

SUNEX[®]

> Q1 2021

Raport kwartalny

Dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
oraz dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych Źródeł Energii



SUNEX[®]



Lokalizacja



Racibórz,
Polska

Rok założenia



2002

Stan zatrudnienia na 31.03.2021 r.



212 osób

Organy spółki



Zarząd ▾



Romuald Kalyciok
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann
^ Członek Zarządu

Rada Nadzorcza ▾

Janusz Kędziora
^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sekretarz Komitetu Audytu

Tomasz Wałek
^ Zastępca przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak
^ Sekretarz Rady Nadzorczej,
Zastępca przewodniczącej
Komitetu Audytu

Anna Antonik
^ Członek Rady Nadzorczej,
Przewodnicząca Komitetu
Audytu

David Kalyciok
^ Członek Rady Nadzorczej

Geograficzna mapa sprzedaży

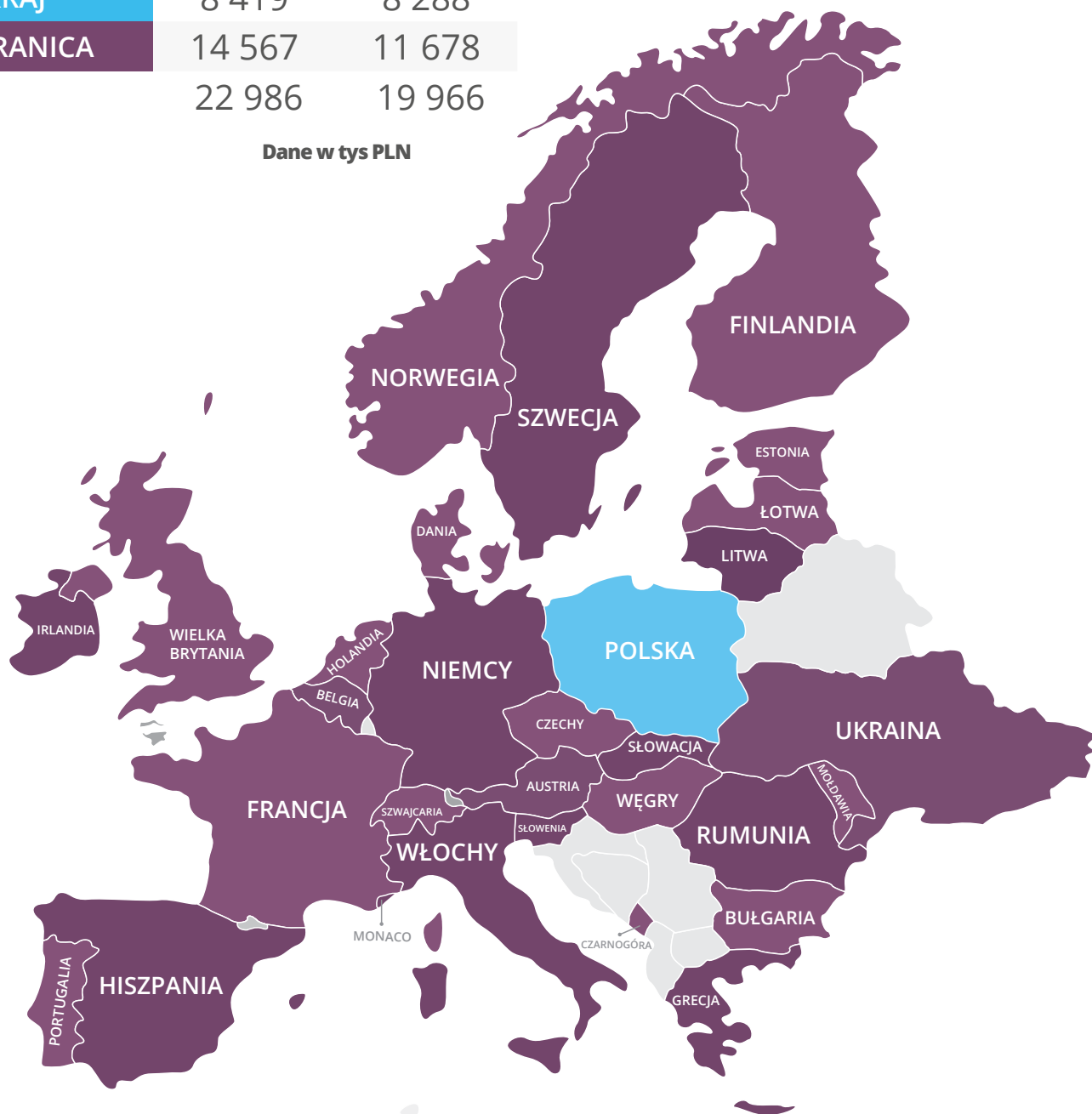


Przychody
ze sprzedaży
Q1 2021

Przychody
ze sprzedaży
Q1 2020

KRAJ	8 419	8 288
ZAGRANICA	14 567	11 678
	22 986	19 966

Dane w tys PLN





Skrócone dane finansowe

Przychody ze sprzedaży
Q1 2021

22 986 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
Q1 2020 / Q1 2021

15,1 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** Q1 2021

2 581 T PLN

Wzrost zysku z działalności operacyjnej
Q1 2020 / Q1 2021

62,8 %

EBITDA
Q1 2021

3 432 T PLN

Wzrost EBITDA
Q1 2020 / Q1 2021

67,0 %

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o Emitencie	10
1.1.	Ogólna charakterystyka firmy.....	10
1.2.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta.....	11
1.3.	Podsumowanie działalności SUNEX S.A. w I kwartale 2021 roku, w tym wybrane dane finansowe.....	12
1.4.	Zakres skróconego sprawozdania finansowego	13
II.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe	14
2.1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 r.	14
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	14
2.2.	Bilans na dzień 31 marca 2021 r., dzień 31 marca 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r.	23
2.3.	Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.	25
2.4.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.	26
2.5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r., okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. oraz za rok obrotowy 2020.....	27
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego sprawozdania finansowego	29
2.6.1.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	29
2.6.2.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	29
2.6.3.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	29
2.6.4.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	29
2.6.5.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	30
2.6.6.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.6.7.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	31
2.6.8.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	31
2.6.9.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	31
2.6.10.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	31
2.6.11.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy	

te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	31
2.6.12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	32
2.6.13. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta, wraz z przedstawieniem:.....	32
(a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,	32
(b) informacji o powiązaniach Emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji, ..	32
(c) informacji o przedmiocie transakcji,.....	32
(d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,.....	32
(e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta,	32
(f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta.....	32
2.6.14. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	32
2.6.15. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	33
2.6.16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	33
2.6.17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	33
2.6.18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	33
2.6.19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	34
2.6.20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta	37
III. Inne informacje dotyczące sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.....	38

3.1.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	38
3.2.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku Emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	38
3.3.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	38
3.4.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	39
3.5.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.	39
3.6.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:	40
(a)	postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,.....	40
(b)	dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.40	40
3.7.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta, wraz z przedstawieniem:.....	40
(a)	informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,.....	40
(b)	informacji o powiązaniach Emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,...	40
(c)	informacji o przedmiocie transakcji,.....	40
(d)	istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,.....	40
(e)	innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta,	40
(f)	wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta	40
3.8.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem:.....	41
(a)	nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,	41
(b)	łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,.....	41
(c)	okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,.....	41

- (d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia Emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, 41
- (e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki..... 41
- 3.9. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta. 41
- 3.10. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 41



I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Fax:	32 414-92-13
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 31.03.2021 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Razem 20 291 535 sztuk
Zarząd:	Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
Inne miejsca prowadzenia działalności gospodarczej	Spółka posiada zakład zagraniczny zlokalizowany w: Kopenhagener Str. 12 48455 Bad Bentheim

Firma SUNEX powstała w 2002 roku w Raciborzu. Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach.

Założycielem Spółki jest Romuald Kalyciok, którego działalność od 1995 roku w Polsce i poza granicami kraju pozwoliła na zdobycie przez SUNEX pozycji niekwestionowanego lidera. Marka SUNEX powstała w roku 2002, w roku 2010 przejęła bliźniaczą działalność firmowaną pod marką SUNEX PLUS, co pozwoliło na dynamiczny rozwój firmy. Od momentu powstania Spółki w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, kiedy firma liczyła kilku pracowników, a roczne obroty kształtowały się na poziomie kilkuset tysięcy złotych, strategiczne decyzje i inwestycje pozwoliły systematycznie, z roku na rok, zwiększać przychody ze sprzedaży oraz zysk netto. Pomiędzy rokiem 2018 a 2020 przychody ze sprzedaży wzrosły o ponad 47% podczas gdy zysk netto z kwoty 1 518 tys. PLN w roku 2018 wzrósł do 6.474 tys. PLN w roku 2020. Spółka SUNEX od 30.07.2015 r. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, natomiast wcześniej akcje Spółki były przedmiotem obrotu na rynku NewConnect.

W roku 2020 około 60% produkcji trafiło na rynki zagraniczne – głównie Europy Zachodniej. Fakt zwiększającego się zainteresowania instalacjami fotowoltaicznymi oraz ekologicznymi technikami grzewczymi w Polsce Spółka chciałaby wprost przełożyć na zwiększenie udziału w polskim rynku. Urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX S.A. cechują się najwyższą jakością oraz renomą wśród odbiorców oraz dystrybutorów, a także instalatorów. Wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2008, PN-EN ISO 14001:2004 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3 czyli Zakładową Kontrolą Produkcji, co klientom daje gwarancję dobrej jakości produktu.

1.2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Informacje o istotnych zdarzeniach Spółka publikowała w ramach raportów bieżących ESPI.

W okresie sprawozdawczym pierwszego kwartału 2021 r. Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 22 986 tys. PLN i są one wyższe od przychodów ze sprzedaży za I kwartał 2020 r. o 15,13%. Zysk z działalności operacyjnej w pierwszym kwartale 2021 r. wyniósł 2 581 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2020 o 62,8%.

W raporcie okresowym za I kwartał roku 2020 na wynik zysku netto z działalności gospodarczej oraz na zysk netto po opodatkowaniu bardzo istotny wpływ miała wycena dokonana na dzień 31.03.2020 r. dotycząca niezrealizowanych różnic kursowych (różnice memoriałowe). Na wynik I kwartału 2021 niezrealizowane różnice walutowe nie miały już istotnego wpływu. Spółka cały czas dąży do osiągnięcia równowagi pomiędzy przychodami osiąganymi i kosztami ponoszonymi w walutach obcych w celu niwelacji ryzyka kursowego.

Okres, którego dotyczy raport Spółki, był pierwszym kwartałem w którym produkowano zasobniki C.W.U po ukończeniu pod koniec roku 2020 inwestycji związanej z realizacją projektu rozbudowy mocy produkcyjnych wraz z wdrożeniem nowych wyrobów do oferty Spółki.

W związku z bieżącą sytuacją związaną z pandemią COVID-19, Spółka nie odnotowała wpływu na popyt na oferowane przez Spółkę towary i produkty. Zauważalny jest jednak wzrost cen niektórych surowców do produkcji i kosztów logistycznych. Spółka stara się ciągle modyfikować oraz usprawniać procesy logistyczne i produkcyjne, a także prowadzi stały monitoring kosztów własnych, aby z jednej strony w jak najmniejszym stopniu przerzucać wzrost cen na klientów, a z drugiej strony zapewnić trwały wzrost rentowności Spółki

1.3. Podsumowanie działalności SUNEX S.A. w I kwartale 2021 roku, w tym wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego Spółki SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi w złotych oraz w euro.

L.p.	Wybrane dane finansowe	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
I	Przychody netto ze sprzedaży	22 986 131,59	19 965 932,94	5 027 477,87	4 541 531,05
II	Zysk (strata) ze sprzedaży	2 690 185,30	1 559 263,49	588 391,61	354 676,32
III	Amortyzacja	850 286,73	528 826,54	185 972,91	120 289,00
IV	Wynik z działalności operacyjnej	2 581 484,26	1 585 934,39	564 616,75	360 742,99
V	Zysk (strata) brutto	2 269 459,50	295 086,90	496 371,36	67 121,65
VI	Zysk (strata) netto	1 863 177,50	220 236,90	407 510,23	50 095,97
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	- 6 285 317,36	2 090 499,34	-1 374 711,26	475 513,35
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	- 259 251,52	-810 010,69	-56 702,94	-184 248,27
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	5 296 180,62	-1 005 354,11	1 158 369,38	-228 681,87
X	Przepływy pieniężne netto razem	- 1 248 388,26	275 134,54	-273 044,83	62 583,20

L.p.	Wybrane dane finansowe – bilans	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
I	Aktywa razem	86 146 439,38	75 609 756,59	18 485 170,35	16 384 189,26
II	Długoterminowe zobowiązania	10 800 707,89	10 386 938,01	2 317 599,27	2 250 788,34
III	Krótkoterminowe zobowiązania	35 100 480,71	26 835 309,55	7 531 807,12	5 815 053,64
IV	Kapitał własny	34 184 165,82	32 321 782,63	7 335 185,68	7 003 940,07
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 483 301,08	3 517 644,97

Dane finansowe dotyczące bilansu na 31.03.2021 r. i 31.12.2020 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 31.03.2021 r. (tabela nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021r.) wyniósł 4,6603 PLN

- Kurs EUR na dzień 31.12.2020 r. (tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020r.) wyniósł 4,6148 PLN

Dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I kwartał 2021 r. i I kwartał 2020 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- Kurs EUR za I kwartał 2021 r. wyniósł 4,5721 PLN

- Kurs EUR za I kwartał 2020 r. wyniósł 4,3963 PLN

1.4. Zakres skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r. zostało sporządzone na podstawie krajowych zasad rachunkowości i zawiera:

- › Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 roku,
- › Bilans na dzień 31 marca 2021 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 marca 2020 roku i 31 grudnia 2020 roku.
- › Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.
- › Rachunek przepływów pieniężnych (metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.
- › Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
- › Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 r.

II. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe

2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 r.

2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

Jednostka sporządza łączne sprawozdanie finansowe będące sumą sprawozdania finansowego jednostki i jej zakładu zagranicznego na podstawie Art. 51 Ustawy o rachunkowości. Od sierpnia 2019 r. w skład przedsiębiorstwa wchodzi jednostka organizacyjna sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe zlokalizowana na terenie Niemiec.

Do sprawozdania finansowego jednostki, w której skład wchodzi zakład znajdujący się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i tam sporządzający sprawozdanie finansowe, włącza się odpowiednie dane wynikające z bilansu tego zakładu, wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę polską po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast z rachunku zysków i strat - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazuje się w łącznym sprawozdaniu finansowym jednostki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia zakładu zagranicznego", jako składnik kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znacznym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja o stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych

i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Prace rozwojowe w toku ujmowane są po spełnieniu warunków przewidzianych w MSR 38 Wartości niematerialne.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

▪ prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,26 % - 1,45 %
▪ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,31 % - 10,0 %
▪ urządzenia techniczne i maszyny	1,18 % - 30,0 %
▪ środki transportu	3,83 % - 33,33 %
▪ pozostałe środki trwałe	3,33 % - 50,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

▪ autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	2,49 % - 50,0 %
▪ licencje	1,67 % - 50,0 %
▪ prawa do patentów	1,33 % - 50,0 %
▪ koszty prac rozwojowych	1,76 % - 50,0 %
▪ wartość firmy	5,0 %

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia, a na dzień bilansowy wyceniane są w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są, w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad

uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz.U. 2017, poz. 277):

- „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej; jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych innych niż aktywa finansowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Należności

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

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

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

Dla należności przeterminowanych biorąc pod uwagę okres zwłoki, ustala się odpisy w wysokości określonej w poniższej liście. Podstawą odpisu, od którego liczy się wysokość odpisu, jest kwota ewentualnej straty.

- Okres zalegania z płatnościami do 6 miesięcy – brak odpisu
- Okres zalegania z płatnościami od 6 miesięcy do 1 roku - wysokość odpisu 10-15 % wartości
- Okres zalegania z płatnościami od 1 roku do 2 lat - wysokość odpisu 20-40 % wartości
- Okres zalegania z płatnościami od 2 lat do 3 lat - wysokość odpisu 55-75 % wartości
- Okres zalegania z płatnościami od 3 lat - wysokość odpisu 100 % wartości

Spółka uwzględnia również indywidualną ocenę ryzyka powstania straty.

Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – w tym przypadku wysokość odpisu wynosi 100%.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Materiały i towary wyceniane są według cen nabycia. Do rozchodu stosuje się zasadę przeciętnych cen. Produkty gotowe wyceniane są według ceny ewidencyjnej skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia.

Aktywa pieniężne

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

W zakresie ujmowania, wyceny i ewidencji prac rozwojowych w roku oraz zakończonych prac rozwojowych – w kwestiach nieuregulowanych w Ustawie o rachunkowości, Polityka Rachunkowości zawiera postanowienia tożsame z zapisami MSR 38 Wartości niematerialne.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na kapitał podstawowy w aktywach bilansu.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji, kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy,

a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednich związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w momencie dostawy, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności.

Przychody ze sprzedaży usług są ujmowane w momencie wykonania danej usługi.

Uznanie kosztów

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie kalkulacyjnym oraz rodzajowym, z podziałem na poszczególne wydziały, to jest:

- Wydział Systemów Solarnych obejmujący produkcję kolektorów słonecznych i stacji solarnych, a także sprzedaż zbiorników, zestawów połączeniowych i płynu solarnego,
- Wydział Solarnych Akcesoriów Pomocniczych – zestawy montażowe i ich elementy, stacje napełniające,
- Pozostałe – obejmujący produkcję i sprzedaż urządzeń niewymienionych powyżej, w tym przede wszystkim pomp ciepła.

Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej zalicza się przychody i koszty, które w sposób pośredni wiążą się z podstawową działalnością.

Kategorie pozostałych przychodów operacyjnych

Przychód z rozchodu niefinansowego aktywa trwałego ujmuje się w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych jako element wyniku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. W pozycji rachunku zysków i strat „Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” lub „Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” ujmuje się wynik osiągnięty ze sprzedaży, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa.

Dotacja

W pozycji dotacje wykazuje się:

- Należne lub rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy Spółki środki pieniężne w postaci dotacji, subwencji, dopłat (w tym ze środków UE) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności,
- Przypadające na okres sprawozdawczy raty odpisu dotacji, subwencji lub dopłat otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych, których dokonuje się równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych obiektów lub tytułów.

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

W pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujmuje się m.in.:

- zysk z tytułu wyceny długoterminowych inwestycji w nieruchomości według wartości rynkowej lub inaczej określonej godziwej,
- korekty odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa,
- korekty odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości zapasów,
- korekty odpisów aktualizujących dotyczących utraty wartości należności, z wyłączeniem należności zaliczanych do aktywów finansowych.

Inne przychody operacyjne

W pozycji „Inne przychody operacyjne” ujmuje się m.in.:

- odpis ujemnej wartości firmy,
- otrzymane lub należne (możliwe do uzyskania) kary umowne z tytułu dostaw i usług,
- umorzone lub przedawnione zobowiązania, niezaliczone do finansowych, w tym publicznoprawnych,
- korekty odpisów aktualizujących, w wyniku ustania przyczyny utraty wartości aktywów,
- równowartość nadwyżek stwierdzonych w drodze inwentaryzacji przeprowadzanej w formie spisu z natury rzeczowych aktywów trwałych oraz obrotowych,
- przyznane i otrzymane odszkodowania,
- przychody z tytułu obciążenia podmiotów trzecich np. z tytułu refaktur, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowana jest ewentualna nadwyżka przychodami z tytułu obciążenia podmiotów trzecich nad kosztami dotyczącymi tych podmiotów trzecich,
- przychód z tytułu sprzedaży odpadów, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowany jest zysk na sprzedaży odpadów,
- przychody związane ze zdarzeniami losowymi,
- wartość otrzymanych nieodpłatnie, aktywów obrotowych,
- nadwyżki zapasów stwierdzone podczas inwentaryzacji,
- i inne, niezaliczone do wyżej wykazanych kategorii.

Pozostałe koszty operacyjne:

Kategorie pozostałych kosztów operacyjnych:

- koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych,
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych,
- inne koszty operacyjne,
- koszty z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.

Wartość księgową netto sprzedanego, zlikwidowanego lub przekazanego nieodpłatnie środka trwałego ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych jako element wyniku z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. W pozycji rachunku zysków i strat „Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” ujmuje się nadwyżkę kosztów nad przychodami zrealizowaną ze sprzedaży, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa.

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

W pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujmuje się m.in.:

- stratę z tytułu wyceny długoterminowych inwestycji w nieruchomości według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

- odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa,
- odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości zapasów,
- odpisy aktualizujące dotyczące utraty wartości należności, z wyłączeniem należności zaliczanych do aktywów finansowych.

Inne koszty operacyjne

W pozycji „Inne koszty operacyjne” ujmuje się m.in.:

- zapłacone lub nakazane do zapłaty kary umowne, grzywny i kary orzeczone w trybie administracyjnym, karnym i karnym-skarbowym przez uprawnione prawem organy,
- koszty postępowania sądowego,
- poniesione lub orzeczone do zapłaty opłaty notarialne i skarbowe, których nie wlicza się w cenę środka trwałego lub środka trwałego w budowie,
- odpisanie należności umorzonych, przedawnionych i nieściągalnych, których nie objęto wcześniej odpisem aktualizującym,
- nieodpłatne przekazanie przez Spółkę rzeczowych aktywów obrotowych,
- równowartość ujawnionych podczas inwentaryzacji niedoborów rzeczowych składników aktywów, w tym z tytułu kradzieży, lub niedoborów uznanych za niezawinione,
- poniesione koszty zaniechanej budowy środków trwałych lub innej inwestycji,
- udzielone odbiorcom premie, niezwiązane z konkretnym przychodem,
- koszty związane z wadami dostarczanego towaru,
- koszty dotyczące innych podmiotów (dotyczy przykładowo sytuacji refakturowania dostaw mediów), przy czym w rachunku wyniku prezentowana jest ewentualna nadwyżka tych kosztów nad przychodami z tytułu obciążenia podmiotów trzecich,
- wartość sprzedaży odpadów, przy czym w rachunku zysków i strat prezentowana jest ewentualna strata na sprzedaży odpadów,
- koszty związane ze zdarzeniami losowymi

Przychody i koszty operacji finansowych

Przychody z operacji finansowych obejmują w szczególności uzyskane odsetki z udzielonych pożyczek, z oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych, dodatnich różnic kursowych, wzrostu wartości aktywów finansowych, a także otrzymane dywidendy jak również przychody ze sprzedaży udziałów, akcji i innych papierów wartościowych.

Do kosztów finansowych zalicza się w szczególności zapłacone odsetki i prowizje od posiadanych kredytów i pożyczek, ujemne różnice kursowe, odpisy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych, wartość sprzedanych aktywów finansowych.

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowanego składnika aktywów, są kapitalizowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

W ramach działalności finansowej ujmuje się również przychody lub koszty związane ze skorygowaną wyceną nabycia instrumentów lub zobowiązań finansowych.

Obowiązkowe obciążenia

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- wynik operacji finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych odpowiednio w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione inwestycje w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione inwestycje w nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne), nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych uwzględnionych w wycenie zapasów lub środków trwałych.

2.2. Bilans na dzień 31 marca 2021 r., dzień 31 marca 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.03.2021 r. PLN	Stan na 31.03.2020 r. PLN	Stan na 31.12.2020 r. PLN
A.	Aktywa trwałe	43 808 071,42	38 556 419,04	43 989 223,86
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	6 068 848,42	5 572 400,06	6 331 662,73
1.	Wartość firmy	2 080 420,82	2 307 375,82	2 137 159,58
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 091 310,26	30 126 359,07	34 991 816,29
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 681 484,52	2 072 928,81	1 709 863,78
1.	Nieruchomości	1 061 835,40	1 078 998,40	1 061 835,40
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	619 649,12	993 930,41	648 028,38
a)	W jednostkach powiązanych	558 983,36	708 995,51	587 362,62
b)	Od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	60 665,76	284 934,90	60 665,76
c)	W pozostałych jednostkach	-	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	966 428,22	784 731,10	955 881,06
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	826 425,00	687 850,00	822 720,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	140 003,22	96 881,10	133 161,06
B.	Aktywa obrotowe	41 989 717,96	28 837 057,28	31 271 882,73
I.	Zapasy	16 391 493,38	11 052 278,95	12 988 871,45
II.	Należności krótkoterminowe	24 092 795,61	14 490 627,47	15 581 465,98
1.	Należności od jednostek powiązanych	18 753 297,51	11 231 247,91	13 850 916,16
2.	Od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	-	12 132,26	3 198,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 339 498,10	3 247 247,30	1 727 351,82
III.	Inwestycje krótkoterminowe	891 338,61	1 049 471,28	2 452 195,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	891 338,61	1 049 471,28	2 452 195,48
a)	W jednostkach powiązanych	120 000,00	21 871,37	133 246,58
b)	W pozostałych jednostkach	404 262,69	636 182,57	703 484,72
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	367 075,92	391 417,34	1 615 464,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	614 090,36	2 244 679,58	249 349,82
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	348 650,00	348 650,00	348 650,00
	RAZEM AKTYWA	86 146 439,38	67 742 126,32	75 609 756,59

Lp.	PASYWA	Stan na 31.03.2021 r. PLN	Stan na 31.03.2020 r. PLN	Stan na 31.12.2020 r. PLN
A.	Kapitał własny	34 184 165,82	26 465 065,16	32 321 782,63
I.	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	16 233 228,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
III.	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	5 450 000,00	5 450 000,00	5 450 000,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-6 191,01	-14 350,40	-5 396,70
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	3 068 790,42	-	3 068 790,42
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 575 160,91	4 575 950,66	1 101 329,54
VIII.	Zysk (strata) netto	1 863 177,50	220 236,90	6 473 831,37
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 962 273,56	41 277 061,16	43 287 973,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 390 275,80	1 828 164,95	1 284 729,11
1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	861 334,00	757 864,00	875 086,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	366 308,72	248 293,44	366 308,72
a)	Długoterminowe	77 501,00	100 485,23	77 501,00
b)	Krótkoterminowe	288 807,72	147 808,21	288 807,72
3.	Pozostałe rezerwy	162 633,08	822 007,51	43 334,39
a)	Długoterminowe	25 561,55	25 561,55	25 561,55
b)	Krótkoterminowe	137 071,53	796 445,96	17 772,84
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 800 707,89	8 144 014,41	10 386 938,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 800 707,89	8 144 014,41	10 386 938,01
III.	Zobowiązania krótkoterminowe:	35 100 480,71	28 508 531,63	26 835 309,55
1.	Zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem funduszy socjalnych	34 907 419,14	28 358 987,58	26 801 282,45
a)	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	34 071,76	21 154,56	22 364,63
b)	Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	-	151 803,41	-
c)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 873 347,38	28 186 029,61	26 778 917,82
2.	Fundusze specjalne	193 061,57	149 544,05	34 027,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 670 809,16	2 796 350,17	4 780 997,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 670 809,16	2 796 350,17	4 780 997,29
a)	Długoterminowe	4 233 929,59	2 450 887,13	4 341 243,59
b)	Krótkoterminowe	436 879,57	345 463,04	439 753,70
	RAZEM PASYWA	86 146 439,38	67 742 126,32	75 609 756,59

Lp.	Pozycja	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.03.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Wartość księgowa (w zł)	34 184 165,82	26 465 065,16	32 321 782,63
2	Liczba akcji (szt.)	20 291 535	4 058 307	20 291 535
3	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,68	6,52*	1,59
4	Rozwodniona liczba akcji	20 291 535	4 058 307	20 291 535
5	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,68	6,52*	1,59

* Podana wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję na dzień 31.03.2020 r. dotyczy liczby akcji 4 058 307, czyli przed przeprowadzonym splitem akcji. Po uwzględnieniu splitu akcji (liczba akcji po splicie 20 291 535) wartość ta na dzień 31.03.2020 r. wyniosłaby 1,30 zł na akcję.

2.3. Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.

Lp.	Treść	Dane za okres	Dane za okres
		od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
		PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 986 131,59	19 965 932,94
-	od jednostek powiązanych	5 181 757,06	6 436 032,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 622 907,31	12 788 969,09
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 363 224,28	7 176 963,85
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 101 723,52	16 692 143,56
-	jednostkom powiązanym	4 355 996,09	5 327 221,98
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 857 202,33	11 029 372,06
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 244 521,19	5 662 771,50
C.	Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	4 884 408,07	3 273 789,38
D.	Koszty sprzedaży	1 407 993,96	958 354,98
E.	Koszty ogólnego zarządu	786 228,81	756 170,91
F.	Zysk/(Strata) ze sprzedaży	2 690 185,30	1 559 263,49
G.	Pozostałe przychody operacyjne	367 245,63	182 474,80
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	178 603,04	96 225,82
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 300,00	-
IV.	Inne przychody operacyjne	187 342,59	86 248,98
H.	Pozostałe koszty operacyjne	475 946,67	155 803,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 359,63	-
III.	Inne koszty operacyjne	474 587,04	155 803,90
I.	Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	2 581 484,26	1 585 934,39
J.	Przychody finansowe	19 049,22	12 186,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	7 850,00	12 186,70
-	od jednostek powiązanych	3 916,93	12 186,64
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	11 199,22	0,08
K.	Koszty finansowe	331 073,98	1 303 034,27
I.	Odsetki, w tym:	119 811,40	100 380,17
-	dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	211 262,58	1 202 654,10
L.	Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	2 269 459,50	295 086,90
M.	Zysk/(Strata) brutto	2 269 459,50	295 086,90
N.	Podatek dochodowy	406 282,00	74 850,00
I	Część bieżąca	423 739,00	278 852,00
II	Część odroczone	-17 457,00	-204 002,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R.	Zysk/(Strata) netto	1 863 177,50	220 236,90
I	Zysk (strata) netto (zanalizowany)	8 116 771,97	2 861 351,21
II	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 291 535	4 058 307
III	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł)*	0,40	0,71**

* Zysk na jedną akcję liczony jest w odniesieniu do zysku netto zanalizowanego.

** Podany zysk na jedną akcję na dzień 31.03.2020 r. dotyczy liczby akcji 4 058 307, czyli przed przeprowadzonym splitem akcji. Po uwzględnieniu splitu akcji (liczba akcji po splicie 20 291 535) wartość ta na dzień 31.03.2020 r. wynosiłaby 0,14 zł na akcję.

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.

Lp.	Treść	Dane za okres	Dane za okres
		od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
		PLN	PLN
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	1 863 177,50	220 236,90
II.	Korekty razem	-8 148 494,86	1 870 262,44
1.	Amortyzacja	850 286,73	528 826,54
2.	Zysk/(Straty) z tytułu różnic kursowych	-880,50	691 385,93
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	111 102,93	79 684,35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	105 546,69	-88 823,49
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 402 621,93	33 820,21
7.	Zmiana stanu należności	-8 511 329,63	-4 169 261,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 245 889,76	5 447 141,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-534 495,77	-639 646,33
10.	Inne korekty	-11 993,14	-12 864,58
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II)	-6 285 317,36	2 090 499,34
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	355 096,58	8 103,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	355 096,58	8 103,43
a)	W jednostkach powiązanych	47 163,51	8 103,37
b)	W pozostałych jednostkach	307 933,07	0,06
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	614 348,10	818 114,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	614 348,10	717 005,62
2.	Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	101 108,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-259 251,52	-810 010,69
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	7 165 301,04	2 216 931,93
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	7 165 301,04	2 216 931,93
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 869 120,42	3 222 286,04
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 651 221,59	3 090 753,30
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tyt. um. leasingu fin.	98 945,90	39 661,69
8.	Odsetki	118 952,93	91 871,05
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 296 180,62	-1 005 354,11
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 248 388,26	275 134,54
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w TYM	-1 248 388,26	275 134,54
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 615 464,18	116 282,80
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/-D), w TYM:	367 075,92	391 417,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	130 235,58	148 689,15

2.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r., okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. oraz za rok obrotowy 2020.

Lp.	Treść	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres
		od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
		PLN	PLN	PLN
I.	Kapitał własny na początek okresu	32 321 782,63	26 261 208,06	26 261 208,06
a)	Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b)	korekty błędów	-	-	-
la.	Kapitał własny na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	32 321 782,63	26 261 208,06	26 261 208,06
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	16 233 228,00	16 233 228,00	16 233 228,00
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a)	Zwiększenia	-	-	-
-	emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
b)	Zmniejszenia	-	-	-
-	umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	16 233 228,00	16 233 228,00	16 233 228,00
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-	-
a)	Zwiększenia	-	-	-
b)	Zmniejszenia	-	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-
3.	Akcje własne na początek okresu	-	-	-
3.1.	Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-	-
a)	Zwiększenia	-	-	-
b)	Zmniejszenia	-	-	-
3.2.	Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-	-
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	5 450 000,00	5 450 000,00	5 450 000,00
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a)	Zwiększenia	-	-	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
-	podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-
b)	Zmniejszenia	-	-	-
-	pokrycia straty	-	-	-
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 450 000,00	5 450 000,00	5 450 000,00
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-5 396,70	2 029,40	2 029,40
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-794,31	-16 379,80	-7 426,10
-	różnice kursowe z przeliczenia zakładu zagr.	-794,31	-16 379,80	-7 426,10
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-6 191,01	-14 350,40	-5 396,70
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 068 790,42	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	3 068 790,42
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 068 790,42	-	3 068 790,42
7.	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 575 160,91	4 575 950,66	4 575 950,66
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 575 160,91	4 575 950,66	4 575 950,66
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b)	korekty błędów	-	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 575 160,91	4 575 950,66	4 575 950,66
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b)	Zmniejszenia (z tytułu)	-	-	3 474 621,12
-	wypłata dywidendy	-	-	405 830,70

-	zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-
-	zwiększenie kapitału rezerwowego	-	-	3 068 790,42
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 575 160,91	4 575 950,66	1 101 329,54
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b)	Zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
7.7.	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	7 575 160,91	4 575 950,66	1 101 329,54
8.	Wynik netto	1 863 177,50	220 236,90	6 473 831,37
a)	zysk netto	1 863 177,50	220 236,90	6 473 831,37
b)	strata netto	-	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu	34 184 165,82	26 465 065,16	32 321 782,63
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 184 165,82	26 465 065,16	32 321 782,63

Prezes Zarządu Romuald Kałyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Główna Księgowa Marzena Fugiel

2.6. Informacje dodatkowe do kwartalnego sprawozdania finansowego

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

W I kwartale 2021 r. osiągnięto wyższe przychody ze sprzedaży o 3 020 tys. PLN, co stanowi wzrost o 15,13% w stosunku do adekwatnego okresu porównawczego w 2020 r. Sprzedaż na rynki zagraniczne stanowiła 63,37% wartości przychodów.

W analizowanym okresie nie wystąpiły nietypowe zdarzenia które miały istotny wpływ na pozycje aktywów, pasywów oraz wyniku netto.

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne o wartości 614 tys. PLN.

Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na koniec I kwartału 2021 r. są spowodowane w znacznej mierze wzrostem należności w porównaniu do stanu na 31.12.2020 r. Jest to bezpośrednio związane z niską sprzedażą w grudniu 2020 r. i związanym z tym stanem należności na koniec 2020 r.

Miesięczna sprzedaż w marcu 2021 r. była wyższa od miesięcznej sprzedaży w grudniu 2020 r. o 181,8%.

Spółka przeważającą większość sprzedaży realizuje w oparciu o udzielony klientom kredyt kupiecki.

2.6.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta, przede wszystkim ze względu na czynniki klimatyczne podlega sezonowości. Emitent dąży do ograniczenia sezonowości poprzez podejmowanie prób wpływania na działalność dystrybutorów i instalatorów wyrobów Emitenta w celu optymalizacji stosowanych przez nich harmonogramów sprzedaży i prowadzenia robót, inwestycji. Na istotne spłaszczenie wahań związanych z sezonowością ma wpływ uruchomienie linii technologicznej do produkcji zasobników c.w.u, ze względu na brak sezonowości sprzedaży tego produktu.

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

W 2021 r. nie tworzono i nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Zgodnie z polityką rachunkowości w I kwartale 2021 r. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego na należność przeterminowaną w wysokości 1 359,63 PLN. W I kwartale 2021 r. rozwiązano również odpis aktualizujący w kwocie 1 300,00 PLN dotyczący odzyskanej należności.

Spółka nie dokonała, nie rozwiązała ani nie wykorzystwała odpisów aktualizujących dotyczących innych aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ani innych aktywów finansowych za okres objęty raportem.

2.6.5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	Dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	1 284 729,11	1 916 988,44
b) zwiększenia (z tytułu)	119 298,69	137 464,91
- rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- przyznanie bonusu rocznego	-	132 181,39
- na przewidywane koszty i straty	119 298,69	5 283,52
- na naprawy gwarancyjne	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- wypłata bonusu rocznego	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	13 752,00	226 288,40
- rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	13 752,00	8 303,00
- rozwiązanie rezerwy na bonus roczny	-	217 985,40
- rozwiązanie rezerwy na odsetki	-	-
- rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty i straty	-	-
- rozwiązanie pozostałych rezerw	-	-
e) stan na koniec okresu	1 390 275,80	1 828 164,95

2.6.6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
	PLN	PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	822 720,00	492 151,00
- zwiększenia	3 705,00	195 699,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	826 425,00	687 850,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	875 086,00	766 167,00
- zwiększenia	-	-
- zmniejszenia	13 752,00	8 303,00
- stan na koniec okresu	861 334,00	757 864,00

2.6.7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2021 r. Spółka poniosła nakłady na modernizację istniejących budynków oraz na zakup nowych maszyn i urządzeń. Łącznie nakłady na środki trwałe poniesione w I kwartale 2021 r. wyniosły 614 tys. PLN.

Jednostka nie dokonała sprzedaży istotnych aktywów trwałych.

2.6.8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W I kwartale 2021 r. nie powstały nowe istotne zobowiązania z tyt. dokonania zakupu rzeczowych środków trwałych.

Na dzień bilansowy Spółka nie ma istotnych kwot otwartych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, gdyż Emitent realizuje płatności zgodnie z terminami - z uwzględnieniem wykorzystania kredytów inwestycyjnych.

2.6.9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2021 r. brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.6.10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W 2021 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

2.6.11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Spółka, zgodnie z Ustawą o rachunkowości, dokonała na dzień bilansowy 31.03.2021 r. wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Ze względu na wysokie kursy walut również już na dzień 31.12.2020 r. wycena ta nie miała dużego wpływu na wynik za I kwartał 2021 r. - spowodowała zwiększenie wyniku finansowego o 48 tys. PLN.

Kwoty dotyczące niezrealizowanych różnic kursowych (różnice memoriałowe) z tyt. wyceny pozycji bilansowych ujęte w wyniku Spółki za I kwartał 2021 r. przedstawiają następujące wysokości:

- przychody z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 806 tys. PLN,
- koszty z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 758 tys. PLN.

Wycena ta w głównej mierze dotyczy kredytów udzielonych Spółce, w tym kredytów długoterminowych.

Wpływ na wynik finansowy Spółki za I kwartał 2021 r. z tytułu zrealizowanych różnic kursowych przedstawia się następująco:

- zrealizowane przychody z tytułu różnic kursowych: 110 tys. PLN,
- zrealizowane koszty z tytułu różnic kursowych: 281 tys. PLN.

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

Kredyty i pożyczki spłacane są przez Spółkę terminowo. Nie naruszono żadnych istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

2.6.13. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta, wraz z przedstawieniem:

- informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- informacji o powiązaniach Emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- informacji o przedmiocie transakcji,
- istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta,
- wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

2.6.14. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy.

2.6.15. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W 2021 r. nie nastąpiły zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

2.6.16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

2.6.17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2021r. nie wypłacono dywidend.

Raportem bieżącym nr 6/2021 z dnia 14 kwietnia 2021 r. Spółka informowała o podjęciu przez Zarząd SUNEX S.A. uchwały w sprawie rekomendacji wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 0,04 PLN na jedną akcję, tj. łącznie kwoty 811 661,40 PLN. Rekomendacja zostanie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki i przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok 2020 oraz wypłaty dywidendy podejmie Walne Zgromadzenie Spółki.

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

Raportem bieżącym nr 7/2021 z dnia 30.04.2021 r. Spółka poinformowała o zaplanowanym na dzień 27.05.2021 r. Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, którego porządek obrad obejmuje m. in. podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego. Spółka zamierza przeprowadzić emisję akcji w oparciu o Memorandum Informacyjne, a pozyskane środki planuje przeznaczyć na rozwój działalności, rozbudowę mocy produkcyjnych i wdrożenie innowacyjnych technologii. Celem jest także zwiększenie płynności i otwarcie Spółki na nowych inwestorów indywidualnych i instytucjonalnych.

W związku z bieżącą sytuacją związaną z pandemią COVID-19, Spółka nie odnotowała wpływu na popyt na oferowane przez Spółkę towary i produkty. Zauważalny jest jednak wzrost cen niektórych surowców do produkcji i kosztów logistycznych

Po dniu 31.03.2021 r. nie wystąpiły inne zdarzenia, nieujęte w sprawozdaniu, a które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

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

W Spółce występują zobowiązania warunkowe z tytułu weksli własnych wystawionych jako zabezpieczenie kredytów, dotacji i leasingów. Udzielono również gwarancji osobom trzecim.

Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4	Santander Leasing	in blanco	nieokreślona	29.05.2017	Po zakończeniu umowy nie wcześniej niż po uregulowaniu wszystkich należności	Umowa pożyczki leasingowej SG8/00023/2017
5	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	24.10.2017	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 320193-AF-0 *
6	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	03.04.2018	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 322869-OF-0
7	BANK PEKAO SA	in blanco	1 214 464,00zł	07.02.2019	Okres trwania umowy	Umowa kredytu nieodnawialnego
8	BANK PEKAO SA	in blanco	nieokreślona	17.11.2020	Okres trwania umowy	Umowa nr 2/2019 o wielocelowy limit kredytowy
9	BANK PEKAO SA	in blanco	235 704,00 EUR	07.02.2019	Okres trwania umowy	Umowa kredytu nieodnawialnego
10	BANK PEKAO SA	in blanco	nieokreślona	07.02.2019	Okres trwania umowy	Umowa o transakcje skarbowe
11	Bank Millennium SA	in blanco	nieokreślona	24.04.2019	Okres trwania umowy	Umowa o finansowanie
12	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	23.04.2019	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Millennium powiększony o 3 miesiące	Umowa o finansowanie

13	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	17.05.2019	Zakończenie umowy o finansowanie	Zabezpieczenie umowy leasingu 21695/04/2019/LO
14	Delta Trans Transporte sp z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
15	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
16	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
17	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	11.02.2020	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 336032-AF-0
18	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
19	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
20	BANK PEKAO SA	in blanco	667 925,60zł	02.04.2020	Okres trwania umowy	Umowa kredytu nieodnawialnego obrotowego 3/2020
21	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	02.04.2020	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Pekao S.A. powiększony o 3 miesiące	Umowa kredytu nieodnawialnego obrotowego 3/2020
22	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	28.09.2020	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 906302-ST-O
23	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	28.09.2020	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 906303-ST-O
24	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	28.09.2020	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 906839-ST-O
25	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	24.09.2020	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem ING Bank Śląski S.A. powiększony o 3 miesiące	Zabezpieczenie umowy na finansowanie nr 889/2014/00000670/00
26	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	24.09.2020	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem ING Bank Śląski S.A. powiększony o 3 miesiące	Zabezpieczenie umowy na finansowanie nr 889/2020/00001848/00
27	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	in blanco	nieokreślona	12.10.2020	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy leasingu 907646-ST-O

28	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	21.12.2020	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Pekao S.A. powiększony o 3 miesiące	Umowa nr 2/2019 o wielocelowy limit kredytowy
29	Bank Millennium SA	in blanco	nieokreślona	29.01.2021	Okres trwania umowy	Umowa kredytu rewolwingowego 14258/21/475/04
30	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	nieokreślona	29.01.2021	Okres trwania umowy o finansowanie z Bankiem Millennium powiększony o 3 miesiące	Umowa kredytu rewolwingowego 14258/21/475/05
31	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00

* W związku z zakończeniem umowy leasingu nr 320193-AF-0 zawartego z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. zawnioskowano o zwrot weksla będącego zabezpieczeniem umowy.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń wynikają z następujących pozycji:

Lp.	Beneficjent	Rodzaj świadczenia	Wartość w PLN	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Pieniężna	21 000,00	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00

W ramach udzielonej Spółce limitów została także wystawiona gwarancja zwrotu zaliczki na dofinansowanie zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Data wystawienia	Data obowiązywania
1.	Bank Pekao S.A./Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Bankowa, w ramach umowy na linię wielocelową 2/2019	1 117 502,00 zł	Zwrot zaliczki dofinansowania z umowy POIR.03.02.01-24-0006/18-00	27.03.2020	05.08.2021

Należności warunkowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Wystawca 1	in blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014 r.
2	Wystawca 2	in blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3	Wystawca 3	in blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4	Wystawca 4	in blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wysokość zabezpieczenia	Wartość zastawionego majątku netto
Hipoteka łączna	Bank PEKAO SA	nieruchomość	15 000 tys. PLN	8 134,59 tys. PLN
Hipoteka	ING Bank Śląski SA	nieruchomość	18 700 tys. PLN	15 988,56 tys. PLN
Zastaw rejestrowy	Bank PEKAO SA	maszyny, zapasy	15 000 tys. PLN	14 349,69 tys. PLN
Zastaw rejestrowy	ING Bank Śląski SA	maszyny	2 250 tys. EUR	8 457,52 tys. PLN

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

Informacje o znaczących zdarzeniach Emitent przekazuje w publikowanych raportach bieżących.

Raportem bieżącym nr 4/2021 z dnia 17.02.2021 r. Spółka poinformowała o rozpoczęciu prac koncepcyjno-analitycznych zmierzających do przejęcia od jednostki dominującej części działalności tej spółki związanej z realizacją zamówień publicznych realizowanych przez krajowe jednostki samorządowe w obszarze odnawialnych źródeł energii. Na dzień publikacji raportu okresowego za I kwartał 2021 r. Spółka nadal prowadzi prace w tym zakresie. Zakończenie transakcji planowane jest na II kwartał 2021 r.

Zdarzenia po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe opisano w punkcie 2.6.18 niniejszego Raportu.

Na dzień publikacji raportu kwartalnego nie wystąpiły inne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji Emitenta. Inne informacje dotyczące sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego opisano w Rozdziale III niniejszego Raportu.

III. Inne informacje dotyczące sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

3.1. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W I kwartale roku 2021 nie wystąpiły istotne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

3.2. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku Emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

Emitent w okresie sprawozdawczym nie posiadał jednostek zależnych, wobec czego obowiązek sporządzania sprawozdań skonsolidowanych nie powstaje.

Spółką dominującą wobec Spółki jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym Spółka posiadała udziały w kapitale VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%. Dane finansowe Spółki VESSUN Sp. z o. o. są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2021.

- 3.4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia sp. z o.o.**	A	5 000 000*	10 000 000	24,64%	39,54%
	B	6 771 645	6 771 645	33,37%	26,77%
Romuald Kalyciok	B	3 502 500	3 502 500	17,26%	13,85%
Pozostali	B	5 017 390	5 017 390	24,73%	19,84%
Razem		20 291 535	25 291 535	100,00%	100,00%

* akcje uprzywilejowane co do głosu – 2 głosy na jedną akcję

** podmiot, w którym Prezes Zarządu Emitenta pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250 620 szt. Udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym

W okresie sprawozdawczym, jak również do dnia publikacji raportu, nie nastąpiły zmiany w zakresie tej struktury.

- 3.5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.

Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego przedstawia się następująco:

Pełniona funkcja	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ
Romuald Kalyciok (pośrednio przez Polską Ekologię Sp. z o.o.) Prezes Zarządu	A	5 000 000	10 000 000
	B	6 771 645	6 771 645
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)	B	3 502 500	3 502 500
Marek Kossmann Członek Zarządu			Nie posiada
Janusz Kędziora Przewodniczący Rady Nadzorczej			Nie posiada
Tomasz Wałek Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej			Nie posiada
Piotr Halczak Sekretarz Rady Nadzorczej			Nie posiada
David Kalyciok Członek Rady Nadzorczej			Nie posiada
Anna Antonik Członek Rady Nadzorczej			Nie posiada

3.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- (a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,
- (b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Nie dotyczy.

3.7. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta, wraz z przedstawieniem:

- (a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- (b) informacji o powiązaniach Emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- (c) informacji o przedmiocie transakcji,
- (d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- (e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta,
- (f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

- 3.8. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem:
- (a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
 - (b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
 - (c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
 - (d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia Emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
 - (e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki.

W okresie objętym raportem do dnia jego publikacji Spółka nie udzieliła pożyczki, poręczenia bądź gwarancji podmiotom zależnym.

- 3.9. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółka SUNEX S.A. na dzień 31 marca 2021 roku zatrudniała 212 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 209. Za analogiczny okres roku ubiegłego zatrudnienie wyniosło 171 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 169.

- 3.10. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu technikach.

Obiecujące perspektywy naszego dalszego wzrostu i rozwoju w świetle czynnika makroekonomicznego, jakim jest nieunikniony rozwój branży OZE nie tylko w Polsce ale i Europie, a także działania które podejmuje Spółka wpasowują się w obecne kierunki i plany rozwoju rynku polskiego i rynków europejskich, zarówno w krótko jak i długoterminowej perspektywie.

Na osiągane wyniki kluczowy wpływ może mieć sytuacja związana z pandemią COVID-19 stanowiąca wyzwanie dla wszystkich podmiotów w kraju i za granicą. Branża w której działa Spółka nie była i nie jest bezpośrednio narażona na negatywne skutki związane z ograniczeniami administracyjnymi. Niemniej jednak sytuacja

związana z pandemią COVID-19 jest nadal trudna do przewidzenia, jeśli chodzi o możliwe scenariusze. Spółka bacznie obserwuje sytuację w Polsce i na świecie, aby móc dostosować się do możliwych zmian.

Na osiągnięte wyniki w najbliższych kwartałach może mieć potencjalny wpływ sytuacja związana z ewentualnym spowolnieniem gospodarczym, zwłaszcza na rynkach eksportowych. W ocenie Spółki branża OZE nie jest bezpośrednio narażona na najbardziej eksponowane ryzyko spowolnienia lub kryzysu gospodarczego. Popyt na instalacje OZE to przede wszystkim zachęta ekonomiczna do znacznych oszczędności, zatem ryzyko istotnego ograniczenia popytu w perspektywie długoterminowej należy uznać za niewielkie.



Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Główna Księgowa Marzena Fugiel