



CNT CENTRUM NOWOCZESNYCH TECHNOLOGII
SPÓŁKA AKCYJNA

**ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES: OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

SOSNOWIEC, 27 KWIETNIA 2020 ROKU



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2019 I 2018 (W TYS. PLN / EUR)	5
SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019	9
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019	10
Nota 1 Informacje ogólne	11
Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej	12
Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego	12
4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF	13
4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	13
Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE	13
Nota 6 Nowe standardy i interpretacje	15
Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	17
Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	17
Nota 9 Korekta błędów	17
Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	18
10.1 Profesjonalny osąd	18
10.2 Niepewność szacunków	18
Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości	20
Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych	28
Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	29
Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	29
Nota 15 Przychody i koszty	33
15.1 Przychody ze sprzedaży	33
15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach	34
15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych	35





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

15.4 Pozostałe przychody operacyjne.....	35
15.5 Pozostałe koszty operacyjne	36
15.6 Przychody finansowe.....	36
15.7 Koszty finansowe	37
Nota 16 Podatek dochodowy	38
Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	40
Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję.....	41
Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty.....	41
Nota 20 Rzeczowe aktywa trwale	42
Nota 21 Wartości niematerialne	44
Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe.....	45
Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe.....	46
Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47
Nota 25 Zapasy.....	48
Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	48
Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe	50
Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	51
Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały	52
29.1 Kapitał zakładowy	52
29.2 Kapitał zapasowy.....	54
29.3 Zyski zatrzymane.....	54
Nota 30 Rezerwy.....	54
30.1 Rezerwa długoterminowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54
30.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze.....	55
30.3 Rezerwy pozostałe.....	57
Nota 31 Kredyty bankowe i pożyczki.....	58
Nota 32 Zobowiązania długoterminowe.....	60
Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	61
Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa	62
Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe.....	62
Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne	64
Nota 37 Sprawy sądowe.....	64
Nota 38 Roszczenia podatkowe.....	67
Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych	67





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2019 i 2018 roku...	69
Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	72
41.1 Ryzyko stopy procentowej	73
41.3 Ryzyko zmiany cen	74
41.4 Ryzyko kredytowe	74
41.5 Ryzyko związane z płynnością	76
Nota 42 Zarządzanie kapitałem	77
Nota 43 Instrumenty finansowe	78
Nota 44 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	79
Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym	79





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2019 I 2018 (W TYS. PLN / EUR)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	narastająco 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	narastająco 2018 rok okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	narastająco 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	narastająco 2018 rok okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Przychody ze sprzedaży	42 519	85 901	9 884	20 132
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 214	62 065	5 396	14 546
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 058	14 900	3 500	3 492
Zysk (strata) brutto	26 738	15 600	6 216	3 656
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	22 344	6 140	5 194	1 439
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	22 344	6 140	5 194	1 439
Całkowity dochód netto za okres	22 344	6 140	5 194	1 439
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 717)	15 537	(1 329)	3 641
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 796	19 427	1 115	4 553
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 945)	(4 546)	(2 079)	(1 065)
Przepływy pieniężne netto, razem	(9 866)	30 418	(2 293)	7 129
Średnia ważona ilość akcji	8 786 110	9 090 000	8 786 110	9 090 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR)	2,54	0,68	0,59	0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR)	2,54	0,68	0,59	0,16
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą na działalności zaniechanej (w PLN/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą na działalności zaniechanej (w PLN/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
JEDNOSTKOWE POZYCJE BILANSOWE	narastająco 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	narastająco 2018 rok okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	narastająco 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	narastająco 2018 rok okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Aktywa, razem	108 842	97 141	25 559	22 591
Zobowiązania długoterminowe	10 096	7 391	2 371	1 719
Zobowiązania krótkoterminowe	27 456	31 899	6 447	7 418
Kapitał własny	71 290	57 851	16 741	13 454
Kapitał akcyjny	34 000	36 360	7 984	8 456
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	8,11	6,36	1,91	1,48
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	8,11	6,36	1,91	1,48

Do przeliczeń poszczególnych pozycji bilansowych przyjęto średni kurs NBP EUR/PLN opublikowany w dniu 31.12.2019 roku, tj. 4,2585 dla danych na koniec 2019 roku oraz opublikowany w dniu 31.12.2018 roku, tj. 4,3000 dla danych na koniec 2018 roku.

Do poszczególnych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów finansowych zastosowano kurs, stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2019 roku: 4,3018 oraz opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2018 roku: 4,2669.

Wyliczenie średniej ważonej akcji na 31.12.2019

Początek okresu	Koniec okresu	liczba dni (A)	liczba akcji w dnym okresie (B)	(A)*(B) / 365
01.01.2019	26.06.2019	177	9 090 000	4 408 027
27.06.2019	31.12.2019	188	8 500 000	4 378 082
SUMA:		365	średnia ważona:	8 786 110





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	Nota nr	narastająco 2019 rok okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	narastająco 2018 rok okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
I.	Przychody ze sprzedaży	15.1	42 519	85 901
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15.3	23 214	62 065
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		19 305	23 836
III.	Koszty sprzedaży		0	0
IV.	Koszty ogólnego zarządu	15.3	3 932	4 013
	Zysk (strata) netto ze sprzedaży		15 373	19 823
V.	Pozostałe przychody	15.4	1 941	805
VI.	Pozostałe koszty	15.5	2 256	5 728
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		15 058	14 900
VII.	Przychody finansowe	15.6	11 710	719
VIII.	Koszty finansowe	15.7	30	19
IX.	Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wycenianych wg praw własności		0	0
	Zysk (strata) brutto		26 738	15 600
X.	Podatek dochodowy	16	4 394	9 460
	Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej		22 344	6 140
	Zysk / strata na działalności zaniechanej		0	0
	Zysk (strata) netto za okres		22 344	6 140
XI.	Inne całkowite dochody netto			
	Całkowity dochód netto za okres		22 344	6 140

ZYSK NA AKCJE	Nota nr	2 019	2 018
Zysk (strata) netto	18	22 344	6 140
Zysk (strata) na działalności zaniechanej			
Średnia ważona ilość akcji	18	8 786 110	9 090 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	18	2,54	0,68
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	18	2,54	0,68
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej		0,00	0,00





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

AKTYWA	Nota nr	31.12.2019	31.12.2018
A. Aktywa trwale		24 865	22 817
1. Rzeczowe aktywa trwale	20	5 476	2 928
<i>w tym: aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	20	4 878	2 190
2. Wartość firmy			
3. Wartości niematerialne	21	7	16
4. Nieruchomości inwestycyjne			
5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	22		
6. Długoterminowe aktywa finansowe	22	13 368	13 003
7. Należności długoterminowe			
8. Kaucje zatrzymane długoterminowe	23	1 298	1 147
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24, 30.1	4 716	5 721
10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28		2
B. Aktywa obrotowe		83 977	74 324
1. Zapasy	25	32	32
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	5 915	3 872
3. Kaucje zatrzymane krótkoterminowe	26	14 269	2 961
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	26	-	-
5. Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną	26		
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	59	207
7. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27	15 413	9 097
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	48 289	58 155
C. Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz związane z działalnością zaniechaną			
Aktywa razem		108 842	97 141





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

PASYWA		31.12.2019	31.12.2018
A. Kapitał własny		71 290	57 851
1. Kapitał podstawowy	29	34 000	36 360
2. Kapitał zapasowy	29.2	14 913	15 334
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		33	17
5. Zyski zatrzymane	29.3		
6. Zysk/strata netto		22 344	6 140
B. Zobowiązania długoterminowe		10 096	7 391
1. Rezerwy długoterminowe	30.2	6 772	6 265
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24, 30.1		
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	32		
4. Długoterminowe zobowiązania finansowe	32	2 290	
<i>w tym: z tytułu leasingu</i>		2 290	
5. Zobowiązania długoterminowe			
6. Kaucje otrzymane długoterminowe	32	1 034	1 126
C. Zobowiązania krótkoterminowe		27 456	31 899
1. Rezerwy krótkoterminowe	30,3,4	131	128
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	33		
3. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33	404	
<i>w tym: z tytułu leasingu</i>		404	
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	33	13 317	5 805
5. Kaucje otrzymane krótkoterminowe	33	3 480	4 170
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	147	2 367
7. Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną	33		7 659
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	9 977	11 770
Pasywa razem		108 842	97 141





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2019 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.							
Przypadający na akcjonariuszy jednostki							Kapitał własny ogółem
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Zysk / strata z roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	36 360	15 333	17	6 140		57 850	57 850
Zmiany zasad rachunkowości						-	-
Korekty błędów						-	-
Bilans otwarcia po zmianach	36 360	15 333	17	6 140	-	57 850	57 850
Zmiany w kapitale własnym:	(2 360)	(420)	16	(6 140)	22 344	13 440	13 440
Zysk/ strata za rok obrotowy					22 344	22 344	22 344
Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia)	(2 360)	(420)	16	(6 140)	-	(8 904)	(8 904)
w tym: zysk za 2018 rok - na kapitał zapasowy		6 140		(6 140)		-	-
w tym: umorzenie akcji własnych	(2 360)	(6 490)				(8 850)	(8 850)
w tym: inne dochody całkowite		(70)				(70)	(70)
w tym: straty/zyski aktuarialne			16			16	16
Całkowite dochody ujęte w okresie	-	-	16	-	-	16	16
Stan na dzień 31.12.2019 roku	34 000	14 913	33	-	22 344	71 290	71 290

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.							
Przypadający na akcjonariuszy jednostki							Kapitał własny ogółem
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Zysk / strata z roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	36 360	12 455	12	7 424		56 251	56 251
Zmiany zasad rachunkowości						-	-
Korekty błędów						-	-
Bilans otwarcia po zmianach	36 360	12 455	12	7 424	-	56 251	56 251
Zmiany w kapitale własnym:	-	2 879	5	(7 424)	6 140	1 600	1 600
Zysk/ strata za rok obrotowy					6 140	6 140	6 140
Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia)	-	2 879	5	(7 424)	-	(4 540)	(4 540)
w tym: zysk za 2017 rok - na kapitał zapasowy		2 879		(2 879)		-	-
w tym: dywidenda z zysku 2017 roku				(4 545)		(4 545)	(4 545)
w tym: straty/zyski aktuarialne			5			5	5
Całkowite dochody ujęte w okresie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2018 roku	36 360	15 334	17	-	6 140	57 851	57 851





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 WRAZ Z OKRESEM PORÓWNYWALNYM

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		narastająco 2019 rok okres od 01- 01-2019 do 31-12- 2019	narastająco 2018 rok okres od 01- 01-2018 do 31-12- 2018
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) brutto	26 738	15 600
II.	Korekty razem	(32 455)	(63)
	1. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
	2. Amortyzacja	255	176
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(11 710)	(228)
	5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(24)	18
	6. Zmiana stanu rezerw	510	2 569
	7. Zmiana stanu zapasów		
	8. Zmiana stanu należności i kaucji zatrzymanych	(13 503)	(1 768)
	9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(525)	6 312
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	(1 642)	2 884
	11. Utrata wartości aktywów finansowych		
	12. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(5 607)	(9 982)
	13. Inne korekty z działalności operacyjnej	(209)	(44)
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(5 717)	15 537
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	33 493	43 981
	1. Odsetki otrzymane	1 272	589
	2. Dywidendy otrzymane od podmiotów przeznaczonych do sprzedaży		
	3. Dywidendy otrzymane od podmiotów zależnych	10 142	
	4. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (udziały)		27 892
	5. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
	6. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	79	
	7. Spłata pożyczek krótkoterminowych od podmiotów powiązanych	22 000	15 500
II.	Wydatki	28 697	24 554
	1. Nabycie aktywów finansowych		
	2. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	697	54
	3. Nabycie innych wartości niematerialnych		
	4. Inwestycje w nieruchomości		
	5. Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	28 000	24 500
	6. Inne wydatki		
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 796	19 427
C.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
	1. Wpływy z emisji udziałów nie dających kontroli		
	2. Wpływ z emisji obligacji zamiennych na akcje		
	3. Otrzymane kredyty i pożyczki (kredyt w rachunku bieżącym)		
	4. Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		
II.	Wydatki	8 945	4 546
	1. Odsetki	1	1
	2. Spłata kredytów i pożyczek		
	3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	24	
	4. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		4 545
	5. Wynagrodzenie za umorzone akcje	8 850	
	6. Wydatki związane z umorzeniem akcji	70	
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 945)	(4 546)
D.	Przeptywy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(9 866)	30 418
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9 866)	30 418
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	58 155	27 737
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+/-E)	48 289	58 155
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 088	250





DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. w Sosnowcu jest Spółką Akcyjną działającą od 1 kwietnia 1993 roku, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000143061, posiadającą NIP: 644-001-18-38, REGON 271122279 (Spółka, Emitent).

W 1998 roku Spółka została dopuszczona do obrotu giełdowego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a debiut giełdowy przypadł na 6 listopada 1998 roku.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 34 000 000 PLN (opłacony w całości) i dzieli się na 8 500 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 PLN każda. W dniu 1 października 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 590 000 akcji Emitenta, obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 34 000 000 PLN i zmiany Statutu Spółki. W dniu 7 stycznia 2020 roku Emitent otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o wydaniu 26 grudnia 2019 roku postanowienia o wpisie przedmiotowych zmian w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Firma Spółki brzmi: Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. (Spółka może używać skrótu firmy: CNT S.A.). Siedziba Spółki: (41-200) Sosnowiec, ul. Partyzantów 11.

Przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie wszelkiej działalności budowlanej, produkcyjnej, usługowej i handlowej, a w szczególności:

- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- usługi nadzoru nad realizacją projektów budowlanych (nadzór i zarządzanie inwestycją),
- produkcja budowlano-montażowa.

CNT S.A. posiada wieloletnie doświadczenie w realizacji projektów związanych z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (rurociągów, sieci wodno-kanalizacyjnych i ściekowych, oczyszczalni, przepompowni i tłoczni ścieków, hal przemysłowych, dróg, mostów, tuneli, wiaduktów, obiektów kubaturowych).

Spółka koncentruje swoją obecną działalność głównie w obszarze związanym z hydrotechniką oraz zarządzaniem i nadzorem nad kontraktem związanym z budownictwem kubaturowym.

Emitent nie posiada oddziałów (zakładów).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Osoba wchodząca w skład Zarządu CNT S.A. w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku:

- Jacek Taźbirek – Prezes Zarządu

W dniu 6 czerwca 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Jacka Taźbirka do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki kolejnej kadencji tj. do dnia odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok. Jednocześnie Rada Nadzorcza postanowiła o jednoosobowym składzie Zarządu kolejnej trzyletniej kadencji.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej CNT w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku:

- Ewa Danis – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Waldemar Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Kosińska – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Adam Świątlicki vel Węgorek – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Sołek – Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31 marca 2020 roku. Właściciele Spółki, Zarząd i żadne inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i weszły w życie do końca 2019 roku. Spółka zastosowała wszystkie MSR i MSSF zgodnie z datą wejścia ich w życie.

Zakres jednostkowego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz.757 („Rozporządzenie”)).

Sprawozdanie za 2019 rok sporządzone zostało w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego (tj. za 2018 rok: za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018) z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego. Ustalając zdolność do kontynuowania działalności Zarząd zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą uwzględnił informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania.

4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych.

Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2019 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego z wyjątkiem MSSF 16 obowiązującego od 01.01.2019 r.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok:





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego” - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie;
- MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące leasingu (m.in. MSR 17) i diametralnie zmienia podejście do umów leasingowych o różnym charakterze, nakazując leasingobiorcom wykazywanie w bilansach aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju.

Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji nie spowodowało istotnych zmian w zasadach rachunkowości Spółki wpływających na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2019 r. oraz okres porównywalny poza ujawnieniem zobowiązań z tytułu przyszłych opłat za pwug i odpowiadającego im prawa do użytkowania aktywów.

Od 1 stycznia 2019 roku Spółka wprowadziła zmiany do stosowanych zasad rachunkowości w związku z wejściem w życie nowego standardu rachunkowości: MSSF 16 „Leasing”.

W okresie objętym raportem Spółka po raz pierwszy zastosowała MSSF 16 „Leasing”, który w przypadku leasingobiorcy znosi podział na leasing operacyjny i finansowy oraz nakazuje ujmować wszelkie umowy leasingowe jak leasing. Zmiany zasad rachunkowości, związane z wprowadzeniem tego standardu przedstawione zostały poniżej.

Na podstawie ogólnej definicji leasingu Spółka zidentyfikowała, że przyszłe opłaty dotyczące praw wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z MSSF 16 spełniają definicję leasingu i powinny zostać ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz przyszłe zobowiązania z tego tytułu.

Ujawnione prawa do użytkowania aktywów dotyczące pwug podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu prawa wieczystego użytkowania obciążają koszty finansowe Spółki. Drugostronnie ujmuje się odpowiednio, dług i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na Spółkę dotyczy Spółki jako leasingobiorcy i skutkuje:

- ujęciem wszystkich umów leasingu zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywa z tytułu prawa do użytkowania leasingowanych aktywów w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu;
- rozpoznanem amortyzacji od aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- dotychczasowe opłaty zostają zastąpione kosztami amortyzacji i odsetek, nie skutkuje to istotnym wpływem na wynik finansowy.

W przypadku leasingów dotychczas sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne na dzień pierwszego zastosowania Spółka skorzystała z zapisów paragrafu C9 MSSF 16 i nie wprowadziła korekt dotyczących umów leasingu, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość. Spółka, jako leasingobiorca skorzystała również z praktycznego rozwiązania opisanego w paragrafie C10 punkt c)





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

i potraktowała umowy leasingu, które kończą się w trakcie 2019 roku (rok pierwszego zastosowania) jako leasingi krótkoterminowe.

Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardu MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku retrospektywnie (tzw. zmodyfikowane podejście retrospektywne – załącznik C par. C5 MSSF 16). W efekcie dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 1 stycznia 2019 roku:

	stan na 31.12.2018	Wpływ MSSF 16	Stan na 01.01.2019
Aktywa razem	213 751	2 279	216 030
Rzeczowe aktywa trwałe	2 928	-2 190	738
Prawo do użytkowania składnika aktywów	0	4 469	4 469
Pasywa razem	213 751	2 279	216 030
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	0	57	57
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	0	2 222	2 222

Wymienione powyżej zmiany do standardów, w tym ujawnienie zgodne z MSSF 16 miały istotny wpływ na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Wprowadzenie standardu MSSF 16 nie wpłynęło na wartość kapitałów własnych Spółki na moment pierwotnego zastosowania jego zapisów, tj. 1 stycznia 2019 r.

▪ **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka nie dokonywała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok 2018.

Nota 6 Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka zastosuje nowy standard nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Ze względu na przejściowy charakter standardu Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać formalnej procedury zatwierdzenia standardu i poczekać na docelowy standard.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4).

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2021 r.

- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczony bez wskazania daty początkowej). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

Spółka zastosuje zmiany w standardach nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. business) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.

Spółka zastosuje zmieniony standard od daty wskazanej przez UE jako datę rozpoczęcia obowiązywania w prawie unijnym tej zmiany.

- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: Definicja określenia „istotny”

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2020 r.

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

(międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

Spółka zastosuje zmieniony standard od daty wskazanej przez UE jako datę rozpoczęcia obowiązywania w prawie unijnym tej zmiany.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku,
- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem opublikowane w dniu 11 września 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek opublikowana w dniu 22 października 2018 roku,
- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 opublikowane w dniu 26 września 2019 roku.

Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe stanowi kolejne pełne roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone według MSSF. Datą przejścia na stosowanie standardów MSSF jest 01.01.2009 rok.

Emitent prowadzi księgi rachunkowe wg MSR/MSSF od 01.01.2010 roku, zgodnie z Uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 grudnia 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości poza dotyczącymi wejścia w życie nowych standardów, co opisano w notcie nr 5.

Nota 9 Korekta błędu

W sprawozdaniu finansowym za 2019 rok oraz za okres porównawczy 2018 rok, nie dokonywano korekt błędów.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

10.1 Profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, Zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Osądy i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości, która zapewnia, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

10.2 Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2019 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Główne szacunki dotyczą utworzonych rezerw na podwykonawstwo, na naprawy gwarancyjne, na przewidywane straty w kontraktach, sprawy sądowe, rezerw aktuarialnych, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych i inne.

Rezerwy długoterminowe Spółki (dotyczą rezerw aktuarialnych oraz rezerwy na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych oraz na roszczenia mieszkańców na kontrakcie „Malczyce”) i na koniec 2019 roku wzrosły o 8% i wynoszą 6 772 tys. PLN (Nota 30).

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych zostały oszacowane na podstawie wiedzy dyrektora kontraktu o prawdopodobnej możliwości wykonania w przyszłości dodatkowych prac na rzecz zamawiającego, mających na celu wypełnienie warunków gwarancji. Spółka jest zobowiązana do udzielenia gwarancji na swoje usługi. Wysokość rezerw na roboty poprawkowe uzależniona jest od segmentu, w którym działa spółka i oparta jest na danych historycznych. Wartość ta podlega indywidualnej analizie i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wszelka zmiana tych szacunków wpływa na wartość rezerw. Fakt utworzenia rezerwy na ten cel wynika z polityki rachunkowości Spółki, natomiast





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

analiza zdarzeń i ryzyka w bieżącym roku, doprowadziła do ustalenia poziomu rezerwy w wysokości 1% przychodów na kontrakcie (narastająco).

Rezerwy na ewentualne roszczenia mieszkańców zostały oszacowane na podstawie wiedzy dyrektora kontraktu o prawdopodobnej możliwości wykonania w przyszłości dodatkowych prac lub wypłaty odszkodowań na rzecz mieszkańców zamieszkałych w pobliskich terenach inwestycji.

W wyżej wymienionych rezerwach długoterminowych ryzyko wypływu pieniędzy z tytułu utworzonej rezerwy wystąpi o ile nastąpią faktycznie roboty poprawkowe do wykonania po zakończeniu kontraktu i po okresie rękojmi i gwarancji czy też mieszkańcy wystąpią z roszczeniami o odszkodowania bądź wykonanie dodatkowych prac.

Rezerwy krótkoterminowe Spółki (dotyczą rezerw aktuarialnych) wyniosły na koniec 2019 roku 131 tys. PLN (w porównaniu do końca ubiegłego roku - wzrost o 2%) (Nota 30).

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów (biernych) i przychodów przyszłych okresów na koniec 2019 roku, zmniejszył się o kwotę 1 793 tys. PLN w porównaniu do końca 2018 roku i wyniósł 9 977 tys. PLN (spadek o 15%). Główną pozycję stanowi tu wartość wykonanych, a niezafakturowanych przez podwykonawców na rzecz Spółki robót (4 500 tys. PLN), rezerwy na pozostałe koszty kontraktu „Malczyce”, dotyczące odbiorów końcowych w 2020 roku (1 780 tys. PLN), rezerwy na ewentualne procesy sądowe (1 794 tys. PLN) i inne koszty roku (1 363 tys. PLN) oraz przychody przyszłych okresów (540 tys.), wynikające z zawartej umowy.

Grupa rozpoznaje rezerwy z tytułu kar umownych na realizowanych kontraktach w wartości możliwej i prawdopodobnej do poniesienia. Rezerwy tworzone są w oparciu o dokumentację przebiegu kontraktu i opinię prawników biorących udział w toczących się rozmowach, którzy szacują ewentualne przyszłe zobowiązania w oparciu o przebieg rozmów negocjacyjnych. Spółka zmniejszyła w 2019 roku rezerwę z tytułu ewentualnych spraw sądowych w wysokości 1 158 tys. PLN, co spowodowane jest podpisaniem ugód i porozumień. Pozycje te są wykazane w Nocie nr 34.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w poprzednich okresach obrotowych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania, jeżeli stopień ten można wiarygodnie ustalić. Spółka mierzy zaawansowanie wykonania usługi metodą nakładów tj. udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Całkowite koszty wykonania usługi są szacowane w oparciu o najlepszą wiedzę Zarządu co do spodziewanych kosztów kontraktu w oparciu o zakres prac oraz oczekiwane ceny wykonania poszczególnych zakresów przez podwykonawców ustalane na podstawie wstępnych negocjacji lub znajomości cen rynkowych. Dokonane szacunki aktualizowane są okresowo, nie rzadziej niż raz na kwartał.

Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną na dzień 31.12.2019 roku zostały w całości rozliczone (zakończenie kontraktu „Malczyce”), a na koniec 2018 roku wynosiły 7 659 tys. PLN - Nota nr 33.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności i zasady ich tworzenia są opisane w Nocie 26.

Na zapasy nie były dokonywane odpisy w 2019 roku, jednak zmniejszono odpis z lat ubiegłych (36 tys.) o kwotę 20 tys. PLN (sprzedaż materiałów objętych odpisem).

Spółka zmieniła w bieżącym roku istotny szacunek co do ujawnienia podatku odroczonego od różnicy między wynikiem finansowym (bilansowym), a podatkowych w spółce zależnej – Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. k. i aktywo na podatek odroczone z tego tytułu wynosi na koniec 2019 roku 1 099 tys. PLN. Do tej pory aktywo te było uwzględniane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się w okresach kwartalnych na dzień sporządzenia sprawozdania (Raportu) w sposób następujący:

Wartości niematerialne są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia lub koszt wytworzenia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia lub wytworzenia lub tam, gdzie ma to zastosowanie, jest wartością przypisaną do danego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia wynikającego z wymogów innych MSSF.

Wartości niematerialne mają określony czas użytkowania i są amortyzowane metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik został wprowadzony do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub oszacowaną wartością końcową) lub,
- postawiono wartość niematerialną w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jej niedobór.

Stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych używanych odpowiadają przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, w tym:

Oprogramowanie	2 – 10 lat
Patenty i licencje	5 – 10 lat
Inne	5 lat,

z zastrzeżeniem sytuacji, w której faktyczny okres użytkowania istotnie odbiega od podanych powyżej okresów.

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych, których wartość początkowa przewyższa 100 tys. zł są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Rzeczowym majątkiem trwałym są aktywa materialne, które Spółka utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy realizacji dostaw towarów i usług, wynajęcia innym podmiotom lub dla potrzeb administracji oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w aktywach jeżeli istnieje prawdopodobieństwo uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych powiązanych z tą pozycją majątku oraz wartość może zostać obliczona w sposób wiarygodny.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują również nabyte od Skarbu Państwa prawo wieczystego użytkowania gruntu, które zostało wycenione na dzień nabycia według wartości godziwej.

Na dzień przejścia na MSR/MSSF Spółka dokonała wyceny środków trwałych wg następujących zasad:
- grunty, budynki i budowle (grupa wg KŚT: 0,1,2) oraz środki trwale grupy: (wg KŚT) 5 i 7 wykazywane są w bilansie otwarcia w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na dzień dokonania tej wyceny).

Zwiększenie lub zmniejszenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli oraz środków trwałych grupy (wg KŚT) 5 i 7 ujęto jednorazowo na dzień przejścia na MSR/MSSF w pozycji: „zyski zatrzymane” (tj. zysk / strata z lat ubiegłych).

- pozostałe środki trwale tj. grupa: (wg KŚT) 3, 4, 6, 8, biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie podlegały wycenie wg wartości godziwej na dzień przejścia na MSR/MSSF i są prezentowane według modelu kosztu pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Tak ustalone wartości traktowane są jako koszt zakładany zgodnie z MSSF 1.

Spółka dokonała analizy okresów amortyzacji środków trwałych wg realnego okresu użytkowania tj. oczekiwanego czasu przez jaki dany składnik aktywów będzie dostępny do użytkowania przez przedsiębiorstwo oraz uwzględniając oczekiwane zużycie fizyczne, utratę przydatności z przyczyn technologicznych, rynkowych lub prawnych. Spółka dokonuje analizy i korekty okresów użytkowania środków trwałych, corocznie.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów Spółka wybiera docelowo jako model wyceny środków trwałych model kosztu historycznego tj. prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej środki trwale pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwale są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub określoną z góry wartością końcową w momencie wycofania z użytkowania) lub,
- postawiono środek trwały w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych uwzględnia się:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- przewidywaną przy likwidacji wartość sprzedaży,
- stawki wynikające z opracowań branżowych,
- inne zasady ogólne przyjęte w Spółce.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Grunty w wieczystym użytkowaniu:	- nie amortyzują się
Budynki i budowle:	30 - 45 lat
Maszyny i urządzenia:	5 - 20 lat
(w tym: sprzęt komputerowy):	3 - 10 lat
Środki transportu:	2 - 10 lat
Pozostałe środki trwałe:	3 - 10 lat
Prawa do użytkowania (po wdrożeniu MSSF 16):	do 99 lat

Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych z tytułu aktualizacji niefinansowych aktywów trwałych.

W przypadku ustania przyczyny powodującej utratę wartości środka trwałego, rozwiązanie (odwrócenie) odpisu aktualizującego utworzonego w tym samym roku obrotowym prezentowane jest jako zmniejszenie kosztów z tytułu aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych, natomiast rozwiązanie (odwrócenie) odpisu utworzonego w latach poprzednich jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych.

Za przeprowadzenie testów na utratę wartości środków trwałych odpowiedzialne są „służby techniczne” Spółki, które są zobowiązane informować „służby księgowo” o utracie wartości danego składnika majątku. Testy na trwałą utratę wartości dokonywane są na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikowane na koniec każdego roku są również przesłanki na poziomie ośrodków generujących przepływy.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, zgodnie z MSSF 16:

Wejście w życie MSSF 16 wymusiło na spółce jeden sposób klasyfikowania leasingu, w tym zasady rozpoznawania prawa do użytkowania składnika aktywów stanowiących przedmiot umowy wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu.

Spółka na dzień 01.01.2019 zakwalifikowała do tej kategorii aktywów równowartość przyszłych zobowiązań z tytułu wieczystego użytkowania gruntów. Wartość początkową tych aktywów ustalono w oparciu o zdyskontowane przyszłe zobowiązania na rzecz Gminy lub Skarbu Państwa. Krańcowa stopa leasingobiorcy zastosowana przez spółkę do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w sprawozdaniu w dniu pierwszego zastosowania wyniosła 3%.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zgodnie z MSSF 16 spółka musi rozpoznać zobowiązania z tytułu leasingu jako wartość bieżącą opłat leasingowych za cały okres trwania umowy. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów może to być nawet 99 lat.

Instrumenty finansowe:

Klasyfikacja aktywów finansowych, zgodnie z MSSF 9, uzależniona jest od charakterystyki przepływów pieniężnych oraz modelu biznesowego związanymi z danymi aktywami.

Model utraty wartości ustalany jest w oparciu o oczekiwane straty, wymagający bieżącego uznawania oczekiwanych strat kredytowych.

Klasyfikacja i wycena:

Instrumenty finansowe Spółka klasyfikuje w podziale na trzy główne kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Utrata wartości:

Spółka ujmuje odpis na oczekiwane straty w kwocie równej:

- oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, lub
- 12-miesięcznym oczekiwanych stratom kredytowym, jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem finansowym nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług Spółka, wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia, przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – poz. VIII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Udziały w jednostkach zależnych

Za jednostki zależne uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Kierowanie to odbywa się poprzez posiadanie większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących tych jednostek tj. zarządach jednostek i ich radach nadzorczych. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Zapasy – wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji trwałej utraty ich wartości użytkowej (np. zniszczenie, zepsucie, uszkodzenie, nieprzydatność, kradzież) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rozchód zapasów wycenia się wg metody FIFO.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Należności – podlegają aktualizacji po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja dotyczy zarówno należności przeterminowanych jak i nieprzeterminowanych. Zaniechanie odpisu mogą jedynie uzasadniać dodatkowe przesłanki stanowiące niewątpliwy dowód prawdopodobnej zapłaty należności przez dłużnika.

Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia należności w księgach a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto. Należności z tytułu kaucji zatrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: długoterminowe kaucje zatrzymane oraz krótkoterminowe kaucje zatrzymane.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne stanowią pieniądze (banknoty, monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, czeki, weksle obce i inne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia.

Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (niedofakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanych).

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami Statutu Spółki.

Kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy
- kapitał zapasowy
- akcje własne (wielkość ujemna)
- kapitał z aktualizacji wyceny
- zyski/straty zatrzymane
- zysk/strata netto.

Rezerwy - są to przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się w sytuacji kiedy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany), wynikający z przeszłych zdarzeń,
- jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku rezerwy.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Do rezerw zalicza się głównie:

- rezerwę na podatek dochodowy od osób prawnych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia oraz pozostałe świadczenia pracownicze,
- rezerwę na roboty poprawkowe,
- pozostałe rezerwy (w tym na przewidywane straty na kontraktach budowlanych).

Jako pozostałe rezerwy nie są klasyfikowane:

- odpisy służące aktualizacji wartości aktywów – zmniejszają wartość odpowiedniego aktywa,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres kosztów działalności operacyjnej; wykazywane w pozycji pasywów „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres niezafakturowanych kosztów usług podwykonawców; wykazywane w pozycji pasywów jako „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
- rezerwy na ewentualne sprawy sądowe i roszczenia; wykazywane w pozycji pasywów jako „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

Zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy wg zamortyzowanego kosztu z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia zobowiązania w księgach, a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych netto. Zobowiązania z tytułu kaucji otrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji bilansu: długoterminowe kaucje otrzymane oraz krótkoterminowe kaucje otrzymane.

Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest dodatnia różnica przychodów zafakturowanych nad zarachowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (przefakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej).

Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane są w pasywach w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe i są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały zapłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Stopień niepewności jest na ogół znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się:





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty nagród pracowniczych,
- inne przyszłe koszty dostawców robót i usług (w tym: rezerwy na podwykonawstwo*).

*Większość kontraktów budowlanych Spółka realizuje jako generalny wykonawca, korzystając w szerokim zakresie z usług podwykonawców. Wykonane prace podlegają zatwierdzeniu przez zlecającego poprzez podpisanie odpowiedniego protokołu oraz wystawienie faktury. Na każdy dzień bilansowy istnieje znaczna część wykonanych, ale niepotwierdzonych i niezafakturowanych prac przez podwykonawców, które Spółka ujmuje jako koszty kontraktu zgodnie z zasadą memoriałową. Wysokość kosztów podwykonawców z tytułu wykonanych, ale niezafakturowanych prac jest określana przez służby techniczne na podstawie fizycznego obmiaru wykonanych robót i mogłaby się różnić od wartości określonej w formalnym procesie odbioru robót budowlanych.

Sprawozdanie z dochodów całkowitych Spółka sporządza w wersji kalkulacyjnej.

Przychody - przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka określając wartość wynagrodzenia dotyczącego realizowanych kontraktów długoterminowych bierze pod uwagę potencjalne zmienne składniki wynagrodzenia takie jak kary za nieterminowe wykonanie usług, potencjalne bonusy za jakość lub terminowość lub inne, jeżeli są zawarte w umowie i uwzględnia je w ramach ceny transakcyjnej, o ile w ocenie Zarządu istnieje duże prawdopodobieństwo ich wystąpienia. Spółka na dzień bilansowy nie zidentyfikowała zmiennych składników wynagrodzenia, których realizacja byłaby prawdopodobna i modyfikowała cenę transakcyjną.

Spółka prowadzi działalność w segmencie branżowym obejmującym działalność budowlaną, uzyskując przychody ze sprzedaży wyłącznie na terenie Polski, gdzie zlokalizowane są również wszystkie aktywa trwałe Spółki.

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSSF 11. Wspólne ustalenie umowne to umowa, w ramach której dwie strony lub większa ich liczba sprawują współkontrolę. Współkontrola jest umownie ustalonym podziałem kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

MSSF 15 wymaga zastosowania jednorodnej metody ujmowania przychodów dla kontraktów i zobowiązań o podobnej charakterystyce. Metodą wybraną przez Spółkę jako preferowana do pomiaru wartości dóbr i usług, które się przekazuje klientom w miarę upływu czasu jest metoda oparta na nakładach. Spółka uważa, iż wybrana metoda do rozliczenia przychodów w czasie proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi stopniem zaawansowania nakładów jest odpowiednia do aktualnie realizowanych kontraktów. Wybrana przez spółkę metoda jest w jej ocenie najlepsza





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

i wiarygodnie pokazuje realny wynik na kontraktach, dla których obmiar i inwentaryzacja jest niemożliwa do przeprowadzenia.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi budowlanej mierzy się:

- udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi posługując się ustalonymi dla każdej budowy budżetami.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.

Zasady te stosuje się do wszystkich niezakończonych umów, bez względu na ich wartość.

Koszty - Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Spółka wyłącza koszty z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach).

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn itp.

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, dodatniej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, ujemnej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.

Opodatkowanie:

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- zmiana stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Spółka w podatku dochodowym uwzględnia podatek należny od dochodu uzyskanego przez spółkę komandytową Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k., w której jest komplementariuszem i posiada 51% udziałów. Spółka również od 2019 roku ujmuje aktywo z podatku odroczonego od różnicy między wynikiem finansowym (bilansowym), a podatkowych w spółce zależnej – Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. k..





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Podatek dochodowy odroczony:

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Aktywowana strata podatkowa zależy od przyszłych zysków.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w sprawozdaniu z dochodów całkowitych część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. (w tym: aktywo z podatku odroczonego od różnicy między wynikiem finansowym (bilansowym), a podatkowych w spółce zależnej – Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. k.).

Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2019	31.12.2018
EUR	4,2585	4,3000
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	31.12.2019	31.12.2018
EUR	4,3018	4,2669

NAJWYŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

w okresie sprawozdawczym	30.08.2019 roku	- 4,3844
w okresie porównywalnym	29.06.2018 roku	- 4,3616

NAJNIŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

w okresie sprawozdawczym	28.06.2019 roku	- 4,2520
w okresie porównywalnym	31.01.2018 roku	- 4,1488

Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

W 2019 roku nastąpiły zmiany polityki rachunkowości oraz istotny efekt zmian zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, dotyczący ujęcia MSSF 16.

Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Informacje na temat segmentów działalności Spółka prezentuje w podziale na segmenty branżowe.

W CNT S.A. obecnie dominuje 1 segment branżowy:

- segment A - działalność budowlano – montażowa.

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019:

Rodzaj asortymentu		A - działalność budowlana	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	42 519	42 519
	Sprzedaż między segmentami		
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	23 214	23 214
	Koszty sprzedaży między segmentami		
Wynik segmentu		19 305	19 305
koszty ogólnego zarządu, sprzedaży		3 932	3 932
przychody operacyjne		1 941	1 941
koszty operacyjne (w tym: odpisy aktualizujące)		2 256	2 256
przychody finansowe		11 710	11 710
koszty finansowe		30	30
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		26 738	26 738
Podatek dochodowy w tym:		4 394	4 394
<i>podatek dot. udziałów w spółce komandytowej</i>		778	778
Zysk (strata) netto		22 344	22 344
Aktywa trwałe segmentu		24 865	24 865
Aktywa obrotowe segmentu		83 977	83 977
Aktywa ogółem segmentu		108 842	108 842
Zobowiązania długoterminowe segmentu		10 096	10 096
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu		27 456	27 456
Amortyzacja		255	255
Zwiększenia aktywów trwałych		697	697





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018:

Rodzaj asortymentu		A - działalność budowlana	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	85 901	85 901
	Sprzedaż między segmentami		
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	62 065	62 065
	Koszty sprzedaży między segmentami		
Wynik segmentu		23 836	23 836
koszty ogólnego zarządu, sprzedaży		4 013	4 013
przychody operacyjne		805	805
koszty operacyjne (w tym: odpisy aktualizujące)		5 728	5 728
przychody finansowe		719	719
koszty finansowe		19	19
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		15 600	15 600
Podatek dochodowy w tym:		9 460	9 460
<i>podatek dot. udziałów w spółce komandytowej</i>		6 358	6 358
Zysk (strata) netto		6 140	6 140
Aktywa trwałe segmentu		22 817	22 817
Aktywa obrotowe segmentu		74 324	74 324
Aktywa ogółem segmentu		97 141	97 141
Zobowiązania długoterminowe segmentu		7 391	7 391
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu		31 899	31 899
Amortyzacja		176	176
Zwiększenia aktywów trwałych		54	54





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Główni kontrahenci:

Największym odbiorcą spółki dominującej CNT S.A. na 31.12.2019r. był: Maxer S.A. w upadłości (zgodnie z zapisami umowy cesji wierzytelności płatności w wysokości 97,5% kwoty netto każdej faktury wystawionej przez Generalnego Wykonawcę (MAXER S.A. w upadłości) na Zamawiającego – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (dalej: Wody Polskie) są dokonywane przez Zamawiającego (Wody Polskie) bezpośrednio na konto Generalnego Podwykonawcy (tj. Lidera Konsorcjum - CNT S.A.) oraz Członka Konsorcjum (ETP S.A.).

Kolejnym największym zleceniodawcą CNT S.A. była spółka zależna – Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa.

Brak jest powiązań prawnych pomiędzy CNT S.A., a Dostawcami / Odbiorcami, których udział w sprzedaży przekracza 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Jedynie pomiędzy CNT S.A., a Maxer S.A. w upadłości istnieje powiązanie osobowe: Prezes Zarządu CNT S.A. Jacek Taźbirek pełni również od 2005 roku funkcję Prezesa Zarządu Maxer S.A. w upadłości (uzyskał w tym zakresie zgodę Rady Nadzorczej CNT S.A.). Z uwagi na szczególną sytuację prawną Maxer S.A. w upadłości Zarząd tej Spółki nie posiada kompetencji do jej reprezentowania, ponieważ funkcję tę pełni Syndyk Masy Upadłości Maxer S.A. w upadłości.

Lp.	Odbiorca	Rodzaj robót	Wartość przychodów ze sprzedaży na 31.12.2019	Korekta o koszty konsorcjum	Zmiana stanu przychodów bilansowych	Razem	Udział w sprzedaży %
1.	Maxer S.A. w upadłości	Budowa stopnia wodnego na Odrze	46 575	-15 765	6 903	37 713	88,70%
2	PGW Wody Polskie	zabezpieczenie progu przeciwerozyjnego	2 439	0	0	2 439	5,74%
3	Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa	Nadzór inwestorski nad projektem	1 484	0	0	1 484	3,49%
4.	Pozostali		127	0	756	883	2,08%
Razem			50 625	-15 765	7 659	42 519	100%

Największym dostawcą Emitenta na 31.12.2019 r. było ETP S.A. i wartość zakupów w 2019 r. wynosiła 20 233 tys. PLN.

Lp.	Dostawca	Rodzaj robót	Wartość przychodów ze sprzedaży na 31.12.2019	Udział w przychodach Emitenta %
1.	ETP S.A.	roboty budowlane	20 233	47,51%
2.	Drog-tech Alicja Sobczyk	roboty budowlane	645	1,51%





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 15 Przychody i koszty

15.1 Przychody ze sprzedaży

Poniżej przedstawiono analizę przychodów. Wszystkie przychody ze sprzedaży dotyczą działalności kontynuowanej.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2019	2018
a) przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych, w tym:	42 386	85 256
- od jednostek powiązanych (nadzór budowlany nad inwestycją)	1 484	1 551
b) przychody pozostałe	143	141
- od jednostek powiązanych (wynajem)	3	
c) różnice kursowe	-	-
d) dyskonto rozrachunków długoterminowych	(17)	(55)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 512	85 342
- od jednostek powiązanych	1 487	1 551

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2019	2018
1. kraj, w tym:	42 512	85 342
- od jednostek powiązanych	1 487	1 551
2. eksport, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 512	85 342
- od jednostek powiązanych	1 487	1 551

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2019	2018
a) przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	7	559
- od jednostek powiązanych	-	-
b) przychody ze sprzedaży energii elektrycznej, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7	559

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2019	2018
1. kraj, w tym:	7	559
- od jednostek powiązanych	-	-
2. eksport, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7	559
- od jednostek powiązanych	-	-





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSSF 11. Wspólne ustalenie umowne to umowa, w ramach której dwie strony lub większa ich liczba sprawują współkontrolę. Współkontrola jest umownie ustalonym podziałem kontroli w ramach ustalenia umownego, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron dzielących kontrolę.

W poniższych tabelach wykazano udział przypadający na pozostałych członków konsorcjum.

W 2019 roku korekta z tego tytułu wynosiła 15 765 tys. PLN.

	414 Malczyce	suma
I kwartał	0	0
II kwartał	6 521	6 521
III kwartał	4 267	4 267
IV kwartał	4 977	4 977
rok 2019	15 765	15 765
do wyłączenia	15 765	15 765

W 2018 roku korekta z tego tytułu wynosiła 53 075 tys. PLN.

	414 Malczyce	suma
I kwartał	11 783	11 783
II kwartał	13 448	13 448
III kwartał	12 205	12 205
IV kwartał	15 638	15 638
rok 2018	53 075	53 075
do wyłączenia	53 075	53 075





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2019	2018
a) amortyzacja	255	176
b) zużycie materiałów i energii	473	735
c) usługi obce	21 047	56 207
d) podatki i opłaty	212	260
e) wynagrodzenia	4 339	3 874
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	677	655
g) pozostałe koszty rodzajowe:	792	409
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(613)	3 296
Koszty według rodzaju, razem	27 182	65 612
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(36)	(36)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 932)	(4 013)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 214	61 563
<i>korekta o wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	-	502
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana)	23 214	62 065

15.4 Pozostałe przychody operacyjne

Wszystkie pozostałe przychody operacyjne dotyczą działalności kontynuowanej.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2019	2018
Od jednostek powiązanych:	406	234
Od pozostałych jednostek:	1 535	571
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	915	-
Zwrot kosztów sądowych	90	60
Umorzone zobowiązania	-	-
Kary i odszkodowania	27	-
Inne	479	511
Przychody operacyjne, razem	1 941	805

W pozostałych przychodach operacyjnych Spółka prezentuje przychody i zyski niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Do tej kategorii przychodów są zaliczane głównie zyski ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązane odpisy aktualizujące należności handlowe, kary otrzymane, odszkodowania, koszty postępowania sądowego oraz odpisane zobowiązania przeterminowane i inne. Dodatkowo Spółka wykazuje przychody z jednostką powiązaną dotyczącą przychodów z tytułu udzielonych spółce zależnej poręczeń (321 tys. PLN) oraz pozostałe przychody





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

z jednostkami powiązаныmi z tyt. refakturowania kosztów związanych z prowadzeniem bieżącej działalności gospodarczej (85 tys. PLN). Wszystkie transakcje są w cenach rynkowych.

15.5 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2019	2018
Od jednostek powiązanych:	-	-
Od pozostałych jednostek:	2 256	5 728
Kary umowne i odszkodowania	1 078	1 120
Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych oraz kar	829	2 526
Rezerwa na ewentualne roszczenia z tytułu dodatkowych robót	-	-
Rezerwa na sprawy sądowe	-	1 920
Zapłacone koszty sądowe	235	67
Darowizny przekazane	-	-
Inne	114	95
Koszty operacyjne, razem	2 256	5 728

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka prezentuje koszty i straty niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego (w tym roku nie wystąpiły), odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego (w 2019 roku nie wystąpiły), rezerwy na ewentualne sprawy / ugody sądowe (w tym ugoda z Miastem Zabrze – 1 048 tys. PLN), kary umowne i odszkodowania oraz koszty sądowe, komornicze i inne.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych (odpis aktualizujący) są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – VIII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

15.6 Przychody finansowe

Wszystkie przychody finansowe dotyczą działalności kontynuowanej.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2019	2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	833	281
- od jednostek powiązanych	833	281
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe	734	438
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek - odsetki od należności	45	
- od pozostałych jednostek - odsetki od lokat bankowych	689	398
- inne		40
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 567	719





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2019	2018
a) dodatnie różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) rozwiązanie rezerwy / aktualizacja wartości (z tytułu)	-	-
- korekty odpisu aktualizującego odsetki naliczone		
- spłaty odsetek		
-zysk z okazjonalnego nabycia udziałów		
- aktualizacja wartości inwestycji	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
- sprzedaż wierzytelności		
- sprzedaż papierów wartościowych		
- prowizje bankowe od kredytów		
- pozostałe		
d) dywidendy	10 143	-
- od jednostek powiązanych	10 143	
- od pozostałych jednostek		
Inne przychody finansowe, razem	10 143	-

Do przychodów finansowych zaliczane są przychody z tytułu otrzymanych odsetek (głównie od lokat i należności), zyski z tytułu różnic kursowych (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych - prezentowane są one w działalności operacyjnej – na dzień bilansowy - nie wystąpiły).

Dodatkowo Spółka wykazuje przychody z jednostką powiązaną dotyczącą przychodów z tytułu udzielonych spółce zależnej pożyczek (833 tys. PLN – pożyczka udzielona spółce Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k) i otrzymanej dywidendy (10 143 tys. PLN – dywidenda otrzymana od spółki Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k).

Wszystkie transakcje są w cenach rynkowych.

15.7 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2019	2018
a) od kredytów i pożyczek	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	30	1
- dla jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek w tym:		
- z tytułu leasingu	24	
- od zobowiązań	6	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	30	1





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

INNE KOSZTY FINANSOWE	2019	2018
a) ujemne różnice kursowe	-	-
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na koszty rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów spółki zależnej		
c) pozostałe, w tym:	-	18
- wartość nabycia sprzedanych akcji		
- prowizje bankowe od kredytów	-	-
- emisja akcji		
- aktualizacja wartości inwestycji	-	18
- inne		
Inne koszty finansowe, razem	-	18

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu, straty z tytułu różnic kursowych - prezentowane są per saldo (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych - prezentowane są one w działalności operacyjnej - na dzień bilansowy - nie wystąpiły). Prezentowane w tej pozycji są również koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji, sprzedaży papierów wartościowych (w tym roku nie wystąpiły).

Nota 16 Podatek dochodowy

16.1 Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie.

Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Spółka w podatku dochodowym uwzględnia podatek należny od dochodu uzyskanego przez spółkę komandytową Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp.k., w której jest komplementariuszem i posiada 51% udziałów oraz podatek odroczony wynikający z różnicy między wynikiem finansowym a podatkowym spółki komandytowej. Spółka komandytowa, jako spółka osobowa, nie jest podatnikiem podatku dochodowego, przez co wypracowany przez nią zysk nie jest bezpośrednio opodatkowany





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

podatkiem dochodowym na poziomie spółki. Podatnikami podatku dochodowego są bowiem odrębnie wszyscy wspólnicy, a opodatkowaniu podlega dochód uzyskiwany przez każdego ze wspólników z osobna. Wynika to z faktu, że spółka komandytowa nie posiada osobowości prawnej. Forma opodatkowania zależy przy tym od tego, w jakiej formie funkcjonuje wspólnik (osoba prawa, czy osoba fizyczna).

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2019	2018
1. Zysk (strata) brutto	26 738	15 600
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	(8 909)	45 849
- trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a dochodem do opodatkowania	(8 799)	350
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	(9 987)	11 809
- podstawa opodatkowania dotycząca udziałów w dochodzie spółki komandytowej - 51%	9 877	33 690
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	17 829	61 449
4. Rozliczenie straty z lat ubiegłych		(1 765)
5. Dochód do opodatkowania	17 829	59 684
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	3 388	11 340
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3 388	11 340
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 388	11 340
8. Podatek dochodowy dotyczący dywidendy, w tym:		
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-
9. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (razem)	3 388	11 340

Efektywna stopa podatkowa za 2019 r:

Wynik brutto (podstawa do podatku)	26 738
Różnice trwale razem	-8 799
Podstawa	17 939
Podatek od dywidendy	
CIT	3 388
Odroczony	1 006
podatek w P&L	4 394
Inne korekty:	-777
Udział w podatku dochodowym spółki komandytowej: 51%	-1 876
Udział w podatku odroczonym spółki komandytowej: 51%	1 099
Podatek po korektach	3 617
ETR	20%





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Efektywna stopa podatkowa za 2018 r:

Wynik brutto (podstawa do podatku)	15 600
Różnice trwale razem	350
Podstawa	15 950
CIT	11 340
Odroczony	-1 880
podatek w P&L	9 460
Udział w podatku dochodowym spółki komandytowej: 51%	-6 401
Podatek po korektach	3 059
ETR	19%

16.2 Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym

Pozycja nie występuje.

16.3 Odroczony podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2019	2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 006	(1 909)
- zmniejsz. (zwiększenie) z tyt. zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		29
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochod. lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego		
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczone, razem	1 006	(1 880)

Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży

W 2019 i 2018 roku Spółka nie wykazuje działalności zaniechanej oraz nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

ZYSK NA AKCJĘ	2019	2018
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	22 344	6 140
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Średnia ważona ilość akcji	8 786 110	9 090 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	2,54	0,68
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	2,54	0,68
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,00	0,00

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd nie pojął jeszcze uchwały w sprawie rekomendacji podziału zysku i wypłaty dywidendy za dany rok.

Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W 2019 roku Emitent nie wypłacał dywidendy ani nie deklarował jej wypłaty.

W 2018 roku Emitent wypłacał dywidendę dla akcjonariuszy Spółki.

W dniu 7 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. podjęło Uchwałę nr 6 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2017. Zwyczajne Walne Zgromadzenie CNT S.A. postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 7 424 tys. PLN w ten sposób, że kwotę 2 879 tys. PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy i wypłacić dywidendę w kwocie 4 545 tys. PLN, co stanowi 0,50 zł na jedną akcję CNT S.A. Prawo do dywidendy nabyły osoby będące akcjonariuszami Spółki w dniu 13 sierpnia 2018 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy).

Termin wypłaty dywidendy ustalony został w uchwale Walnego Zgromadzenia na dzień 6 września 2018 roku. Dywidendą objęte zostały wszystkie akcje Spółki tj. 9 090 000 akcji.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 20 Rzeczowe aktywa trwale

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2019	2018
a) środki trwałe, w tym:	598	738
- grunty własne		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	520	583
- urządzenia techniczne i maszyny	67	69
- środki transportu	-	78
- inne środki trwałe	11	8
b) środki trwałe w budowie	-	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
d) aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 878	2 190
Rzeczowe aktywa trwale, razem	5 476	2 928
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-

Na zabezpieczenie spłaty gwarancji Emitent na 31.12.2019 r. posiada: a) hipotekę umowną łączną do kwoty 5 745 tys. PLN na nieruchomościach, objętych księgami wieczystymi KW nr KA1S/00032015/0 I KW nr KA1S/00042576/3 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Sosnowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, b) hipotekę łączną do kwoty 3 000 tys. PLN na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi KW KA1B/00015770/9 i KA1B/00020121/3 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Będzinie.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2019	2018
a) własne	598	2 928
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	-	-
c) aktywa z tytułu prawa do użytkowania (WUG)	4 878	2 190
Środki trwałe bilansowe razem	5 476	5 118

PODZIAŁ TERYTORIALNY AKTYWÓW TRWAŁYCH NIEFINANSOWYCH	2019	2018
a) kraj	5 483	2 944
b) zagranica	-	-
Aktywa trwale nie finansowe razem	5 483	2 944





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) na 31.12.2019							
TREŚĆ	grunty	budynki, lokale	urządzenia techniczne i maszyn	środki transportu (w tym w leasingu)	inne środki trwałe	środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	środki trwałe razem
BO Stan na 31.12.2018. (przed wdrożeniem MSSF 16)	2 190						2 190
Reklasyfikacja z tytułu wdrożenia MSSF 16	-2 190						-2 190
Korekty z tytułu wdrożenia MSSF 16	0						0
BO Stan na 01.01.2019. (po wdrożeniu MSSF 16)	0	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	1 272	525	335	291	0	2 423
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	37	0	8	0	45
nabycie	0	0	37	0	8	0	45
inne (umowa leasingu)							0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	128	167	335	59	0	689
likwidacja	0	128	155	0	40	0	323
sprzedaż			12	335	19		366
inne	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	1 144	395	0	240	0	1 779
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	689	456	256	283	0	1 684
f) amortyzacja za okres		60	37	28	4	0	129
zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	126	165	284	58	0	633
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	623	328	0	229	0	1 180
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO							0
i) odpisy z tyt trwałej utraty wartości BZ							0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	521	67	0	11	0	599

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) na 31.12.2018							
TREŚĆ	grunty	budynki, lokale	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 190	1 272	477	335	286	0	4 560
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	48	0	6	0	54
nabycie	0	0	48	0	6	0	54
inne							0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 190	1 272	525	335	292	0	4 614
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	627	424	190	277	0	1 518
f) amortyzacja za okres		62	32	67	7	0	168
zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0					0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	689	456	257	284	0	1 686
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO							0
i) odpisy z tyt trwałej utraty wartości BZ							0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 190	583	69	78	8	0	2 928

ZMIANY PRAW DO UŻYTKOWANIA wg MSSF 16 (wg grup rodzajowych) na 31.12.2019							
TREŚĆ	grunty	budynki i lokale	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	prawa do użytkowania	prawa do użytkowania razem
BO Stan na 31.12.2018. (przed wdrożeniem MSSF 16)	0	0	0	0	0	0	0
Reklasyfikacja z tytułu wdrożenia MSSF 16	2 190	0	0	0	0	0	2 190
Korekty z tytułu wdrożenia MSSF 16	2 279	0	0	0	0	0	2 279
BO Stan na 01.01.2019. (po wdrożeniu MSSF 16)	4 469	0	0	0	0	0	4 469
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	653	0	653
nabycie	0	0	0	0	0	0	0
inne (umowa leasingu)	0	0	0	0	653	0	653
reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 469	0	0	0	653	0	5 122
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
f) amortyzacja za okres		62	0	0	183	0	245
zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	62	0	0	0	183	0	245
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO		0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tyt trwałej utraty wartości BZ		0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 407	0	0	0	470	0	4 877





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Jak corocznie, na koniec 2019 roku służby techniczne Spółki dokonały testu na trwałą utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych. Komisja „służb technicznych” wzięła pod uwagę warunki/czynniki zewnętrzne oraz wewnętrzne i stwierdzono, iż wartość bilansowa składnika aktywów nie jest wrażliwa na wystąpienie analizowanych przesłanek, stąd nie było obowiązku ustalenia wartości odzyskiwanej, a tym samym nie nastąpiła trwała utrata wartości.

W 2018 roku również nie nastąpiła trwała utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 21 Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2019	2018
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	7	16
b) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
c) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne, razem	7	16

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2019	2018
a) własne	7	16
Wartości niematerialne, razem	7	16

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH na 31.12.2019							
Treść	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- nabyte oprogramowanie komputerowe	d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	556	556	-	-	556
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	25	25	-	-	25
- likwidacja	-	-	25	25	-	-	25
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	531	531	-	-	531
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-	540	540	-	-	540
f) amortyzacja za okres	-	-	9	9	-	-	9
zmniejszenia - likwidacja	-	-	25	25	-	-	25
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	524	524	-	-	524
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	7	7	-	-	7

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH na 31.12.2018							
Treść	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- nabyte oprogramowanie komputerowe	d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	556	556	-	-	556
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	556	556	-	-	556
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-	531	531	-	-	531
f) amortyzacja za okres	-	-	9	9	-	-	9
zmniejszenia - likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	540	540	-	-	540
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	16	16	-	-	16





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2019	2018
a) w jednostkach powiązanych	13 368	13 003
- udziały lub akcje	13 368	13 003
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
- jednostki funduszu inwestycyjnego	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	13 368	13 003
ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (wg grup rodzajowych)	2019	2018
a) stan na początek okresu	13 003	41 320
b) zwiększenia (z tytułu):	365	-
- zakup udziałów GET	365	-
- wniesienie udziałów do EPL	-	-
- wniesienie wkładu do CNT SA SPK	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu):	-	28 317
- wycena akcji	-	-
- zmniejszenie udziału kapitałowego wspólników CNT S.A. Sp.k	-	27 892
- umorzenie udziałów allianz	-	425
- wyceny jednostek funduszu inwestycyjnego	-	-
d) stan na koniec okresu	13 368	13 003
Aktywa długoterminowe razem	13 368	13 003

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH								
L.p.	a	b	c	d	e	f	g	h
	nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Get Entra Sp. z o.o.	00-851 Warszawa, ul. Wałców 11	działalność handlowa i usługowa w sektorze energetycznym	6 205	90,00%	90,00%		0
2	Energopol-Południe Sp. z o.o. (działalność zawieszona)	41-200 Sosnowiec ul. Partyzantów 11	działalność budowlana	50	100,00%	100,00%		0
3	Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa	41-200 Sosnowiec ul. Partyzantów 11	działalność deweloperska	7 113	50,71%	50,71%		10 143

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH								
L.p.	a	b	c	d	e	f	g	h
	nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	PRINŻ-1 Sp. zo.o.	Katowice	roboty związane z budową mostów i tuneli	0	0,27	0,27		





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Wybrane dane spółek zależnych według stanu na 31.12.2019 r. (w tys. zł)								
L.p.	Spółka	Kapitał zakładowy	Kapitał własny	Aktywa obrotowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Suma bilansowa	Przychody ze sprzedaży	Zatrudnienie przeciętne
1	Get Entra Sp. z o.o.	16 571	10 140	22 036	16 174	26 314	1 009 519	7
2	Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna Spółka Komandytowa	14 027	52 833	145 348	78 703	145 397	57 965	6,4
3	Energopol-Południe Sp. z o.o. (działalność zawieszona)	50	3	3	0	3	0	0

Zaangażowanie w poszczególnych jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2019 r. (w tys. zł)				
L.p.	Jednostka zależna	Wartość netto udziałów	Udzielone pożyczki	Należności
1	GetEntra Sp. z o.o.	6 205	0	27
2	Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. sp. kom.	7 113	15 413	166
3	Energopol-Południe Sp. z o.o.	50		
	RAZEM	13 368	15 413	193

Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe

KAUCJE ZATRZYMANE DŁUGOTERMINOWE	2019	2018
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	1 410	1 266
Należności długoterminowe brutto	1 410	1 266
c) dyskonto należności	(112)	(119)
Należności długoterminowe netto	1 298	1 147

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody operacyjne.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Należności długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2019	2018
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	6 201	4 289
a) odniesionych na wynik finansowy	6 201	4 289
b) odniesionych na kapitał własny		
2. Zwiększenia (z tytułu)	1 215	2 466
a) powstania grupy kapitałowej		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	1 215	2 466
- powstania różnic przejściowych	1 215	2 466
c) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	-
- aktywa z tytułu straty podatkowej		
3. Zmniejszenia (z tytułu)	2 125	554
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	2 125	190
- odwrócenia się różnic przejściowych	2 125	190
c) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	364
- wykorzystania straty podatkowej		364
- rozwiązania straty podatkowej		
4. stan aktywów na koniec okresu (wg tytułów):	5 291	6 201
a) odniesionych na wynik finansowy	5 291	6 201
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	5 291	6 201

L.p.	Rodzaj aktywa	bo. 01.01.2019					bz. 31.12.2019		
		Kwota	Aktywa 19%	zwiększenia podstawy	zwiększenie podatku	zmniejszenie podstawy	zmniejszenie podatku	Kwota	Aktywa 19%
1	RMB	17 969	3 414		0	-2 544	-483	15 425	2 931
2	Odpis aktualizujący należności	5 308	1 008	555	106	0	0	5 863	1 114
3	Aktualizacja aktywów finansowych	72	14	0	0	0	0	72	14
4	Odpis na zapasy	36	7	0	0	-20	-4	16	3
5	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	57	11		0	-15	-3	42	8
6	Rezerwy na odprawy emerytalne	35	7	50	9	0	0	85	16
7	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	94	18		0	-4	-1	89	17
8	Odpisy na środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Dyskonto należności	118	23		0	-7	-1	112	21
10	Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	145	28	4	1	0	0	149	28
11	Różnice kursowe ujemne	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Strata podatkowa	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Odsetki od pożyczki	7 659	1 455	0	0	-7 659	-1 455	0	0
14	Strata na kontraktach	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Koszty nie podatkowe - brak płatności	160	30	0	0	-22	-4	138	26
16	Kara naliczona - niezapłacona	915	174		0	-915	-174	0	0
18	Sprzedaż opcyjna udziałów Get Entra	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Podatek pcc od zakupu udziałów Get Entra	73	14	0	0	0	0	73	14
20	Podatek pcc od zakupu udziałów EPL	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Aktywo od różnic przejściowych w N5D	0	0	5 785	1 099	0	0	5 785	1 099
	RAZEM	32 640	6 202	6 394	1 215	-11 185	-2 125	27 849	5 291

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są prezentowane per saldo z rezerwą na podatek odroczonego.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 25 Zapasy

ZAPASY	2019	2018
a) materiały	32	32
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	32	32

W 2019 roku Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów, jednak zmniejszono odpis z lat ubiegłych (36 tys.) o kwotę 20 tys. PLN (sprzedaż materiałów objętych odpisem). Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w roku 2019 i 2018.

Na dzień 31 grudnia 2019 ani na dzień 31 grudnia 2018 roku nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.

Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2019	2018
a) od jednostek powiązanych	194	197
b) należności od pozostałych jednostek	19 990	6 636
- z tytułu dostaw i usług:	19 362	6 427
- należności handlowe	5 093	3 465
- kaucje zatrzymane	14 269	2 962
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15	65
- podatek CIT	-	-
- należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną	-	-
- inne	613	144
Należności krótkoterminowe netto, razem	20 184	6 833
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 863	6 009
Należności krótkoterminowe brutto, razem	26 047	12 842

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2019	2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	194	197
- od jednostek zależnych	194	197
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	194	197
b) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	194	197





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2019	2018
Stan na początek okresu	6 009	3 487
a) zwiększenia (z tytułu)	829	2 526
- utworzenie odpisów na należności	829	2 526
b) zmniejszenia (z tytułu)	975	4
- rozwiązanie odpisów	975	4
- spłata należności	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 863	6 009

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2019	2018
a) w walucie polskiej	26 047	12 842
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta tys/USD	-	-
tys. zł	-	-
b2. jednostka/waluta tys/EUR	-	-
tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	26 047	12 842

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2019	2018
a) do 1 miesiąca	5 883	208
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 927	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	41
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		2 921
f) powyżej roku	-	
g) należności przeterminowane	8 609	9 463
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	25 419	12 633
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 863	6 009
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	19 556	6 624

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (NETTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	2019	2018
a) do 1 miesiąca	18	697
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10	10
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	3
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	42	76
e) powyżej 1 roku	2 668	2 668
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 746	3 454
Wartość bilansowa, razem	2 746	3 454

Spółka tworzy odpisy aktualizujące należności od jednostek będących w upadłości, likwidacji, układzie, na sprawy skierowane do postępowania sądowego oraz na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Od tej zasady można odstąpić w uzasadnionych przypadkach, po dokonaniu analizy sytuacji finansowej danego klienta i uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, a w szczególności w przypadku, kiedy kwota należności jest zabezpieczona gwarancją, kaucją lub innym zabezpieczeniem i jest możliwa do uzyskania. Spółka posiada zabezpieczenia umożliwiające odzyskanie należności przeterminowanych ponad 12M na które nie zostały utworzone odpisy aktualizujące.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgową należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług (odpisy) oraz pozostałych są ujęte w pozycji „pozostałe koszty” – VIII w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Główną pozycją, na którą w bieżącym okresie Spółka dokonała odpisów aktualizujących są należności pochodzące od Metalmax w wysokości 673 tys. zł. Odpis został podyktowany brakiem uregulowania należności za sprzedaż materiałów. Spółka dokonała odpisów z powodów ostrożnościowych.

Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2019	2018
a) w jednostkach powiązanych	15 413	9 097
- udzielone pożyczki	15 413	9 097
b) w jednostkach pozostałych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:	-	-
- instrumenty finansowe forward - wycena	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 289	58 155
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 273	58 118
- inne środki pieniężne	16	37
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	63 702	67 252

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2019	2018
a) w walucie polskiej	63 694	67 244
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8	8
b1. jednostka/waluta tys. / EUR	1	1
tys. zł.	4	4
b2. jednostka/waluta tys. / USD	1	1
tys. zł	4	4
b3. pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	63 702	67 252





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2019	2018
a) w walucie polskiej	48 281	58 147
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)	8	8
b1. jednostka/waluta tys. / EUR	1	1
tys. zł.	4	4
b2. jednostka/waluta tys. / USD	1	1
tys. zł	4	4
b3. pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Środki pieniężne, razem	48 289	58 155

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Spółka uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne ze zgromadzonych środków pieniężnych. Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2019	2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	2
- ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji	-	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Długoterminowe terminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	-	2

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2019	2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	59	207
- ubezpieczenia majątkowe	33	35
- ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji	-	147
- składki członkowskie	-	-
- czynsz	-	-
- usługi związane ze sprzedażą następnego roku obrotowego	-	-
- pozostałe	26	25
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- pozostałe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	59	207





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały

29.1 Kapitał zakładowy

W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł.								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy
A	Zwykłe	brak	brak	255 000	1 020	gotówką	12.12.1991	01.01.1992
BI	Zwykłe	brak	brak	255 000	1 020	gotówką	18.06.1998	01.01.1998
BII	Zwykłe	brak	brak	510 000	2 040	gotówką	18.06.1998	01.01.1998
C	Zwykłe	brak	brak	400 000	1 600	gotówką	18.06.1998	01.01.1998
D	Zwykłe	brak	brak	700 000	2 800	gotówką	10.07.1998	01.01.1998
E	Zwykłe	brak	brak	100 000	400	gotówką	10.07.1998	01.01.1998
F	Zwykłe	brak	brak	6 280 000	25 120	gotówką	16.07.2007	01.01.2007
Liczba akcji razem				8 500 000				
Kapitał zakładowy, razem					34 000			
Wartość nominalna jednej akcji =			4 zł.					

W dniu 27 czerwca 2019 roku Emitent nabył 590 000 sztuk akcji własnych w celu umorzenia. W dniu 1 października 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 590 000 akcji Emitenta, obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 34 000 tys. PLN i zmiany Statutu Spółki. Emitent złożył wnioski do sądu rejestrowego w przedmiocie wpisu wymaganych prawem zmian w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Sąd dokonał stosownego wpisu i wydał postanowienie sądu rejestrowego dnia 20 grudnia 2019 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2019 rok, Spółka nie posiada żadnych akcji własnych.

Do dnia 31 grudnia 2019 roku nastąpiły poniższe zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 15 lutego 2019 roku FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (FIP 11 FIZAN) nabył 113.404 sztuk akcji Emitenta i osiągnął w ogólnej liczbie głosów w Spółce udział przekraczający 50 % głosów a łączna ogólna liczba głosów Spółki reprezentowanych przez FIP 11 FIZAN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi tj. Multico sp. z o.o., Energopol - Warszawa S.A., Energopol - Trade S.A. oraz Wartico Invest sp. z o.o., zwiększyła się o ponad 1 %. W wyniku ww. transakcji FIP 11 FIZAN osiągnął poziom 4 609 652 sztuk akcji dających prawo do 4 609 652 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 50,71 % udziału w kapitale zakładowym Spółki, natomiast FIP 11 FIZAN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi tj. Multico sp. z o.o., Energopol - Warszawa S.A., Energopol -Trade S.A. oraz Wartico Invest sp. z o.o., posiadają łącznie 6 740 611 sztuk akcji dających prawo do 6 740 611 głosów, co stanowi 74,15 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu jej akcjonariuszy. W dniu 10 lipca 2019 roku Spółka otrzymała od FIP 11 FIZAN zawiadomienie o transakcjach sprzedaży akcji Spółki zawartych w ramach skupu akcji własnych przeprowadzonego na zlecenie Emitenta przez dom maklerski mBanku, rozliczonych w dniu 27 czerwca 2019 roku, w wyniku których nastąpiło



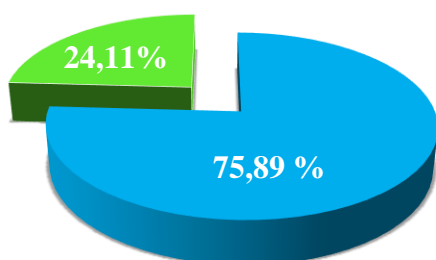


Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

zmniejszenie poniżej 5 % udziału Wartico Invest sp. z o.o. w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce oraz zmniejszenie o ponad 1 % ogólnej liczby akcji i głosów w Spółce przez FIP 11 FIZAN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi tj. Multico sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest sp. z o.o. W wyniku transakcji sprzedaży 106 978 akcji Spółki dokonanej przez Zbigniewa Jakubasa, 148 658 akcji Spółki przez Multico sp. z o.o. i 123 083 akcji Spółki przez Wartico Invest sp. z o.o., zawartych w ramach skupu akcji własnych, udział Wartico Invest sp. z o.o. w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce spadł poniżej 5 % (386 026 sztuk akcji dających prawo do 386 026 głosów, co stanowi 4,25 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i taki sam udział w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki) a łączna ogólna liczba akcji i głosów reprezentowanych przez FIP 11 FIZAN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi zmniejszyła się o ponad 1 % w ogólnej liczbie akcji i głosów w Spółce, co stanowi łącznie 6 371 655 sztuk akcji dających prawo do 6 371 655 głosów, co stanowi 70,10 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i daje tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu.

Po dniu bilansowym, 8 stycznia 2020 roku, w związku z umorzeniem 590 000 akcji CNT S.A. i obniżeniem kapitału zakładowego Spółki, Emitent otrzymał od FIP 11 FIZAN zawiadomienie o zwiększeniu o ponad 1 % ogólnej liczby akcji Spółki i głosów reprezentowanych przez FIP 11 FIZAN oraz podmioty działające w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie tj. Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi tj. Multico Sp. z o.o., Energopol Warszawa S.A., Energopol Trade S.A. oraz Wartico Invest Sp. z o.o. i osiągnięciu poziomu 6 450 732 akcji Spółki stanowiących 75,89 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta, dających prawo do 6 450 732 głosów stanowiących 75,89 % głosów na walnym zgromadzeniu CNT S.A.

Stan posiadania akcji na dzień publikacji raportu za 2019 rok:



- 1. FIP 11 FIZAN wraz z podmiotami będącymi stronami porozumienia z dnia 1 lipca 2014 roku
- 2. Pozostali akcjonariusze

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada informacji dotyczących umów, w tym również zawartych po dniu bilansowym, w wyniku, których, mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

29.2 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	2019	2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-
b) utworzony ustawowo	6 154	5 663
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	8 275	9 187
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	484	484
- aktualizacja wyceny środków trwałych	484	484
- inny	-	-
Kapitał zapasowy, razem	14 913	15 334

29.3 Zyski zatrzymane

Pozycja nie występuje.

Nota 30 Rezerwy

30.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2019	2018
1. Stan rezerwy na początek okresu, w tym:	480	475
a) odniesionej na wynik finansowy	480	475
2. Zwiększenia (z tytułu)	575	5
a) powstania grupy kapitałowej		
b) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu):	575	5
- powstania różnic przejściowych	575	5
3. Zmniejszenia (z tytułu)	480	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	480	-
- odwrócenia różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego)	480	
4. Stan rezerwy na koniec okresu (wg tytułów):	575	480
a) odniesionej na wynik finansowy	575	480
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	575	480





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

L.p.	Rodzaj rezerwy	bo. 01.01.2019				bz. 31.12.2019			
		Kwota	Rezerwa 19%	zwiększenia podstawy	zwiększenia podatku	zmniejszenia podstawy	zmniejszenia podatku	Kwota	Rezerwa 19%
1	Kary naliczone - nieotrzymane	20	4	0	0	-20	-4	0	0
2	Odsetki od pożyczki	0	0	413	79	0	0	413	79
3	Roboty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Odsetki od lokaty	0	0	16	3	0	0	16	3
5	Różnice kursowe dodatnie	0	0	0	0	0	0	0	0
6	ST: wartość bilansowa - wartość podatkowa	2 376	451	118	22	0	0	2 493	474
7	Środki trwale w leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Dyskonto zobowiązań	129	25	-24	-4	0	0	105	20
9	Rezerwa od różnic przejściowych w NSD	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	2 526	480	523	99	-20	-4	3 028	575

Rezerwy na podatek odroczony w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowane są per saldo z aktywami z tytułu podatku odroczonego.

30.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych oraz nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty urlopowe zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania i kodeksem pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwy na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, jubileuszowych i ekwiwalentów urlopowych.

Założenia dotyczące odpraw emerytalnych

Zakłada się, że pracownicy przechodzą na emeryturę niezwłocznie po osiągnięciu wieku emerytalnego.

Założenia dotyczące nagród jubileuszowych

Nagrody jubileuszowe są wypłacane indywidualnie dla każdego pracownika, aż do osiągnięcia przez niego wieku emerytalnego. Na potrzeby wyliczenia stosuje się następujące uogólnienia:

- pracownikowi po osiągnięciu wieku emerytalnego nie dolicza się nagród jubileuszowych, chyba że do wypłaty pozostało mniej niż 12 miesięcy.
- zakłada się, że wszyscy pracownicy są zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy oraz na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Założenia dotyczące ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy

W celu ustalenia wartości ekwiwalentu za każdy niewykorzystany dzień urlopu podzielono miesięczne wynagrodzenie pracowników przez współczynnik ekwiwalentu wynoszący 21,08 dni.

Opis do dodatkowych ujawnień MSR

Koszty bieżącego zatrudnienia, tj. wzrost wartości bieżącej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wynikający z pracy wykonywanej przez pracowników w okresie bieżącym, koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu określonych świadczeń to zmiana wartości zobowiązania początkowego w trakcie okresu spowodowana upływem czasu, zyski i straty aktuarialne to wszelkie zmiany wartości bieżącej





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, wynikające z:

- a) skutków zmian założeń aktuarialnych
- b) korekt założeń aktuarialnych ex post (skutków różnic pomiędzy poprzednimi założeniami aktuarialnymi a tym, co faktycznie nastąpiło) oraz z tytułu różnic między rzeczywistym a poprzednio przyjętym wzrostem wynagrodzeń i inne zmiany wartości przeszłego zatrudnienia, koszty przeszłego zatrudnienia, tj. zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń za pracę wykonywaną przez pracowników w ubiegłych okresach, pojawiająca się w okresie bieżącym w wyniku zmiany programu (wprowadzenia, wycofania lub zmiany warunków programu określonych świadczeń) lub ograniczenia programu (istotnego zmniejszenia przez jednostkę liczby pracowników objętych programem) oraz wszelkie zyski lub straty z tytułu rozliczenia.

c)

Wycenę aktuarialną oparto o następujące podstawowe założenia:	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	4,57%	3,89%
Średni zakładany roczny wzrost podstawy kalkulacji rezerwy na nagrody jubileuszowe (w nawiasie zakładany wzrost dla pierwszego roku)	8,30% (0,00%)	6,03% (0,00%)
Współczynnik rotacji (zwolnień) pracowników	22,62%	27,52%
Średnioważony okres dyskontowania wszystkich wypłat	16 lat 7 miesięcy	16 lat 2 miesiące
Stopa dyskontowa dla średnioważonego okresu dyskontowania	2,89%	2,88%

Zasady obliczeń:

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie populacji pracowników zatrudnionych w Spółce na dzień dokonania obliczeń i nie uwzględnia pracowników, którzy będą przyjęci do pracy w przyszłości. Ponadto, w kalkulacji prawdopodobieństwa odejścia pracownika przed dniem, w którym uzyskuje on prawo do świadczenia emerytalnego, uwzględniono dane z przeszłości nie biorąc pod uwagę możliwości ich zmiany w przyszłości.

Rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia jest wyliczona w taki sposób, aby uwzględnić następujące rodzaje świadczeń: odprawę emerytalną, odprawę rentową oraz odprawę pośmiertną. Zdecydowano się nie rozbijać tej rezerwy na poszczególne świadczenia gdyż odprawy rentowe i pośmiertne często stanowią niewielki procent wszystkich odpraw.

W celu wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne dla każdego pracownika szacuje się moment przejścia na emeryturę. Oszacowanie to opiera się na założeniu, iż pracownik przejdzie na emeryturę możliwie najszybciej. Wyliczony dalszy staż pracy stanowi podstawę do wyliczenia wartości bieżącej zobowiązania z tytułu świadczeń pracodawcy.

Podstawę wymiaru świadczenia wylicza się zwiększając bieżącą podstawę dla danego pracownika o założony wzrost wynagrodzeń oraz dyskontując go zgodnie z przyjętą stopą dyskonta. Okres, za jaki





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

zwiększa się i dyskontuje wynagrodzenia, wynika z różnicy między oszacowanym wiekiem przy przejściu na emeryturę a aktualnym wiekiem pracownika na dzień wyliczenia.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	68	39
b) zwiększenia (z tytułu)	33	29
- powstanie grupy kapitałowej		
- utworzenie rezerwy	33	29
- reklasyfikacja z rezerw krótkoterminowych		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- wykorzystanie (wyplata świadczeń)	-	-
- reklasyfikacja do rezerw krótkoterminowych		
d) rozwiązanie	4	
e) stan na koniec okresu	97	68
Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, razem	97	68

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	118	85
b) zwiększenia (z tytułu)	36	44
- powstanie grupy kapitałowej	-	-
- utworzenie rezerwy	36	44
- reklasyfikacja z rezerw długoterminowych	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	31	11
- wykorzystanie (wyplata świadczeń)	31	11
- reklasyfikacja do rezerw długoterminowych		
d) rozwiązanie	4	-
e) stan na koniec okresu	119	118
Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, razem	119	118

30.3 Rezerwy pozostałe

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	6 197	2 765
b) zwiększenia (z tytułu)	478	3 432
- przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5%	478	1 432
- inne	-	2 000
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5%	-	-
- inne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
- przewidywanych kosztów robót poprawkowych 0,5%	-	-
- inne		
e) stan na koniec okresu	6 675	6 197
Pozostałe rezerwy długoterminowe, razem	6 675	6 197





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2019	2018
a) stan na początek okresu	10	935
b) zwiększenia (z tytułu)	2	904
- przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych	-	904
- inne	2	
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	160
- przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych	-	160
- kar umownych	-	-
- inne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	1 669
- przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych	-	1 669
- kar umownych	-	-
- inne		
e) stan na koniec okresu	12	10
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, razem	12	10

Nota 31 Kredyty bankowe i pożyczki

W 2019 roku Spółka nie zawarła żadnej umowy kredytowej.

W 2019 roku Spółka zawarła z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dwie umowy leasingu dotyczące floty samochodowej.

Umowy obowiązują do czerwca 2021 roku.

Udzielone pożyczki.

Dnia 1 lutego 2019 roku Spółka udzieliła Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa pożyczkę w kwocie 3 000 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 31 sierpnia 2019 roku. Odsetki i prowizje ustalone zostały na warunkach rynkowych (WIBOR 3M plus marża).

W dniu 3 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła aneksy do Umów pożyczek udzielonych Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa w roku 2018 na kwotę 9 000 tys. PLN oraz w lutym 2019 roku na kwotę 3 000 tys. PLN, na podstawie których wydłużeniu uległ termin spłaty ww. pożyczek do dnia 31 marca 2020 roku. Pozostałe zapisy ww. Umów pożyczek zachowały dotychczasowe brzmienie.

W dniu 3 kwietnia 2019 roku w ramach standardowych narzędzi zarządzania środkami pieniężnymi na poziomie Grupy Kapitałowej Spółka zawarła umowę pożyczki i udzieliła Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa kolejnej pożyczki na kwotę 20 000 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 31 marca 2020 roku. Odsetki i prowizje ustalone zostały na warunkach rynkowych (WIBOR 3M plus marża).

W dniu 5 czerwca 2019 roku Spółka zawarła następną umowę pożyczki i udzieliła Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa kolejnej pożyczki w kwocie 5 000 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 31 marca 2020 roku. Odsetki i prowizje ustalone zostały na warunkach rynkowych (WIBOR 3M plus marża).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

W dniu 9 lipca 2019 roku spółka komandytowa spłaciła pożyczkę w wysokości 5 000 tys. PLN, w dniu 24 lipca 2019 roku pożyczkę w wysokości 3 000 tys. PLN, w dniu 26 sierpnia 2019 roku pożyczkę w wysokości 9 000 tys. PLN, a w dniu 28 października 2019 roku pożyczkę w wysokości 5 000 tys. PLN.

Łączna wartość wierzytelności spółki zależnej względem Emitenta z tytułu wszystkich udzielonych pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 15 000 tys. PLN (bez naliczonych odsetek na dzień bilansowy).

Po dniu bilansowym, dnia 20 stycznia 2020 roku spółka komandytowa spłaciła pożyczkę w wysokości 5 000 tys. PLN.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zobowiązania spółki zależnej z tytułu otrzymanych pożyczek względem Emitenta uległy zmniejszeniu do kwoty 10 000 tys. PLN.

Po dniu bilansowym, w dniu 30 marca 2020 roku Spółka zawarła aneks do Umowy pożyczki udzielonej Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa w roku 2019, na podstawie której wydłużeniu uległ termin spłaty ww. pożyczki do dnia 31 grudnia 2020 roku i zmniejszeniu uległa kwota pożyczki (do 10 mln. PLN). Pozostałe zapisy ww. Umów pożyczki zachowały dotychczasowe brzmienie.

Pożyczki udzielone w Grupie są opisane w dokumentacji cen transferowych. Pożyczki zostały udzielone na podstawie umów pisemnych. Warunki wszystkich pożyczek kształtują się tożsamo. Celem udzielenia pożyczek było finansowanie bieżącej działalności spółki. Pożyczek udzielono odpłatnie tj. z oprocentowaniem i prowizją od udzielenia. Umowy nie wymagają dodatkowych uzgodnień w momencie dokonania wcześniejszej spłaty danej pożyczki. Pożyczkodawca jest zobowiązany do zwrotu pożyczek w terminach wskazanych w umowach.

Poniżej obowiązujące umownie zasady oraz oprocentowanie udzielonych pożyczek:

Forma spłaty	w całości wraz z odsetkami i prowizją za udzielenie
Oprocentowanie	WIBOR 3M + 2 pp.
Charakter	transakcja polega na przekazaniu jednorazowo, w całości kwoty pożyczki na rachunek pożyczkobiorcy.
Cel	prowadzenie bieżącej działalności gospodarczej
Forma zabezpieczenia pożyczki	brak wskazania w umowie pożyczki jakichkolwiek form zabezpieczenia.
Prowizje i opłaty	0,1% wartości udzielonej pożyczki





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 32 Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2019	2018
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	3 324	1 126
- kredyty i pożyczki	-	-
- umowy leasingu wg MSSF 16	2 290	-
- kaucje zatrzymane w tym:	1 139	1 255
dyskonto - kaucje długoterminowe	(105)	(129)
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 324	1 126

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE S PŁATY	2019	2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 150	146
b) powyżej 3 do 5 lat	339	803
c) powyżej 5 lat	1 835	177
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 324	1 126

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2019	2018
a) w walucie polskiej	3 324	1 126
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)	-	-
b1. jednostka/waluta tys. / EUR	-	-
tys. zł.	-	-
b2. jednostka/waluta tys. / USD	-	-
tys. zł.	-	-
b3. pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 324	1 126

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody działalności operacyjnej.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2019	2018
a) wobec jednostek powiązanych	1	489
b) wobec pozostałych jednostek	17 347	19 512
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu warunkowej umowy sprzedaży udziałów	-	-
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	9 565	8 471
- zobowiązania handlowe	6 085	4 301
- kaucje zatrzymane	3 480	4 170
- inne (wg tytułów):	7 782	11 041
z tytułu podatków i ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 215	2 759
z tytułu wynagrodzeń	161	179
zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną	-	7 659
zobowiązania z tytułu leasingu	404	
otrzymana zaliczka z tytułu dywidendy	5 071	
inne	931	444
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 348	20 001

W powyższej tabeli zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną dotyczą ujmowania dodatniej różnicy przychodów zafakturowanych nad zarachowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (przefakturowanie), wycenianych metodą nakładów tj. stopnia zaawansowania (omówiono w Nocie 11 w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej). W 2019 roku pozycja nie wystąpiła, z uwagi na zakończenie i rozliczenie kontraktu.

Poniżej w tabeli specyfikacja tej pozycji wg kontraktów na koniec 2018 roku.

L.p.	Aktualnie prowadzone projekty	Numer zlecenia	Produkcja w toku na koniec 2017 roku	zmiana stanu	Produkcja w toku na koniec 2018 roku
	Rozliczenia z tyt. niezakończonych umów na usługę budowlaną:		-11 060	3 400	-7 659
1	Malczyce	414	-3 798	-3 105	-6 903
2	RZI Bydgoszcz	421	-484	-272	-756

Spółka spełnia swoje zobowiązania do wykonania świadczenia jakim jest realizacja prac budowlanych, z chwilą podpisania protokołów częściowych wykonania prac, które są podstawą do wystawienia faktury sprzedaży. Płatność za wykonane świadczenia następuje do 30 dni.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2019	2018
a) w walucie polskiej	17 348	20 001
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)	-	-
b1. jednostka/waluta tys. / EUR		
tys. zł.		
b2. jednostka/waluta tys. / USD		
tys. zł		
b3. pozostałe waluty w zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 348	20 001

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu.

Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2019	2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe (wg tytułów)	9 437	11 770
- rezerwa na koszty podwykonawców (protokoły częściowego odbioru prac)	4 500	7 605
- rezerwa na pozostałe koszty kontaktu	1 780	-
- rezerwa na nagrody dla Zarządu i pracowników z zysku roku 2019/2018	1 337	1 189
- rezerwy na koszty roku 2019/2018 (audyt, aktuariusz itp.)	26	23
- rezerwa na ewentualne koszty sądowe	1 794	2 953
- pozostałe	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	540	-
- długoterminowe	270	-
- krótkoterminowe	270	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9 977	11 770

Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe

W należnościach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła gwarancje usunięcia wad i usterek, które otrzymała od podwykonawców (działalność budowlana).

W zobowiązaniach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz gwarancje usunięcia wad i usterek, które zgodnie z warunkami kontraktowymi zostały złożone u Zamawiających (działalność budowlana).

Dodatkowo w zobowiązaniach pozabilansowych z tytułu gwarancji Emitent wykazuje:

- umowę gwarancyjną, gdzie CNT S.A. występuje jako Gwarant. Gwarancja została zdeponowana u Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki i stanowi zabezpieczenie koncesji na obrót energią elektryczną udzielonej spółce GET EnTra sp. z o.o., do łącznej kwoty 10 000 tys. PLN, z terminem obowiązywania do dnia 16 kwietnia 2024 roku,
- poręczenie udzielone na zasadach ogólnych do kwoty 22 076 tys. PLN za zobowiązania GET EnTra sp. z o.o. z tytułu gwarancji udzielonych Get EnTra sp. z o.o. przez Bank.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Po dniu bilansowym, 6 marca 2020 roku, wartość poręczenia udzielonego na zasadach ogólnych spółce zależnej GET EnTra sp. z o.o. przez CNT S.A. zmniejszyła się do kwoty 9 825 tys. PLN

Pozycje pozabilansowe	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności warunkowe	263	1 765
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
- weksłowe		
- inne		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	263	1 765
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	263	894
- weksłowe		871
- inne		
2. Zobowiązania warunkowe	40 258	42 591
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- weksłowe		
- inne		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	40 258	42 591
- udzielonych gwarancji i poręczeń	40 258	42 591
- weksłowe		
- inne		
3. Inne (z tytułu)	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	(39 995)	(40 826)

Stan należności warunkowych Spółki na 31 grudnia 2019 roku wyniósł 263 tys. PLN.

Stan zobowiązań warunkowych Spółki na 31 grudnia 2019 roku wyniósł 40 258 tys. PLN.

Dodatkowo w aktywach bilansu w pozycji „krótkoterminowe kaucje zatrzymane” wykazujemy wartość gwarancji z BOŚ, jaka została wystawiona przez Bank, ale ze względu na brak uzgodnień z Zamawiającym w zakresie terminów nie została przekazana Zamawiającemu.

Warunki tej Gwarancji są następujące:

Na 31.12.2019 roku wartość gwarancji wynosiła 10 927 tys. PLN

Po dniu bilansowym, w dniu 31.01.2020 roku gwarancja zredukowana do kwoty 3 278 tys. PLN.

W dniu 17 lutego 2020 roku BOŚ zwrócił spółce kwotę kaucji w wysokości redukcji tj. 7 649 tys. PLN i pozostała w bilansie kaucja w wysokości 3 278 tys. PLN.

Następnie, w dniu 27 lutego 2020 roku spółka zwróciła do Banku oryginał gwarancji, a w dniu 4 marca 2020 roku otrzymała zwrot pozostałej kaucji tj. 3 278 tys. PLN.

Poza wskazanymi powyżej Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia 2019 roku istotnych pozycji pozabilansowych.





Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2019 (tys. PLN)	Nakłady poniesione w 2018 (tys. PLN)
Urządzenia techniczne i maszyny	37	49
Środki transportowe nowe	0	0
Modernizacja środków trwałych	0	0
Wartości niematerialne	0	0
Raty leasingu finansowego	0	0
Pozostałe środki trwałe	8	5
Razem	45	54

W 2020 roku przewiduje się nakłady inwestycyjne na odtworzeniowe zakupy sprzętu oraz na zakup programów komputerowych i licencji na łączną kwotę nie wyższą niż 100 tys. PLN.

Spółka nie poniosła oraz nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Nota 37 Sprawy sądowe

1. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych:

W 2019 r. Emitent zawarł dwie umowy :

1. pozasądową z Miastem Zabrze i Zabrzeńskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Zabrzu dotyczącą rozliczenia wzajemnych roszczeń powstałych między Stronami i poczynienia wzajemnych ustępstw z tytułu realizacji kontraktu pn. „Poprawa gospodarki ściekowej w dzielnicy Pawłów” w ramach realizacji projektu pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Zabrze. Etap II”. Strony Ugody uzgodniły, że Zamawiający ograniczają swoje roszczenie z tytułu kary umownej za zwłokę w realizacji Kontraktu do kwoty 1 750 tys. PLN i uznają ją za zaspokojoną w kwocie 687 tys. PLN przez dokonane potrącenie z wynagrodzeniem Spółki, w pozostałej części Emitent zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Zamawiających kwoty 1 063 tys. PLN, przy czym na rzecz Miasta Zabrze kwotę 749 tys. PLN, a na rzecz ZPWiK sp. z o.o. kwotę 314 tys. PLN. Ponadto Strony ustaliły, że z chwilą realizacji przez CNT S.A. ww. postanowień Ugody, Strony zrzekają się względem siebie wszelkich roszczeń wynikających z Kontraktu lub z nim związanych, za wyjątkiem roszczeń z tytułu rękojmi i gwarancji, udzielonej przez CNT S.A. w związku z realizacją Kontraktu (Raport bieżący numer 45/2017). Przedmiotowa Ugoda została w całości wykonana przez jej Strony.

2. sądową ze Strzeleckimi Wodociągami i Kanalizacją spółką z o.o. dotyczącą części roszczeń CNT w sporze prowadzonym przed Sądem Okręgowym w Opolu o sygnaturze akt VI GC 22/19 z powództwa CNT przeciwko SWiK o zapłatę kwoty 5 713 tys. PLN, dotyczących umowy o roboty budowlane nr PZP-38/05/2011 z dnia 27 maja 2011 roku. Na podstawie Ugody, SWiK zobowiązał się zapłacić na rzecz CNT kwotę 810 tys. PLN w 3 równych ratach, co skutkowało częściowym umorzeniem postępowania. Co do pozostałego roszczenia objętego sporem, które jest jednocześnie przedmiotem





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

sporu z powództwa podwykonawcy przeciwko CNT, Strony zobowiązały się zawiesić postępowanie (na zgodny wniosek stron) celem oczekiwania na rozstrzygnięcie sporu z podwykonawcą. SWIK zapłacił I ratę ugody w terminie.

Po dniu bilansowym Emitent zawarł ugodę sądową z syndykiem masy upadłości Oter SA w sprawie toczącej z jego powództwa przed Sądem Okręgowym w Katowicach w sprawie XIV GC 391/15/MN o zapłatę kwoty 3 475 tys. PLN, dotyczącej realizacją dwóch inwestycji: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej – Nowy Otok” oraz „Modernizacja sieci kanalizacji ogólnospławnej w Żmigrodzie”. Na podstawie ugody, CNT zobowiązała się zapłacić kwotę 900 tys. PLN w zamian za zrzeczenie się przez syndyka wszelkich innych roszczeń wynikających lub związanych z realizacją wyżej wymienionych dwóch inwestycji. Przedmiotowa Ugoda została w całości wykonana przez jej Strony.

2. Postępowania toczące się przed sądem i innymi organami:

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Emitent jest stroną następujących, istotnych ze względu na wartość przedmiotu sporu, spraw sądowych:

- sprawa wszczęta pozwem z 3 stycznia 2017 roku wniesionym przez CNT S.A. przeciwko Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Oławie o zapłatę kwoty 5 386 tys. PLN tytułem części wynagrodzenia za roboty budowlane, odszkodowania w związku ze skutecznym odstąpieniem przez CNT S.A. z winy pozwanego od niewykonanej części umowy oraz skapitalizowanych odsetek za opóźnienie. Postępowanie jest wynikiem prawomocnie wygranego wcześniejszego procesu z powództwa CNT S.A. przeciwko ZWIK sp. z o.o. o zapłatę, w którym sądy prawomocnie uznały za zasadne odstąpienie od niewykonanej części umowy przez CNT S.A. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądanego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.

- sprawa wszczęta jako pozew wzajemny wniesiony przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Oławie przeciwko CNT S.A. w sprawie z powództwa CNT S.A. o zapłatę 5 386 tys. PLN, który został przekazany przez sąd do odrębnego rozpoznania. Przedmiot sporu wynosi 13 561 tys. PLN, stanowi karę umowną z tytułu odstąpienia od umowy przez powoda, skapitalizowane odsetki od tej kary, koszty zakończenia inwestycji, odszkodowanie albo świadczenie z bezpodstawnego wzbogacenia w związku z brakami lub wadami robót zrealizowanych przez CNT S.A., inwentaryzacją robót, zwrotem części dofinansowania projektu z UE, organizacją przetargu. Zdaniem Zarządu CNT S.A. powództwo jest bezzasadne, albowiem sprawa bezzasadności odstąpienia od umowy przez ZWIK i naliczenia z tego tytułu kary umownej została prawomocnie rozstrzygnięta wyrokami SO we Wrocławiu z 29 lutego 2016 roku X GC 159/13 i SA we Wrocławiu z 28 września 2016 roku I ACa 907/16. Zatem nieuprawnionym jest żądanie zapłaty ponownie tej samej kary umownej oraz odszkodowania ponad tę karę, w tym kosztów dokończenia inwestycji, organizacji przetargu, usunięcia braków w robotach lub wad, które wyniknęły na skutek polecenia natychmiastowego opuszczenia placu budowy po odstąpieniu od kontraktu. Powództwo w znaczącej części jest również przedawnione, a także nieudowodnione.

- sprawa wszczęta pozwem z 23 maja 2016 roku wniesionym przez CNT S.A. przeciwko Województwu Dolnośląskiemu DSDIK o zapłatę kwoty 8 883 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za roboty dodatkowe





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

i zamienne, odszkodowania stanowiącego poniesione koszty przedłużenia wykonywania kontraktu na skutek nieprzekazania placu budowy w terminie i niewskazania miejsca zagospodarowania nadmiaru humusu oraz odszkodowania na skutek nienależycie przygotowanej dokumentacji przetargowej. Rozstrzygnięcie sprawy wymaga przeprowadzenia postępowania dowodowego, od wyników którego uzależniony będzie efekt złożonego pozwu. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądzonego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.

- sprawa wszczęta pozwem z 11 grudnia 2017 roku wniesionym CNT S.A. i PORR S.A., jako członków konsorcjum, przeciwko Gminie Dąbrowa Górnicza o zapłatę kwoty 2 771 tys. PLN (po 1 385,6 tys. PLN dla każdego konsorcjanta) tytułem odszkodowania stanowiącego poniesione koszty przedłużenia wykonywania kontraktu na skutek wad w dokumentacji projektowej uniemożliwiających realizację robót oraz braku współdziałania zamawiającego. Rozstrzygnięcie sprawy wymaga przeprowadzenia postępowania dowodowego, od wyników którego uzależniony będzie efekt złożonego pozwu. W razie wygrania sprawy, zapłata zasądzonego roszczenia stanowić będzie przychód Spółki.

- sprawa wszczęta pozwem z 4 czerwca 2014 roku wniesionym przez Dawmar sp. z o.o. przeciwko CNT S.A. o zapłatę kwoty 2 330 tys. PLN stanowiącej koszt realizacji wykopów w skale i rumoszu skalnym nieprzewidzianych w dokumentacji przetargowej zamawiającego albo w ilościach większych niż przewiduje ta dokumentacja. Zdaniem Zarządu CNT S.A. powództwo nie zasługuje na uwzględnienie, gdyż wynagrodzenie powoda jest ryczałtowe, nie zachowano przewidzianego w umowie trybu zlecenia tychże robót, nie udowodniono ilości tych robót oraz ich wartości.

- sprawa wszczęta pozwem z 21.01.2019 wniesionym z powództwa CNT SA przeciwko Skarbowi Państwa RZI o zapłatę kwoty 1 201 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za wykonane i odebrane roboty.

- sprawa wszczęta pozwem z 16.08.2018 r. wniesionym przez jednego z akcjonariuszy przeciwko Spółce o uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 07.06.2018 w sprawie zniesienia dematerializacji akcji Spółki oraz wycofania ich z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcjonariusz Spółki, który głosował przeciwko ww. uchwale i żądał zaprotokołowania sprzeciwu do uchwały, wniósł wniosek o zabezpieczenie powództwa przed wniesieniem pozwu o uchylenie uchwały, który postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z 27.07. 2018 został oddalony, wobec niespełnienia przesłanek wynikających z przepisów postępowania cywilnego. Na skutek zażalenia powoda, postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Katowicach z 24.09.2018 roku udzielono zabezpieczenia roszczenia o uchylenie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CNT S.A. z dnia 7 czerwca 2018 r. W uzasadnieniu wydanego postanowienia Sąd wskazał, iż roszczenie zostało uprawdopodobnione w stopniu wymaganym do udzielenia zabezpieczenia, a nadto że wnioskodawca ma interes prawny w uzyskaniu zabezpieczenia, jako że zniesienie dematerializacji akcji jest operacją trudną do odwrócenia. Sąd podkreślił jednak, że udzielenie zabezpieczenia nie przesądza o zasadności powództwa co do istoty sprawy.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zapadło żadne rozstrzygnięcie w ww. sprawach. Po dniu bilansowym nie zostało wszczęte żadne istotne postępowanie sądowe.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 38 Roszczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku nie ma potrzeby utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

W 2019 roku nie było kontroli, które spowodowały zwiększenie zobowiązań podatkowych.

Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych

W skład Grupy Kapitałowej CNT na dzień 31.12.2019 roku wchodziły następujące jednostki gospodarcze:



*) Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. jest komplementariuszem Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna sp. k. uprawnionym do reprezentowania spółki zależnej i prowadzenia jej spraw oraz odpowiadającym w pełni za jej zobowiązania. Emitent jest uprawniony do udziału w zyskach spółki komandytowej proporcjonalnie do wartości wniesionych przez Emitenta wkładów (51%).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka w 2019 roku obejmowała skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wskazane poniżej spółki należące do Grupy Kapitałowej CNT:

- Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. (spółka dominująca),
- GET EnTra sp. z o.o. (spółka zależna),
- Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna spółka komandytowa (spółka zależna),
- Spółka Energopol – Południe sp. z o.o. (spółka zależna, w zawieszeniu). *

*Działalność spółki zależnej Energopol – Południe sp. z o.o. została zawieszona na 24 miesiące od dnia 1 lipca 2017 roku. W dniu 19 czerwca 2019 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o ponownym zawieszeniu działalności spółki zależnej na okres kolejnych dwóch lat tj. do dnia 19 czerwca 2021 roku. Spółka zależna nie prowadziła działalności gospodarczej w 2019 roku.

Poniżej transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi w 2019 roku:

Transakcje Emitenta ze spółkami powiązanymi (w tys. PLN) :		
	2019	2018
GetEntra Sp. z o.o.		
Przychody w tym:	321	263
- z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki	-	126
- z tytułu udzielnia poręczenia	321	137
Koszty (w tym):	-	-
Stan należności na dzień bilansowy	27	27
Stan zobowiązań na dzień bilansowy	-	-
Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. Sp. komandytowa	2019	2018
Przychody ze sprzedaży (w tym)	1 573	1 644
- nadzór budowlany	1 484	1 551
- z tytułu wynajmu pomieszczeń	37	30
- z tytułu udostępnienia oprogramowania	12	12
- z tytułu udostępnienia samochodów	25	30
- z tytułu refakturowanych kosztów	15	21
Przychody finansowe (w tym)	10 975	155
- z tytułu dywidendy	10 142	-
- z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki	833	155
Koszty (refaktury):	9	9
- refaktura kosztów internetu	9	9
Stan należności na dzień bilansowy	166	170
Stan zobowiązań na dzień bilansowy	1	1

Dodatkowo, Spółka dokonała następujących transakcji z pozostałymi jednostkami powiązanymi (nie wchodzącymi w skład grupy kapitałowej CNT):



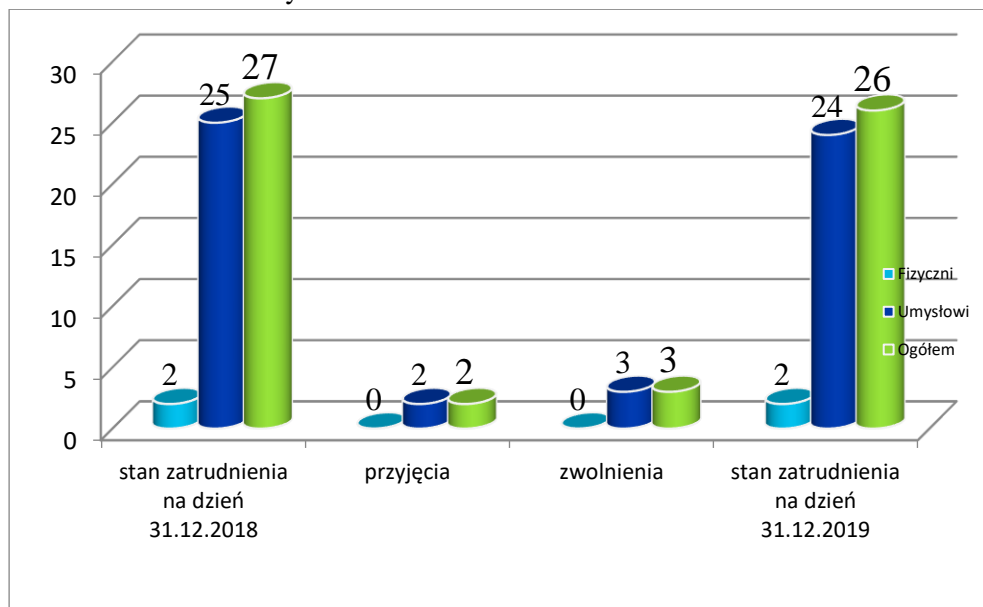


Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

FIP 11 FIZ Aktywów Niepublicznych	2019	2018
Przychód z tyt. refaktury kosztów	-	4
Stan należności na dzień bilansowy	-	-
Stan zobowiązań na dzień bilansowy	-	4
Sedno s.c.	2019	2018
Koszty (w tym):	20	35
- koszty najmu	20	35
Stan należności na dzień bilansowy	-	-
Stan zobowiązań na dzień bilansowy	-	-
Multico Sp. z o. o.	2019	2018
Koszty (w tym)	33	34
Koszt poręczenia	33	34
Stan należności na dzień bilansowy	0	0
Stan zobowiązań na dzień bilansowy	3	0

Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2019 i 2018 roku

Emitent na 31.12.2019 roku zatrudniał 26 pracowników (23,785 etatów), z czego 2 pracowników na stanowiskach robotniczych.

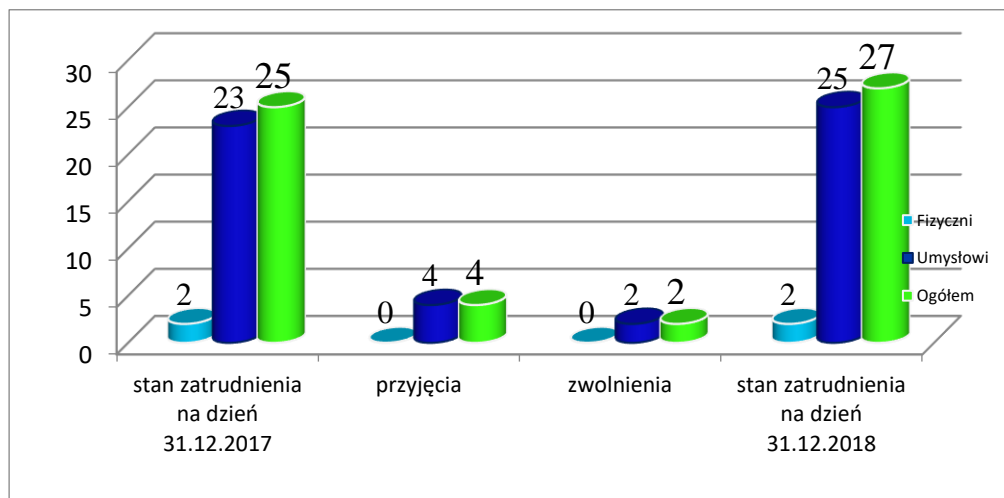


Emitent na 31.12.2018 roku zatrudniał 27 pracowników (25 etatów), z czego 2 pracowników na stanowiskach robotniczych.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)



Wynagrodzenie zasadnicze Członka Zarządu w PLN za 2019 rok:

Rodzaj:	Osoba: Jacek Taźbirek	RAZEM
Wynagrodzenia bieżące:	860	860
- <i>zasadnicze</i>	360	360
- <i>nagrody*</i>	500	500
Wynagrodzenia po okresie zatrudnienia	0	0
Inne świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia związane z zakończeniem zatrudnienia	0	0
RAZEM	860	860

*Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27.08.2019r., Prezes Zarządu Jacek Taźbirek otrzymał w 2019 r. nagrodę roczną za wynik osiągnięty w 2018 r. – w wysokości 500 tys. PLN.

Prezes Zarządu i członkowie jego rodziny nie korzystali z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Wynagrodzenie zasadnicze Członka Zarządu w PLN za 2018 rok:

Rodzaj:	Osoba: Jacek Taźbirek	RAZEM
Wynagrodzenia bieżące:	860	860
- <i>zasadnicze</i>	360	360
- <i>nagrody*</i>	500	500
Wynagrodzenia po okresie zatrudnienia	0	0
Inne świadczenia długoterminowe	0	0
Świadczenia związane z zakończeniem zatrudnienia	0	0
RAZEM	860	860

*Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25.06.2018 r., Prezes Zarządu Jacek Taźbirek otrzymał w 2018 r. nagrodę roczną za wynik osiągnięty w 2017 r. – w wysokości 500 tys. PLN.

Prezes Zarządu i członkowie jego rodziny nie korzystali z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w PLN za 2019 rok:

Lp.	Imię i Nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. PLN
1.	Ewa Danis	40
2.	Waldemar Dąbrowski	36
3.	Katarzyna Kozińska	36
4.	Robert Sołek	36
5.	Adam Świetlicki vel Węgorek	36
	Łącznie wynagrodzenie	184

Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i ich rodzinom pożyczek, poręczeń i gwarancji.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w PLN za 2018 rok:

Lp.	Imię i Nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. PLN
1.	Paweł Antonik	16
2.	Ewa Danis	40
3.	Waldemar Dąbrowski	36
4.	Katarzyna Kozińska	36
5.	Robert Sołek	36
6.	Adam Świetlicki vel Węgorek	20
	Łącznie wynagrodzenie	184

Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i ich rodzinom pożyczek, poręczeń i gwarancji.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zarząd i członkowie rodzin nie korzystali z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.

Informacja o łącznej liczbie i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów w spółkach zależnych od emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień 31 grudnia 2019 roku, na dzień przekazania Raportu okresowego za 2019 rok:

Organy Spółki	Liczba akcji (szt.) na dzień 31.12.2019 roku	Liczba akcji (szt.) na dzień publikacji sprawozdania za 2019 rok	Zmiana (-) spadek, (+) wzrost, (*) brak zmian	Wartość nominalna (zł)
ZARZĄD				
1. Jacek Taźbirek	23.496	23.496	*	93.984
Razem ZARZĄD	23.496	23.496	*	93.984
RADA NADZORCZA				
1. Ewa Danis	0	0	*	0
2. Waldemar Dąbrowski	0	0	*	0
3. Katarzyna Kozińska	0	0	*	0
4. Robert Mirosław Sołek	0	0	*	0
5. Adam Świetlicki vel Węgorzek	0	0	*	0
Razem RADA NADZORCZA	0	0	*	0

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji/udziałów w spółkach zależnych od Emitenta.

Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą: kredyty bankowe (w latach 2018-2019 spółka nie korzystała z kredytów), umowy leasingu, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe oraz instrumenty pochodne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych jeżeli posiada transakcje walutowe, przede wszystkim kontrakty terminowe typu forward (na koniec 2019 i 2018 roku, nie wystąpiły jednak takie transakcje, z uwagi iż obecne kontrakty są rozliczane w walucie PLN). Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

41.1 Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada aktywa dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko spadku tych stóp w stosunku od momentu zawarcia umowy. Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

Rok 2019:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN	
zmiana:		-0,5 p.p.	+0,5 p.p.
Aktywa	48 289		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN	48 281	-241	241
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR	4	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	4	0	0
Udzielone pożyczki	15 000	-75	75
Razem zwiększenie / zmniejszenie	63 289	-241	241

Rok 2018:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN	
zmiana:		-0,5 p.p.	+0,5 p.p.
Aktywa	67 155		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN	58 147	-291	291
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR	4	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	4	0	0
Udzielone pożyczki	9 000	-45	45
Razem zwiększenie / zmniejszenie	67 155	-336	336

41.2 Ryzyko walutowe

Spółka nie jest obecnie narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi, iż obecnie nie realizuje kontraktów, rozliczanych w walucie. Ponadto Spółka nie posiada kredytów, pożyczek w walutach obcych. Spółka obecnie nie posiada lokat w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

głównie ze zmianami poziomu kursu EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Spółka do zarządzania ryzykiem walutowym może stosować hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W miarę upływu czasu wdrażane będą kolejne strategie zabezpieczające.

Spółka dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

- kontrakty forward,
- kontrakty opcyjne,
- struktury złożone z wyżej wymienionych instrumentów.

Jednakże w okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz w roku 2018 żadne z powyższych, nie wystąpiły.

Rok 2019:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko walutowe (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN	
zmiana:		+ 10%	- 10%
Aktywa	8		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	4	0,4	-0,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w Euro	4	0,4	-0,4
Należności w walucie	0	0,0	0,0
Pasywa	0		
Zobowiązania w walucie	0		

Rok 2018:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko walutowe (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN	
zmiana:		+ 10%	- 10%
Aktywa	4		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR	4	0,4	-0,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	4	0,4	-0,4
Razem zwiększenie / zmniejszenie		0,0	0,0

41.3 Ryzyko zmiany cen

Spółka nie jest narażona na ryzyko zmiany cen materiałów i usług budowlanych, z uwagi na zawarte umowy ryczałtowe.

41.4 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia).

Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu Spółki, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne ponieważ Spółka zawiera transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Spółka ocenia ryzyko kredytowe, zgodnie z polityką rachunkowości.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa w tys. zł	
	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu	34 556	15 624
Należności długoterminowe wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu	1 298	1 147
Środki pieniężne wyceniane metoda zamortyzowanego kosztu	48 289	58 155
Razem aktywa finansowe według kategorii	84 143	74 926

W związku z wdrożeniem MSSF 9 Spółka dokonała oceny ryzyka kredytowego i dokonania potencjalnych odpisów aktualizujących w oparciu o model przyszłych strat kredytowych. Spółka dokonała analizy przeszłych płatności i w oparciu o to ustaliła, że poziomy odpisów dla poszczególnych okresów przeterminowania są następujące:

- nieprzeterminowane - 0%
- przeterminowane do 6M – 0,1%
- przeterminowane do 12 M – 0,5%
- przeterminowane ponad rok – 1,5%.

W ramach analizy brana jest także pod uwagę indywidualna sytuacja poszczególnych kontrahentów oraz charakter wykazywanej należności. Powyższa analiza wykazała nie jest konieczne dokonywanie istotnych odpisów z tyt. strat kredytowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy składnik aktywów finansowych wyceniany wg zamortyzowanego kosztu jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe. Składnik aktywów finansowych jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie, jedno lub więcej, mające negatywny wpływ na szacowane przyszłe przepływy pieniężne związane z rzeczowym składnikiem aktywów finansowych.

Do dowodów utraty wartości składnika aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe zalicza się dające się zaobserwować dane na temat następujących zdarzeń:

- znacznych trudności finansowych emitenta lub pożyczkobiorcy;
- naruszenia umowy, takiego jak zdarzenie niewykonania zobowiązania lub niedokonanie płatności w terminie 30 dni;





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

- przyznania pożyczkobiorcy przez pożyczkodawcę, ze względów ekonomicznych lub umownych wynikających z trudności finansowych pożyczkobiorcy, udogodnienia (udogodnień), którego w innym przypadku pożyczkodawca by nie udzielił;
- staje się prawdopodobne, że nastąpi upadłość lub inna reorganizacja finansowa pożyczkobiorcy;
- zaniku aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych ze względu na trudności finansowe; lub
- kupna lub powstania składnika aktywów finansowych z dużym dyskontem odzwierciedlającym poniesione straty kredytowe.

W odniesieniu do składnika aktywów finansowych, który na dzień sprawozdawczy jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, lecz który nie jest zakupionym lub utworzonym składnikiem aktywów finansowych dotkniętym utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe jako różnicę między wartością bilansową brutto składnika aktywów, a bieżącą wartością szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, dyskontowanych według pierwotnej efektywnej stopy procentowej składnika aktywów finansowych. Wszelkie korekty oczekiwanych strat kredytowych ujmuje się w wyniku finansowym jako zysk lub stratę z tytułu utraty wartości.

W celu minimalizacji ryzyka związanego z lokowaniem środków finansowych Spółka ograniczyła liczbę instytucji finansowych, z którymi współpracuje, wyłącznie do banków o ugruntowanej pozycji rynkowej. Banki wybierane do współpracy są oceniane na podstawie wartości kapitałów własnych, posiadanych ratingów inwestycyjnych oraz współczynnika wypłacalności. Na podstawie tych parametrów w celu dywersyfikacji ryzyka związanego z lokowaniem środków, ustalane są maksymalne limity koncentracji. W ramach limitów koncentracji środki lokowane są w bankach oferujących najwyższe oprocentowanie. Proces lokowania wolnych środków podlega monitoringowi.

W roku 2019 Spółka posiadała rachunki bankowe w pięciu bankach, jednak 95 % środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 było ulokowane w jednym banku: Bank Gospodarstwa Krajowego.

W roku 2018 Spółka posiadała rachunki bankowe w czterech bankach, jednak 95 % środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 było ulokowane w jednym banku: Bank Gospodarstwa Krajowego.

Bank	Rating	Agencja ratingowa	31.12.2019	31.12.2018	2019	2018	
ING Bank Śląski S.A.	podmiotu perspektywa	A stabilna	Fitch Ratings	1 016	2 810	2,10%	4,84%
Bank Millennium S.A.	podmiotu perspektywa	BBB- stabilna	Fitch Ratings	1 006	252	2,08%	0,43%
mBank S.A.	podmiotu perspektywa	BBB- stabilna	Fitch Ratings	87	20	0,18%	0,03%
Bank Gospodarstwa Krajowego	podmiotu perspektywa	A- stabilna	EuroRating	46 074	55 019	95,45%	94,67%
Bank Ochrony Środowiska S.A.	podmiotu perspektywa	BB- stabilna	Fitch Ratings	78	0	0,16%	0,00%
Inne				12	17	0,02%	0,03%
SUMA				48 273	58 118	100%	100%





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

41.5 Ryzyko związane z płynnością

W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Poziom środków pieniężnych zmniejszył się realnie o 17% względem początku roku i wyniósł na koniec 2019 roku 48 289 tys. PLN.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa w tys. zł	
	31.12.2019	31.12.2018
Kaucje otrzymane długoterminowe	1 034	1 126
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	404	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 317	5 805
Kaucje otrzymane krótkoterminowe	3 480	4 170
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	147	2 334
Długoterminowe zobowiązania finansowe	5 635	0
Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną	0	7 659
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 977	11 770
Razem	33 994	32 864

Terminy płatności zobowiązań przedstawiają się następująco:	31.12.2019	31.12.2018
Płatne do 6 miesięcy:	17 017	17 855
Płatne od 6 miesięcy do 12 miesięcy:	320	2 114
Płatne od 1 roku do 2 lat:	5 237	5 645
Płatne powyżej 2 lat:	11 420	7 250
Razem	33 994	32 864

Nota 42 Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom. Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego oraz wskaźnika zadłużenia netto do EBITDA.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na poziomie nie wyższym niż 1,0, natomiast wskaźnika zadłużenia netto do EBITDA na poziomie do 2,0.

Wszelkie nadwyżki środków finansowych były na bieżąco lokowane na oprocentowanych depozytach bankowych, a kwoty i okresy depozytów bankowych były dostosowywane do bieżących potrzeb finansowych Spółki z zachowaniem zasady maksymalnych korzyści przy dywersyfikacji lokat.

Wskaźniki płynności za 2019 rok są na zadowalającym poziomie, zapewniającym stabilną sytuację płatniczą Spółki. Z wysokości poniższych wskaźników wynika, że ryzyko utraty płynności finansowej oraz niedoboru środków finansowych jest bardzo ograniczone, a majątek obrotowy w pełni pokrywa zobowiązania bieżące Spółki.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Analiza wskaźnikowa			
		2019 rok	2018 rok
1	Rotacja należności w dniach (stan należności z tyt. dostaw i usług x 360 dni / przychody ze sprzedaży x 1,23)	41	13
2	Rotacja zobowiązań w dniach (stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 360 dni / przychody ze sprzedaży x 1,23)	92	20
Wskaźniki płynności			
		2019 rok	2018 rok
1	Płynność bieżąca (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)	3,06	2,33
2	Płynność szybka (aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe)	3,06	2,33
Wskaźniki rentowności			
		2019 rok	2018 rok
1	Rentowność sprzedaży (wynik netto / przychody ze sprzedaży)	52,6%	7,1%
2	ROE (wynik netto / kapitały własne)	31,3%	10,6%
3	ROA (wynik netto / aktywa ogółem)	20,5%	6,3%
4	ROCE (EBIT / aktywa ogółem - zobowiązania krótkoterminowe)	18,5%	22,8%
5	EBIT (wynik na działalności operacyjnej)	15 058	14 900
6	EBIT %	35%	17%
7	EBITDA (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja)	15 313	15 076
Wskaźniki zadłużenia			
		2019 rok	2018 rok
1	Zadłużenie ogółem (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem)	35%	40%
2	Zadłużenie kapitału własnego (zobowiązania ogółem / kapitał własny)	53%	68%
3	Zadłużenie netto do EBITDA (zobowiązania ogółem - środki pieniężne / EBITDA)	-70%	-125%
Struktura aktywów i pasywów			
		2019 rok	2018 rok
1	majątek trwały / majątek obrotowy	30%	31%
2	kapitał własny / kapitał obcy	190%	147%

Nota 43 Instrumenty finansowe

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa w tys. zł		Wartość godziwa w tys. zł	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu	34 556	15 624	34 556	15 624
Należności długoterminowe wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu	1 298	1 147	1 298	1 147
Środki pieniężne wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu	48 290	58 252	48 290	58 252
Razem aktywa finansowe według kategorii	84 144	75 023	84 144	75 023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu	20 672	13 435	20 672	13 435
Razem zobowiązania finansowe według kategorii	20 672	13 435	20 672	13 435

Ze względu na krótkoterminowy charakter tych instrumentów, ich wartość bilansowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie	Wartość bilansowa w tys. zł	
	31.12.2019	31.12.2018
Zyski lub straty netto dotyczące aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zyski lub straty netto dotyczące udzielonych i otrzymanych pożyczek wyceniane metodą zamoryzowanego kosztu	833	281
Zyski lub straty netto dotyczące należności i zobowiązań handlowych	0	0
Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej	0	0
Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)	0	0
Zyski/straty dotyczące środków pieniężnych	734	438

Nota 44 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok przeprowadzone zostało przez BDO Sp z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w oparciu o umowę z dnia 16.07.2019 roku wraz z aneksem nr 1 z 20.12.2019 roku. Umowa, o której mowa powyżej, została zawarta na czas wykonania jej przedmiotu. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd jednostkowego oraz skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego 36 tys. PLN netto, za badanie roczne (jednostkowe oraz skonsolidowane) 48 tys. PLN netto. W 2019 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ww. podmiot nie świadczył na rzecz Emitenta innych usług niż wskazane powyżej.

Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok przeprowadzone zostało przez BDO Sp. z o.o., w oparciu o umowę z dnia 19 czerwca 2017 roku wraz z aneksem z dnia 6 czerwca 2018 roku. Umowa, o której mowa powyżej, została zawarta na czas wykonania jej przedmiotu. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd jednostkowego oraz skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego 32 tys. PLN netto, za badanie roczne (jednostkowe oraz skonsolidowane) 44 tys. PLN netto. W 2018 r. ww. podmiot nie świadczył na rzecz Emitenta innych usług niż wskazane powyżej.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 06 marca 2020 roku Spółka otrzymała obustronnie podpisane przez Bank oraz Emitenta (działającego jako Poręczyciel) oświadczenie zmieniające wysokość poręczenia udzielonego przez Emitenta za zobowiązania Spółki Zależnej - GET EnTra sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wynikające z gwarancji wystawionych przez Bank w ramach ww. umowy ramowej (dalej: „Oświadczenia”). Na mocy Oświadczenia zmniejszono wartość poręczenia na zasadach ogólnych udzielonego przez Emitenta za ww. zobowiązania Spółki Zależnej z kwoty ok. 14,7 mln zł do kwoty ok. 6,6 mln zł, przy czym poręczenie obowiązuje nadal do kwoty 150% poręczonej gwarancji bankowej tj. do maksymalnej kwoty ok. 9,8 mln zł.

Poręczenie udzielone przez Emitenta na zasadach ogólnych stanowi zabezpieczenie ewentualnych roszczeń Banku wobec Spółki Zależnej z tytułu gwarancji bankowej wydanej przez Bank na rzecz Izby Rozliczeniowej Giełd Towarowych S.A. w kwocie ok. 6,6 mln zł, wydłużonej do dnia 26 marca 2021 roku.

Z uwagi na ogłoszenie po dniu bilansowym w Polsce stanu epidemii Emitent CNT S.A. informuje, iż na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania nie widzi istotnego wpływu działania koronawirusa COVID-19 na fundamentalne parametry, prognozy i sytuację finansową spółki oraz spółek zależnych zastrzegając jednocześnie, iż wobec tego że sytuacja w kraju jest w najwyższym stopniu nieprzewidywalna co do kierunku jej rozwoju, wszelkie wyrażone tu opinie obarczone mogą być bardzo istotnym błędem.

Wpływ na sytuację Emitenta analizować należy w następujących aspektach potencjalnych źródeł zagrożenia:

1. Wykonawcy robót
2. Zamawiający / Klienci
3. Pracownicy Spółki
4. Zobowiązania i zasoby finansowe

Ad.1 Wpływ ograniczony do CNT S.A. Sp.k., a pośrednio oddziałujący na CNT S.A.

Emitent nie upatruje tutaj obecnie istotnych ryzyk jako, że umowny termin przeniesienia własności lokali w budowanych budynkach jest dość odległy (B3 i B5 – koniec roku 2020 r. / B1 i B2 - koniec marca 2021 r.). Gdyby jednak (co obecnie wykluczamy) doszło do opóźnienia w przenoszeniu własności lokali mieszkalnych, to klientom zgodnie z ustawą deweloperską przysługuje możliwość naliczania odsetek ustawowych w przypadku przesunięcia terminu podpisania umowy końcowej w wysokości do 2% ceny zakupu nieruchomości. Dodatkowo zwracam uwagę, iż wykonawcy inwestycji Nowa 5 Dzielnica są profesjonalnymi uczestnikami obrotu, którzy są zobowiązani dołożyć należytej staranności w stopniu szczególnym by wywiązać się ze swoich zobowiązań umownych, ale również od których należy oczekiwać odpowiedzialności za skutki swojego ewentualnego opóźnienia, w tym szkód poniesionych przez CNT SA sp. k. wobec klientów.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Ad.2

a) Wpływ na CNT S.A.

Zamawiający, jakim dla projektu „Malczyce” jest Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, na skutek wprowadzenia stanu zagrożenia epidemicznego wprowadziło ograniczenie kontaktów z interesantami. Sytuacja taka może mieć wpływ na okres prowadzenia prac odbiorowych kończących kontrakt „Malczyce”, jednakże wpływ ten oceniamy jako nieistotny dla sytuacji Emitenta.

b) Wpływ ograniczony do CNT S.A. Sp. k., a pośrednio działający na CNT S.A.

Wrażliwość na sytuację zagrożenia epidemicznego w kraju, ewentualne poddanie się objawom paniki, czy zastosowanie kwarantanny przez klientów zainteresowanych kupnem lokali od spółki zależnej Emitenta (CNT S.A. Sp. k) może mieć wpływ na tempo sprzedaży produktów deweloperskich w ramach inwestycji „Nowa 5 Dzielnica”. Jednak z uwagi na fakt, iż do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania znacząca część lokali jest już sprzedana, to zachowania konsumentów nie powinno mieć istotnego wpływu na ostateczne wyniki spółki zależnej w roku 2020 r., a co za tym idzie również na sytuację Emitenta.

Ad. 3

Zarząd Emitenta, działając w trosce o nieprzerwaną i niezakłóconą pracę spółki, wprowadził zarządzeniem zasady, kierujące ponad połowę pracowników spółki do wykonywania pracy zdalnej, a w zespołach wieloosobowych z cotygodniową rotacją pracowników w tym zakresie. By uchronić zdrowie pracowników spółki, zarząd Emitenta wprowadził też zalecenie niewyjeżdżania za granicę kraju oraz obowiązek udawania się pracowników powracających z zagranicy na dwutygodniową kwarantannę.

Ad. 4

Emitent posiada znaczące, wolne środki finansowe, które zarówno jemu jak i spółkom zależnym pozwalają przetrwać sytuację znaczącego spowolnienia obiegu pieniądza w gospodarce i powstania znaczących zatorów płynnościowych. W związku z tym ewentualne skutki takich ryzyk oceniam jako nieistotne dla sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 rok, sporządzone zgodnie z MSSF (w tys. PLN)

Spółka CNT S.A. informuje, iż po dniu 31 grudnia 2019 roku do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły inne zdarzenia, nieuwjęte w niniejszym sprawozdaniu, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na jej przyszłe wyniki finansowe.

Jacek Taźbirek – Prezes Zarządu

podpis:

Sprawozdanie sporządziła:

Joanna Wycisło – Dyrektor Finansowy / Prokurent

podpis:

Sosnowiec, 27.04.2020 roku.

