>Funkcja</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
Niemiec Bartłomiej	Przewodniczący Rady Nadzorczej do 04.11.2019 roku.	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	4	0
		inne świadczenia	0	0
Waszkiewicz Wiesław	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 05.11.2019 roku.	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	1	0
		inne świadczenia	0	0
Gotz Anna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	4
		inne świadczenia	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	82	72
Duda Łukasz	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	0
		wynagrodzenie ze stosunku pracy	4	4
Szymczak Jakub	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	4
Edyta Glombek	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	2
<b>Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN</b>			<b>25</b>	<b>10</b>
<b>Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę</b>			<b>86</b>	<b>76</b>

#### 4.28 Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

#### 4.29 Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

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

Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2019 do 30.12.2019		Okres od 01.01.2018 do 30.12.2018	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
<b>Zatrudnienie razem, w tym:</b>	<b>113</b>	<b>26</b>	<b>112</b>	<b>28</b>
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	56	2	57	2
Pracownicy obsługi	30	9	30	9
Zarząd i administracja	27	15	25	17

#### 4.30 Nota 30 - Umowy z biegłym rewidentem

Spółka podpisała w dniu 8 sierpnia 2019 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych firmą P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej ul. Paderewskiego 4/1b o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 30 czerwca 2020 roku. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok określono na kwotę 35 tys. PLN netto. Za 2020 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. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
19 marzec 2020 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
19 marzec 2020 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
19 marzec 2020 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 niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską czyli zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PATENTUS S.A. oraz wynik finansowy Spółki.

Roczne 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

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
19 marzec 2020 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
19 marzec 2020 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 19 listopada 2018 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej jako podmiotu uprawnionego do badania rocznego oraz przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 oraz 2020 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
19 marzec 2020 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
19 marzec 2020 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

*Pieczęć firmowa Spółki*