

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

PÓŁROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej

zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 31 sierpnia 2018 roku

Spis treści do sprawozdania finansowego

BILANS	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	8
1. Wprowadzenie	8
1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności	8
1.2. Czas trwania działalności	8
1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	8
1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	9
1.6. Kontynuacja działalności.....	9
1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego.....	9
1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	10
1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF.....	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
2.1. Stosowanie MSSF	10
2.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	10
2.3. Rzeczowe aktywa trwałe	11
2.4. Leasing	13
2.5. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
2.6. Wartości niematerialne i prawne	15
2.7. Inwestycje kapitałowe	17
2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych	17
2.9. Aktywa finansowe.....	17
2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia	19
2.11. Zapasy	19
2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20
2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
2.14. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	21
2.15. Kapitał własny.....	21
2.16. Zobowiązania	22
2.17. Dotacje państwowe	22
2.18. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy	23
2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze	23
2.20. Rachunek zysków i strat.....	24
2.21. Przychody.....	24
2.22. Koszty	25
2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych.....	25
2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	25
2.25. Polityka zarządzania ryzykiem.....	26
2.26. Szacunki Zarządu	27
2.27. Wartość godziwa	28

3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)	29
4.	Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego	31
4.1.	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	31
4.2.	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	32
4.3.	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	37
4.4.	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	42
4.5.	Nota 5 – Zapasy	45
4.6.	Nota 6 - Środki pieniężne	46
4.7.	Nota 7 – Kapitał własny	47
4.8.	Nota 8 - Kredyty i pożyczki	50
4.9.	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe	59
4.10.	Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania	63
4.11.	Nota 11- Przychody	63
4.12.	Nota 12 – Koszty	64
4.13.	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne	66
4.14.	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne	66
4.15.	Nota 15 - Przychody finansowe	66
4.16.	Nota 16 - Koszty finansowe	67
4.17.	Nota 17 - Podatek dochodowy	67
4.18.	Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności	70
4.19.	Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	76
4.20.	Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem	77
4.21.	Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	85
4.22.	Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend	91
4.23.	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe	91
4.24.	Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania	91
4.25.	Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności	91
4.26.	Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi	92
4.27.	Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej	94
4.28.	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	96
4.29.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	96
4.30.	Umowy z byłym rewidentem	96
4.31.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	97
5.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	98
6.	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	99

BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
I. Aktywa trwałe		91.571	93.835	101.736
1. Wartości niemater. i prawne	1	3.595	4.273	4.940
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	73.028	71.471	74.212
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	2.684	2.684	2.714
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	3a	3.740	3.740	3.740
5. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	3b	2.334	2.334	4.196
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	1.857	1.857	1.446
7. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	5	213	413
8. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	4.328	7.263	10.075
II. Aktywa obrotowe		62.278	55.209	46.301
1. Zapasy	5	28.522	23.659	16.608
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	25.336	22.772	21.814
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	6.975	7.118	6.802
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	0	0	0
5. Środki pieniężne	6	1.445	1.660	1.077
Aktywa razem		153.849	149.044	148.037

Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
I. Kapitał (fundusz) własny		88.805	85.374	86.330
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11.800	11.800	11.800
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	7	6.448	6.448	6.448
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	7.840	7.840	7.825
4. Zyski zatrzymane	7	62.717	59.286	60.257
II. Zobowiązania długoterminowe razem		26.605	27.039	28.919
1. Kredyty i pożyczki	8	8.329	7.071	8.112
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	396	512	626
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	9.396	10.588	11.516
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	119	119	118
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	8.365	8.749	8.547
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		38.439	36.631	32.788
1. Kredyty i pożyczki	8	18.974	22.438	18.966
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	14.570	10.475	7.819
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	3.458	3.020	5.334
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	754	15	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	683	683	669
Pasywa razem		153.849	149.044	148.037

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	53.031	23.233	34.493	17.363
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(46.136)	(20.385)	(30.076)	(15.446)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6.895	2.848	4.417	1.917
IV. Koszty sprzedaży	12	(1.237)	(612)	(1.107)	(514)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(2.154)	(1.077)	(2.420)	(1.234)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	2.089	763	2.716	1.132
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(1.238)	(649)	(162)	(68)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4.355	1.273	3.444	1.233
IX. Przychody finansowe	15	639	420	478	282
X. Koszty finansowe	16	(811)	(492)	(556)	(326)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4.183	1.201	3.366	1.189
XII. Podatek dochodowy	17	(752)	(201)	(698)	(199)
XIII. Zysk (strata) netto		3.431	1.000	2.668	990
Dodatkowe informacje					
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		0,12	0,03	0,09	0,03
Nie wystąpiła działalność zaniechana					

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Zysk (strata) netto		3.431	1.000	2.668	990
Inne całkowite dochody, w tym:		0	0	0	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0	0
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego rozliczana z kapitałami	17	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		3.431	1.000	2.668	990

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Dane na 01 stycznia 2018 roku		11.800	6.448	7.840	59.286	85.374
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		0	0	0	3.431	3.431
Dane na 30 czerwca 2018 roku		11.800	6.448	7.840	62.717	88.805
Dane na 01 stycznia 2017 roku		11.800	6.448	7.825	57.589	83.662
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0
Całkowity dochód ogółem				15	1.697	1.712
Dane na 31 grudnia 2017 roku		11.800	6.448	7.840	59.286	85.374
Dane na 01 stycznia 2017 roku		11.800	6.448	7.825	57.589	83.662
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		0	0	0	2.668	2.668
Dane na 30 czerwca 2017 roku		11.800	6.448	7.825	60.257	86.330

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Działalność operacyjna					
Zysk (strata) netto		3.431	1.000	2.668	990
Amortyzacja		3.626	1.789	4.027	2.013
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		166	154	0	(7)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		307	29	428	251
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(4)	0	6	(5)
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego		(384)	(261)	801	457
Zmiana stanu zapasów		(4.863)	(4.843)	7.541	6.005
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych		(12.572)	7.698	(19.657)	(7.862)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw		2.876	(7.170)	4.233	(1.836)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	(103)	(103)
Inne korekty		0	0	0	0
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat		1.136	461	0	0
Podatek dochodowy bieżący zapłacony		739	739	0	(155)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(5.542)	(404)	(56)	(252)
Działalność inwestycyjna					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		847	2	154	10
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(4.705)	(690)	(57)	(53)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(5)	(5)	0	0
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0	0	0
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach zależnych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki		0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek		445	257	375	187
Splata udzielonych pożyczek podmiotom zależnym		0	0	0	0
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek		22	21	4	2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3.396)	(415)	476	146
Działalność finansowa					
Wpływy netto z emisji akcji		0	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki		15.613	7.442	4.234	1.470
Splata kredytów i pożyczek		(14.011)	(11.684)	(4.259)	(844)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe		421	0	259	259
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(129)	(71)	151	229
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego		7.426	5.675	151	229
Zapłacone odsetki		(597)	(319)	(428)	(249)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		8.723	1.043	(43)	865
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		(215)	224	377	759
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		0	0	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(215)	224	377	759
Stan środków pieniężnych na początek okresu		1.660	1.221	700	318
Stan środków pieniężnych na koniec okresu		1.445	1.445	1.077	1.077
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna

Siedziba: Pszczyna

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

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

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

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

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

1.2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi:

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

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes i Wiceprezes Zarządu samodzielnie. Kadencja Zarządu trwa od 24.05.2017 do 23.05.2022 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Bartłomiej NIEMIEC
- Łukasz DUDA
- Anna GOTZ
- Jakub SZYMCZAK
- Edyta Głombek

W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana na stanowisku Członka Rady Nadzorczej. W dniu 24.05.2018 r. Pani Alicja Saller-Pawełczyk złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 19 powołało na jej miejsce Panią Edytę Głombek.

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

1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 31 sierpnia 2018 roku.

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

1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

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

1.6. Kontynuacja działalności

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

1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego

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

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

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

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

- dla określenia „sprawozdania z sytuacji finansowej” używana jest dotychczasowa nazwa „bilans”;
- dla określenia „sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres” używana jest dotychczasowa nazwa „zestawienie zmian w kapitale własnym”;
- dla określenia „sprawozdania z przepływów pieniężnych” używana jest dotychczasowa nazwa „rachunek

przepływów pieniężnych”;

- „sprawozdanie z całkowitych dochodów” składa się z dwóch elementów, to jest „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

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

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

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

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF

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

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Stosowanie MSSF

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

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” opublikowane 12 kwietnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” łącznie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowane 12 września 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12: Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych opublikowane 19 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7: Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowane 29 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później).

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowany 18 maja 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- KIMSF Interpretacja 22: Transakcje w walutach obcych oraz zaliczki opublikowana 8 grudnia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później), • KIMSF Interpretacja 23: Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego opublikowana 7 czerwca 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
- Zmiany do MSSF 2: Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji opublikowane 20 czerwca 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014 - 2016 wydane 8 grudnia 2016 roku (zmiany do MSSF 12 oraz MSSF 1 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast zmiany do MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później),

- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej opublikowane 8 grudnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9: Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą opublikowane 12 października 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach opublikowane 12 października 2017 (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2015 - 2017 wydane 12 grudnia 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu opublikowane 7 lutego 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- grunty własne,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

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

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

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

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

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

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

2.4. Leasing

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

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

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

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

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

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

2.5. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- ZMSW 1. Wycena dla celów sprawozdań finansowych,
- ZMSW 2. Wycena dla celów kredytowych.

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

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

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

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

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

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

2.6. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

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

- wartością godziwą lub
- wartością użytkową.

Jednostki stowarzyszone

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

W sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

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

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

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

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

2.9. Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z czterech poniżej opisanych kategorii. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji oraz przyjętej metody wyceny i miejsca odnoszenia jej skutków. Klasyfikacji

dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Poniższa kwalifikacja dotyczy wyceny a nie prezentacji aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym.

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Do przeznaczonych do obrotu zaliczane są również instrumenty pochodne, o ile nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej, zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności ujmuje się w pozycji bilansowej: należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do tej grupy zaliczono niestanowiące instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności, które Spółka jest w stanie i zamierza utrzymać do terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat lub do kategorii dostępnych do sprzedaży, jak również aktywów finansowych spełniających definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu opartego na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa w tej kategorii wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to aktywa finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych wyznaczone na dostępne do sprzedaży albo niezaliczone do żadnej z powyższych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat, kiedy prawa do otrzymania płatności zostaną ustalone.

Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym prezentowane są w rachunku zysków i strat.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zaliczane są do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie wyżej wymienione aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej poniesionych wydatków na ich nabycie, bądź wartości godziwej przekazanych w zamian innych składników majątku. Przy ustalaniu tej wartości uwzględniane są koszty zawarcia transakcji.

2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia

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

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

2.11. Zapasy

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

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

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

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku obejmuje: koszty bezpośrednio związane z jednostką produktu oraz odpowiednio przypisane zmienne i stałe koszty pośrednie produkcji. Stałe pośrednie koszty produkcji przypisuje się przyjmując normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

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

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

2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Do pozostałych należności zalicza się:

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

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

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

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

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

2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

2.14. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

2.15. Kapitał własny

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

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

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

2.16. Zobowiązania

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

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

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

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

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

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

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

2.17. Dotacje państwowe

Dotacje pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Dotacje państwowe, w tym dotacje z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, do aktywów prezentuje się w bilansie jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań długoterminowych. Część dotacji, która

zostanie rozliczona w okresie następnych 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmuje się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmuje się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami amortyzacji.

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

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

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

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

2.18. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy

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

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnymi przepisami podatkowymi.

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

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

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

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

2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze

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

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

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

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

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

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

2.20. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

2.21. Przychody

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

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

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

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

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

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

jest także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

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

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

2.22. Koszty

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

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

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

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

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

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

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

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

2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

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

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

2.25. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

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

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

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

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

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

2.26. Szacunki Zarządu

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

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

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

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

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

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

- Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
- Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.
- Spółka dokonała szacunkowego odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości akcji spółki zależnej Patentus Strefa S.A.. Istnieje jednak ryzyko, że wielkość odpisu w zależności od kwot możliwych do odzyskania może ulec zmianie.

2.27. Wartość godziwa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)

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

Okres	Kurs średni EUR w okresie	Kurs najniższy EUR w okresie	Kurs najwyższy EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
kolumna 1	kolumna 2	kolumna 3	kolumna 4	kolumna 5
od 01.01.2018	4,2201	4,1423	4,3616	4,3616
do 30.06.2018				
od 01.04.2018	4,2615	4,1582	4,3616	4,3616
do 30.06.2018				
od 01.01.2017	4,2583	4,1709	4,4157	4,1709
do 31.12.2017				
od 01.01.2017	4,2706	4,1737	4,4157	4,2265
do 30.06.2017				
od 01.04.2017	4,2166	4,1737	4,2705	4,2265
do 30.06.2017				

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	w tys. PLN				w tys. EURO			
	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
I.Przychody netto ze sprzedaży	53.031	23.233	34.493	17.363	12.566	5.452	8.077	4.118
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4.355	1.273	3.444	1.233	1.032	299	806	292
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4.183	1.201	3.366	1.189	991	282	788	282
IV.Zysk (strata) netto	3.431	1.000	2.668	990	813	235	625	235
V.Całkowity dochód ogółem	3.431	1.000	2.668	990	813	235	625	235
VI.Średnia ważona liczba akcji w sztukach	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
VII. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,01	3,01	2,93	2,93	0,71	0,62	0,69	0,62
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	0,12	0,03	0,09	0,03	0,04	0,01	0,04	0,01
IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5.542)	(404)	(56)	(252)	(1.313)	(95)	(13)	(60)
X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3.396)	(415)	476	146	(805)	(97)	111	35
XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8.723	1.043	(43)	865	2.067	245	(10)	205
XII.Przepływy pieniężne netto, razem	(215)	224	377	759	(51)	53	88	180
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych					4,2201	4,2615	4,2706	4,2166

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys.PLN			w tys.EURO		
	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
XIII. Aktywa trwałe	91.571	93.835	101.736	20.995	22.498	24.071
XIV. Aktywa obrotowe	62.278	55.209	46.301	14.279	13.237	10.955
XV. Aktywa razem	153.849	149.044	148.037	35.274	35.734	35.026
XVI. Zobowiązania długoterminowe	26.605	27.039	28.919	6.100	6.483	6.842
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	38.439	36.631	32.788	8.813	8.783	7.758
XVIII. Kapitał własny	88.805	85.374	86.330	20.361	20.469	20.426
XIX. Kapitał akcyjny (zakładowy)	11.800	11.800	11.800	2.705	2.829	2.792
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów				4,3616	4,1709	4,2265

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

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

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

4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

4.1. Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	3.595	4.273	4.940
Koszty prac rozwojowych	2.742	3.386	4.014
Programy komputerowe	813	858	906
Prace rozwojowe w toku	40	29	20
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

W badanym okresie oraz w roku poprzednim ponoszono wydatki na prace badawcze. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania był to koszt w wysokości 1 142 tys. PLN, a w 2017 roku 1 171 tys. PLN. Na poniesione wydatki Spółka otrzymała w bieżącym roku dotacje w kwocie 421 tys. PLN oraz 259 tys. PLN w roku poprzednim.

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

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

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	3.415	858	4.273
Wartość brutto na początek okresu	6.738	2.357	9.095
Zwiększenia, w tym:	3	0	3
nabycie	3	0	3
Zmniejszenia	3	0	3
Wartość brutto na koniec okresu	6.738	2.357	9.095
Umorzenia na początek okresu	(3.352)	(1.499)	(4.851)
Zwiększenia umorzeń	(644)	(45)	(689)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(3.996)	(1.544)	(5.540)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	40	0	40
Wartość netto na koniec okresu	2.782	813	3.595

Dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	4.676	953	5.629
Wartość brutto na początek okresu	6.718	2.395	9.113
Zwiększenia, w tym:	20	0	20
nabycie	20	0	20
Zmniejszenia	0	38	38
Wartość brutto na koniec okresu	6.738	2.357	9.095
Umorzenia na początek okresu	(2.066)	(1.442)	(3.508)
Zwiększenia umorzeń	(1.286)	(94)	(1.380)
Zmniejszenia umorzeń	0	37	37
Razem umorzenia na koniec okresu	(3.352)	(1.499)	(4.851)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	29	0	29
Wartość netto na koniec okresu	3.415	858	4.273

Dane za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	4.676	953	5.629
Wartość brutto na początek okresu	6.718	2.395	9.113
Zwiększenia, w tym:	5	0	5
nabycie	5	0	5
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	6.723	2.395	9.118
Umorzenia na początek okresu	(2.066)	(1.442)	(3.508)
Zwiększenia umorzeń	(643)	(47)	(690)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(2.709)	(1.489)	(4.198)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	20	0	20
Wartość netto na koniec okresu	4.034	906	4.940

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

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Spółce kredytów.

4.2. Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Środki trwałe netto, w tym:	68.484	71.001	74.186
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	11.599	11.599	11.580
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	7.533	7.533	7.521
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.995	24.763	25.531
urządzenia techniczne i maszyny	29.819	31.670	33.998
środki transportu	1.043	831	849
inne środki trwałe	2.028	2.138	2.228
Środki trwałe w budowie	4.544	470	26
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	73.028	71.471	74.212
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	723	863	1.003

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

Dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11.599	24.763	31.670	831	2.138	71.001
Wartość brutto na początek okresu	11.599	35.073	61.202	2.526	5.341	115.741
Zwiększenia, w tym:	0	0	715	258	0	973
nabywanie	0	0	715	258	0	973
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego "- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(844)	0	0	(844)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(844)	0	0	(844)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.599	35.073	61.073	2.784	5.341	115.870
Umorzenia na początek okresu	0	(10.310)	(29.532)	(1.695)	(3.203)	(44.740)
Zwiększenia umorzenia	0	(768)	(2.358)	(46)	(110)	(3.282)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	636	0	0	636
likwidacja i sprzedaż	0	0	636	0	0	636
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(11.078)	(31.254)	(1.741)	(3.313)	(47.386)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.599	23.995	29.819	1.043	2.028	68.484
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	9.989					9.989
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	15	4.529	0	0	4.544
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						73.028

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11.580	26.284	36.434	896	2.318	77.512
Wartość brutto na początek okresu	11.580	35.058	61.206	2.576	5.357	115.777
Zwiększenia, w tym:	19	15	93	52	46	225
nabycie	0	15	93	52	46	206
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	19	0	0	0	0	19
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0				0
Zmniejszenia	0	0	(97)	(102)	(62)	(261)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(97)	(102)	(62)	(261)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.599	35.073	61.202	2.526	5.341	115.741
Umorzenia na początek okresu	0	(8.774)	(24.772)	(1.680)	(3.039)	(38.265)
Zwiększenia umorzenia	0	(1.536)	(4.822)	(93)	(221)	(6.672)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	62	78	57	197
likwidacja i sprzedaż	0	0	62	78	57	197
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0			0		0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(10.310)	(29.532)	(1.695)	(3.203)	(44.740)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.599	24.763	31.670	831	2.138	71.001
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	9.989					9.989
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	470	0	0	470
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						71.471

Dane za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11.580	26.284	36.434	896	2.318	77.512
Wartość brutto na początek okresu	11.580	35.058	61.206	2.576	5.357	115.777
Zwiększenia, w tym:	0	15	9	0	28	52
nabycie	0	15	9	0	28	52
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(85)	(7)	(62)	(154)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(85)	(7)	(62)	(154)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.580	35.073	61.130	2.569	5.323	115.675
Umorzenia na początek okresu	0	(8.774)	(24.772)	(1.680)	(3.039)	(38.265)
Zwiększenia umorzenia	0	(768)	(2.410)	(47)	(112)	(3.337)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	50	7	56	113
likwidacja i sprzedaż	0	0	50	7	56	113
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(9.542)	(27.132)	(1.720)	(3.095)	(41.489)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.580	25.531	33.998	849	2.228	74.186
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	9.866					9.866
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	26	0	0	26
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						74.212

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

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

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

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

Ostatnie przeszacowanie miało miejsce 31 grudnia 2016 roku. W stosunku do wartości bilansowej z poprzedniego okresu nastąpił wzrost wartości przeszacowywanych składników o kwotę 50 tys. PLN.

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

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

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	66	153	76

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	75.213	75.213	61.713
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych i zapasów w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	42.216	48.314	47.134
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	117.429	123.527	108.847
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych podmiotu powiązanego Patentus Strefa SA</i>	11.088	11.088	11.088
Razem	128.517	134.615	119.935

W dniu 07.12.2011 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych (umowa numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/00). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 750 tys. PLN. W dniu 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie, a 18 listopada 2013 r. zostało zakupione i przyjęte na środki trwałe urządzenie pomiarowe będące przedmiotem umowy. 20 listopada 2013 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową, a w kwietniu 2014 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 750 tys. PLN, która w bilansie została wykazana jako przychody przyszłych okresów i jest rozliczana miesięcznie w wysokości amortyzacji środka trwałego sfinansowanego w/w dotacją. Na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono dotację w wysokości 350 tys. PLN.

W dniu 14.09.2012 r. Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy. 18 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer POIG.04.06-00-24-007/12. Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 7.591 tys. PLN. W trakcie realizacji projektu Spółka otrzymywała zaliczki dotacji, które były ewidencjonowane na przychodach przyszłych okresów jako zaliczki na inwestycje do czasu ich zakończenia i przyjęcia na środki trwałe. W czerwcu 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność końcową, który został rozpatrzony pozytywnie 12 września 2014 roku i w tym też miesiącu na konto Spółki wpłynęła ostatnia transza dotacji. W sumie w ramach w/w projektu Spółka otrzymała dotację w wysokości 7.573 tys. PLN, z czego na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono kwotę 2 568 tys. PLN.

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

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych to 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania 3.976 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.909 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono dotację w kwocie 1 567 tys. PLN.

Umowa nr POIG.04.03.00-00-950/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.045 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.940 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.970 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.935 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono dotację w kwocie 1 661 tys. PLN.

W dniu 19.11.2015 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wnioski o dofinansowanie projektu (Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego; Działanie: Badania naukowe i prace rozwojowe; Poddziałanie: Projekty aplikacyjne; Numer naboru: 1/4.1.4/2015) pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych” nr POIR.04.01.04-00-0064/15. Okres realizacji projektu przewidziano na 01.04.2016 r. do 30.09.2020 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Patentus S.A., a pozostałymi wykonawcami Politechnika Warszawska, Instytut Technologii Eksploatacyjnej – Państwowy Instytut Badawczy, Nanostal Sp. z o.o. Wartość całego projektu opiewa na 11.621 tys. PLN, z czego dofinansowanie wyniesie 8.589 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 7.652 tys. PLN, z czego dofinansowanie 4.992 tys. PLN. Projekt przeszedł pozytywnie etap oceny merytorycznej, został rekomendowany do udzielenia wsparcia i w dniu 29.06.2016 roku została podpisana umowa o dofinansowanie w/w projektu. Do dnia 30 czerwca 2018 roku Spółka otrzymała dofinansowanie na prace badawcze w kwocie 2 382 tys. PLN i cała kwota została rozliczona.

4.3. Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnych jest przeprowadzana przez niezależnego rzeczoznawcę, posiadającego aktualne uprawnienia zawodowe. Dokonując wyceny rzeczoznawca oparł się o dane pochodzące z rynku.

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

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	2.684	2.714	2.714
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	(30)	0
<i>zwiększenia z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>(30)</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	2.684	2.684	2.714

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>89</i>	<i>171</i>	<i>87</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(18)</i>	<i>(40)</i>	<i>(19)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	71	131	68

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

Inwestycje kapitałowe

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego	3.740	3.740	3.740
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	0	0
<i>przekwalifikowanie do innych aktywów finansowych w związku z utratą kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu	3.740	3.740	3.740

Inwestycje w jednostki pozostałe zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Stan inwestycji w jednostkach pozostałych na początek okresu obrotowego	2.334	4.196	4196
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	(1.862)	0
<i>udziały i akcje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>(1.862)</i>	<i>0</i>
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach pozostałych na koniec okresu	2.334	2.334	4.196

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Łączny udział w kapitale zakładowym %	Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu %	Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN
Patentus Strefa S.A. w upadłości	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	100	100	2.334
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	Świętochłowice	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	82,78	82,78	3.740

* W związku z ogłoszeniem upadłości przez Patentus Strefa SA w październiku 2016 roku Patentus SA utraciła kontrolę nad tą jednostką.

Dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.		
	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
I. Aktywa trwałe	5.753	5.893	6.266
1. Wartości niemater. i prawne	23	24	26
2. Rzeczowe aktywa trwałe	5.711	5.796	5.955
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	0	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	73	285
6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	0	0	
7. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	1.959	2.208	794
1. Zapasy	748	1.325	568
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1.178	882	226
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	0	0	0
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	0	0
5. Środki pieniężne	33	1	0
Aktywa razem	7.712	8.101	7.060
I. Kapitał (fundusz) własny	4.801	4.524	4.046
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	4.518	4.518	4.518
2. Pozostałe kapitały	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	53	53	53
4. Zyski zatrzymane	230	(47)	(525)
II. Zobowiązania długoterminowe razem	608	630	858
1. Kredyty i pożyczki	0	0	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	97	128	164
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	0	0	0
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	8	8	4
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	503	494	690
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem	2.303	2.947	2.156
1. Kredyty i pożyczki	667	1.054	1.072
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1.307	1.288	513
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	314	590	563
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	15	15	8
Pasywa razem	7.712	8.101	7.060

Dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat	Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.			
	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	4.234	1.858	2.062	217
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(3.422)	(1.363)	(1.680)	(304)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	812	495	382	(87)
IV. Koszty sprzedaży	(88)	(43)	(286)	(197)
V. Koszty ogólnego zarządu	(350)	(186)	(337)	(163)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	4	0	6	3
VII. Pozostałe koszty operacyjne	(5)	(3)	(22)	(22)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	373	263	(257)	(466)
IX. Przychody finansowe	3	1	0	0
X. Koszty finansowe	(36)	(16)	(46)	(22)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	340	248	(303)	(488)
XII. Podatek dochodowy	(62)	(40)	1	(3)
XIII. Zysk (strata) netto	278	208	(302)	(491)
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	9.036	9.036	9.036	9.036
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)	30,77	23,02	(33,42)	(54)
Całkowity dochód ogółem	278	208	(302)	(491)

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

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

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

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

Syndyk masy upadłości Patentus Strefa S.A. w Stalowej Woli ogłosił przetarg ofertowy na sprzedaż z wolnej ręki nieruchomości gruntowej będącej w użytkowaniu wieczystym zabudowanej budynkami biurowo-produkcyjno-magazynowymi oraz środki trwałe w budowie, za cenę wywoławczą stanowiącą 2/3 ceny oszacowanej w kwocie 6. 330 tys. PLN. Warunkiem uczestnictwa w przetargu jest wpłacenie wadium w wysokości 10 % ceny wywoławczej (tj.633 tys. PLN) oraz złożenie pisemnej oferty. Otwarcie i rozpoznanie ofert ma nastąpić w dniu 7 września 2017 roku o godzinie 12.00, na posiedzeniu jawnym w siedzibie Sądu Rejonowego w Rzeszowie.

W dniu 02.07.2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Syndyka masy upadłości PATENTUS STREFA S.A. o sporządzeniu planu podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych. Z w/w planu wynika, że z likwidacji rzeczy wierzytelności uzyskano kwotę 3 871 tys. PLN, z czego kwota podlegająca podziałowi to 3 272 tys. PLN. Z planu podziału wynika, że zaspokojone zostaną Raiffeisen Bank Polska SA w kwocie 2 417 tys. PLN oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w kwocie 854 tys. PLN. W terminie 2 tygodni od otrzymania

zawiadomienia wierzyciele oraz upadły mogą wnieść zarzuty przeciwko planowi podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych.

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

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach pozostałych	91	232	504
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0	0
Odpisy aktualizujące	(91)	(94)	(91)
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	0	138	413
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	5	75	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	5	75	0
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	5	213	413
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)	134	15	52
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	18.992	14.191	14.938
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	1.359	1.573	1.717
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	0	75	73
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	(886)	(886)	(886)
Odpisy aktualizujące	(2.153)	(2.352)	(2.165)
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	17.446	12.618	13.729
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	4.220	7.252	6.243
Należności z tytułu podatków	1.141	320	27
Pozostałe należności	1.872	2.247	1.268
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	657	335	547
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	7.890	10.154	8.085
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	25.336	22.772	21.814
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	25.341	22.985	22.227

Na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka wykazuje należności z tytułu zawartych następujących umów pożyczek:

Umowa pożyczki z 23 września 2008 r. (z późniejszymi zmianami) z niepowiązanym kontrahentem AURES Spółka z o. o. (dawniej KRESPOL Spółka z o.o.) w wysokości 1.800 tys. PLN. Zabezpieczeniem należności wynikających z umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych, które zostały nabyte z 70% środków z udzielonej pożyczki. Dodatkowym zabezpieczeniem jest ustanowienie hipoteki na nieruchomości Pożyczkobiorcy do wysokości 2.200 tys. PLN. Hipoteka Pożyczkobiorcy jest już obciążona, a suma obciążeń jest zbliżona do wartości rynkowej nieruchomości. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 10% w stosunku rocznym. W ocenie Zarządu Spółki, należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisane powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Aneksem z 20 grudnia 2012 r. zmienione zostało oprocentowanie pożyczki do 7 % w stosunku rocznym, a 07 stycznia 2015 roku podpisano aneks wydłużający termin spłaty w/w pożyczki na dzień 31 grudnia 2016 roku. Odsetki należne za 2015 rok w wysokości 126 tys. PLN zostały zapłacone. PLN. W marcu 2016 r. podpisano aneks do w/w umowy ustalając kwartalne spłaty kapitału pożyczki począwszy od czerwca 2016 roku w kwotach po 150 tys. PLN, z ostatecznym terminem na 31.03.2019 roku oraz z zastrzeżeniem iż w przypadku nieterminowych spłat umowa zostanie wypowiedziana a zwrot pożyczki nastąpi w ciągu 7 dni od daty jej wypowiedzenia. Zgodnie z aneksem odsetki od pożyczki mają być płacone na koniec każdego roku za dany rok. Na dzień 30.06.2018 roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z należnymi odsetkami wynosi 473 tys. PLN.

Umowa z 16 marca 2010 roku z P.W. „ROTEKS” Bożena Bujak na kwotę 150 tys. PLN z oprocentowaniem 8% w stosunku rocznym i terminem spłaty do dnia 30.09.2013 r. Aneksem z dnia 30 września 2015 roku przesunięty został termin spłaty na dzień 30 września 2017 roku. W związku z brakiem spłaty pożyczki we wskazanym terminie w dniu 30 grudnia 2016 roku podpisano ugodę – uznanie długu w której dłużnik zobowiązuje się do spłaty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 30.11.2019 roku. Na dzień 30.06.2018

roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 97 tys. PLN. W związku z zagrożeniem, że w/w pożyczka nie zostanie spłacona Spółka utworzyła odpis aktualizujący na całość pożyczki wraz z odsetkami.

Umowa z 29 sierpnia 2011 roku z Panem Janem Paślawskim, Prezesem Spółki PATENTUS Strefa S.A. w kwocie 300 tys. PLN z terminem spłaty do 30 września 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2 pp. Pożyczka została zabezpieczona hipoteką w kwocie 400 tys. PLN na nieruchomości pożyczkobiorcy i wekslem własnym In blanco z poręczeniem małżonka. Raty odsetkowe płatne są miesięcznie z dołu, raty kapitałowe płatne są corocznie do końca września danego roku (począwszy od 2012 roku) każdorazowo w wysokości premii z zysku osiągniętego przez PATENTUS Strefa S.A. Na dzień 30.06.2016 roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 300 tys. PLN. W związku z odwołaniem Pana Jana Paślawskiego ze stanowiska Prezesa Spółki PATENTUS Strefa S.A. w dniu 30 czerwca 2016 roku podpisano aneks do umowy ustalający spłatę pożyczki w 24 ratach po 12 tys. PLN miesięcznie począwszy od 31 lipca 2016 roku. Ostateczny termin zwrotu pożyczki ustalono na 30 czerwca 2018 roku i na ten dzień pożyczka została spłacona.

Umowa z 18 grudnia 2013 roku (aneks z 21.04.2015) na kwotę 838 tys. PLN z podmiotem powiązanym firmą Patentus Strefa S.A. z siedzibą w Stalowej Woli z terminem spłaty na 31 marca 2017 roku. Pożyczka oprocentowana w wysokości WIBOR 1 M + 2pp w stosunku rocznym. Zgodnie z harmonogramem pożyczka miała być spłacona w 23-ci ratach, a odsetki w okresach rocznych na koniec każdego roku. Na dzień 30.06.2017 roku saldo z tytułu w/w pożyczki (wraz z odsetkami) wynosi 886 tys. PLN. Ponieważ Patentus Strefa S.A. ogłosiła upadłość i jest znikoma szansa na odzyskanie w/w kwoty Spółka utworzyła odpis aktualizujący na całość pożyczki wraz z odsetkami.

Umowa z 31 maja 2016 roku na kwotę 70 tys. PLN z podmiotem powiązanym firmą Zakład Konstrukcji Spawanych Montex sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach z terminem spłaty na 30 września 2016 rok. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2,5 pp w stosunku rocznym. Odsetki mają być zapłacone jednorazowo wraz ze spłatą kapitału. W wyniku podpisanego aneksu nastąpiło przesunięcie terminu spłaty pożyczki na 31 grudnia 2017 r. Na dzień 30.06.2018 roku pożyczka wraz z odsetkami została spłacona.

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	14.384	9.015	9.854
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	4.742	5.193	5.136
do 30 dni	2.815	1.177	2.450
od 31 do 60 dni	469	1.690	207
od 61 do 90 dni	94	89	164
od 91 do 180 dni	21	(75)	79
od 181 do 365 dni	0	183	257
powyżej 365 dni	1.343	2.129	1.979
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	19.126	14.208	14.990
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(2.352)	(2.458)	(2.458)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	0	(537)	(47)
Odwroćenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	0	87	0
Odwroćenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	199	556	340
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(2.153)	(2.352)	(2.165)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	16.973	11.856	12.825

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

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

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	16.973	11.856	12.825
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	16.950	11.856	12.567
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	23	0	258

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

W dniu 30.04.2018 roku został przekazany kolejny przenośnik zgrzeblowy podścianowy zgodnie z podpisaną w dniu 06.11.2017 roku trzecią umową leasingową z Polską Grupą Górniczą sp. z o.o. w Katowicach, którego odbiorcą była KWK Bolesław Śmiały. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 5 390 tys. PLN. Na w/w kwotę składa się rata kapitałowa w wysokości 3 917 tys. PLN, odsetki w wysokości 462 tys. PLN oraz podatek vat w wysokości 1 011 tys. PLN. Umowa jest zawarta na okres 3 lat. Płatność została rozłożona na 36 comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności.

Saldo należności z tytułu w/w umów leasingowych na dzień 30.06.2018 wynosi 11 303 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	14.381	0	0
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	3.917	18.506	18.506
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(6.995)	(4.125)	(1.629)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	11.303	14.381	16.877
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	6.975	7.118	6.802
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	4.328	7.263	10.075
Dodatkowe informacje :			
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	985	0	0
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	462	1.797	1.797
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(430)	(812)	(328)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	0	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	1.017	985	1.469
<i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	12.320	15.366	18.346
do 1 roku	7.488	7.118	7.035
od 1 roku do 5 lat	4.832	8.248	11.311
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(1.017)	(985)	(1.469)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	11.303	14.381	16.877
do 1 roku	6.975	7.118	6.802
od 1 roku do 5 lat	4.328	7.263	10.075
powyżej 5 lat	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0	0

4.5. Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Zapasy brutto, w tym:	28.528	23.644	16.624
Materiały	14.112	8.776	8.233
Półprodukty i produkty w toku	12.008	12.725	6.140
Wyroby gotowe	1.085	976	995
Towary	1.323	1.167	1.256
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(6)	15	(16)
Materiały	(2)	9	(14)
Towary	(2)	(10)	(4)
Wyroby gotowe	(2)	18	3
Półprodukty i produkty w toku	0	(2)	(1)
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	28.522	23.659	16.608
Materiały	14.110	8.785	8.219
Półprodukty i produkty w toku	12.008	12.723	6.139
Wyroby gotowe	1.083	994	998
Towary	1.321	1.157	1.252
Dodatkowe informacje:			
Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie	21.214	21.021	11.646

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

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

Zapasy stanowią zabezpieczenie Umowy Wieloproduktowej numer 889/2015/0000771/00 zawartej z ING Bank Śląski w Katowicach (z limitem kredytowym w kwocie 7.000 tys. PLN) do kwoty 12.000 tys. PLN.

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

Analiza niewykorzystanych zdolności produkcyjnych wykazała, że moce produkcyjne w latach 2011 do 2013 są na zbliżonym poziomie jak w latach 2014 i 2015 w przeliczeniu na faktycznie przepracowany czas pracy. Spadek wartości przychodów wynika z niższej marży oraz z faktu, iż w poprzednich latach było sprzedawanych więcej dużych przenośników które wymagały zarówno dużego nakładu pracy i jak pochłaniały dużo materiałów i podzespołów. W latach 2016 i 2017 zmienił się asortyment sprzedaży. W 2018 roku Spółka sprzedała kilka dużych przenośników co wpłynęło na wzrost przychodów, a co za tym idzie na poprawę wyniku finansowego Spółki.

4.6. Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Środki pieniężne, w tym:	1.445	1.660	1.077
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	575	1.420	345
Lokaty krótkoterminowe	870	240	732
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)	0	43	0
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

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

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatnie różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-)	0	0	0

4.7. Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 30 czerwca 2016 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 30.06.2018							
Seria	Liczba akcji w szt.	Wartość nominalna w PLN	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy	Sposób pokrycia	Rodzaj akcji	Liczba głosów
A	5.000.000	2.000.000	03.06.1997	brak szczegółowych postanowień	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	10.000.000
B	7.500.000	3.000.000	09.06.2004	począwszy od 01.01.2005	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	15.000.000
C	5.625.000	2.250.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzycielności	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	11.250.000
D	5.250.000	2.100.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzycielności	zwykłe, na okaziciela	5.250.000
E	3.125.000	1.250.000	25.03.2008	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.125.000
F	3.000.000	1.200.000	29.10.2009	począwszy od wypłat z zysku za rok 2008	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.000.000
RAZEM	29.500.000	11.800.000					47.625.000

Na dzień 30 czerwca 2018 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).

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

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

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

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

Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F

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

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

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

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

Akcjonariusze	Na dzień 30.06.2018				Na dzień 31.12.2017				Na dzień 30.06.2017			
	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Duda Małgorzata (z domu Wąs)	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%
Duda Józef	4.325.175	14,66%	7.679.350	16,12%	4.325.175	14,66%	7.679.350	16,12%	4.325.175	14,66%	7.679.350	16,12%
Duda Małgorzata (z domu Wiktor)	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%
Gotz Urszula	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%
Gotz Henryk	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%
Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadające łącznie	5.959.200	20,20%	5.959.200	12,53%	5.959.200	20,20%	5.959.200	12,53%	5.959.200	20,20%	5.959.200	12,53%
Razem	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:	6.448	6.448	6.448
Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym :	0	0	0
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:	6.448	6.448	6.448

Kapitał z aktualizacji wyceny

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	7.840	7.825	7.825
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	0	15	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	0	(108)	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	0	123	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	7.840	7.840	7.825

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

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

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

W dniu 24 maja 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2017 rok w kwocie 1 697 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonego dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 51 197 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Kapitał.zapasowy tworzony ustawowo z zysków poprzednich lat zgodnie z art..396.1 Ksh	Kapitał zapasowy tworzony z zysków poprzednich lat zgodnie z statutem	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Dane na 01 stycznia 2018 roku	3.933	53.656	1.697	59.286
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	1.697	(1.697)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	3.431	3.431
Dane na 30 czerwca 2018 roku	3.933	55.353	3.431	62.717
Dane na 01 stycznia 2017 roku	3.933	69.322	(15.666)	57.589
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF		(15.666)	15.666	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF			1.697	1.697
Dane na 31 grudnia 2017 roku	3.933	53.656	1.697	59.286
Dane na 01 stycznia 2017 roku	3.933	69.322	(15.666)	57.589
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	(15.666)	15.666	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	2.668	2.668
Dane na 30 czerwca 2017 roku	3.933	53.656	2.668	60.257

4.8. Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Kredyty bankowe długoterminowe	8.329	7.071	8.112
Kredyty bankowe krótkoterminowe	18.974	22.438	18.966
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	27.303	29.509	27.078
do 1 roku	18.974	22.438	18.966
od 1 do 3 lat	2.999	3.188	3.938
od 3 do 5 lat	5.330	3.883	4.174

W 2018 roku w kwocie kredytów krótkoterminowych 14 228 tys. PLN stanowią kredyty w rachunku bieżącym, które są spłacane bieżącymi wpływami na rachunki bankowe. W 2017 roku była to kwota 14 025 tys. PLN.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Kredyty bankowe w PLN	27.303	29.509	27.078
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	0	0	0
Razem kredyty na koniec okresu	27.303	29.509	27.078

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Różnice kursowe związane z wyceną salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w EUR na koniec okresu. Ujemne różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda zobowiązań) wykazywane są ze znakiem (+); dodatnie ze znakiem (-)	166	0	0

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	7,74%	7,58%	-0,37%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	4,67%	-0,14%	3,15%

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

Umowa o dofinansowanie projektu pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatach o strukturze nanokrystalicznej” numer PBS3/B5/45/2015– szczegółowo opisane w nocie 12.

Umowa o dofinansowanie projektu pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych” nr POIR.04.01.04-00-0064/15 – szczegółowo opisana w nocie 2.

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

Promesy kredytowe

Nie występują.

Kredyty i pożyczki

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

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,85 do 1,85 pp.

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2018 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2018 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 8.644 PLN		4.565	0	Wibor 1 M + marża banku	30.11.2018	a)pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW 22605, c)cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia d) hipoteka do kwoty 9 000 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Stalowej Woli przy ul. Kwiatkowskiego, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS STREFA S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr TB1S/00058985/9 wraz z cesją z polisy (przedmiotowa hipotek jest zabezpieczeniem również kredytów CRD835677/11; CRD/35678/11 ORAZ CRD/45141/15 udzielonych PATENTUS STREFA S.A.) e) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Jankowicach przy ul. Złote Łany, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00037544/0 oraz księgę wieczystą KW numer KA1P/00040317/4 wraz z cesją z polisy f) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Pszczynie przy ul. Górnośląskiej, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00040503/5 g) zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn i urządzeń na najwyższą sumę zabezpieczenia 15 450 tys. PLN h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 15450 tys. PLN.
				Limit 142 PLN					31.12.2019	
2	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa nr CRD/L/36366/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN			0		31.12.2019	jak wyżej
3	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych	0	EUR	0	0		bezterminowo	0,00
4	Deutsche Bank Polska S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**	7.592	PLN	724	4.647	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	Deutsche Bank Polska S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	197	616	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
6	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	321	0	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019	a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy
7	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	367	17	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019	a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy

Ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2018 w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
8	Bank Pekao S.A.	12.04.2013 z późniejszymi zmianami	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 (faktoring) - Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 z 28.03.2017	Limit 1838 PLN		1.068	0	WIBOR 1M + marża banku	01.03.2020	a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych: frezarka Correa Diana 20; tokarka Poręba TR135/4m; frezarka Heller BEA3; frezarka Frejth International ACM3000; maszyna pomiarowa Zeiss Accura; suwnica Famak Kluczbork; czyszczarka MBJ S.C. R0A-8; przecinarka plazmowa AJAN SHP 260; walce AK BEND AWK20/30; obrabiarka Wotan Werke GmbH Dusseldorf; komora lakiernicza Yoki Star YS 8/E na łączną wartość 4.497.139,41 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
9	ING Bank Śląski SA	22.04.2015 r.z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00*	Limit 6 506 PLN		2.403	0	WIBOR 1M + marża banku	30.07.2018	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świątchłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na zapasach materiałów , wyrobów gotowych, półproduktów oraz towarów do kwoty 12.000 tys. PLN, d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu sie egzekucji, f) weksel in blanco
				Limit 6 456 PLN					30.08.2018	
				Limit 6 406 PLN					29.09.2018	
				Limit 6 356 PLN					30.10.2018	
				Limit 6 306 PLN					29.11.2018	
10	Fundusz Górnośląski	20.03.2014 z późniejszymi zmianami	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	584	PLN	112	0	stała stawka procentowa	20.03.2019	a)weksel własny in blanco, b) zastaw rejestrowy ustanowiony na zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, d) pełnomocnictwo do rachunku bankowego
11	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	01.12.2015	Umowa pożyczki numer 307/2015/60/OA/aL/P	126	PLN	29	33	stopa redyskontowa weksli	15.07.2020	a) umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w wysokości 128 tys. PLN oraz przyszłych wierzytelności w wysokości 128 tys. PLN wynikających z rachunków lokat terminowych otwartych na kolejne okresy wraz z przyjęciem przez bank do wiadomości i realizacji dokonanych przelewów wierzytelności, b) 2 weksle in blanco
12	Deutsche Bank Polska S.A.	26.08.2016 z późniejszymi zmianami***	Umowa kredytowa nr KON/1619068**	1.000	PLN	389	72	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2019	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) zastaw rejestrowy w wysokości 820 tys.PLN na zbiorze maszyn i urządzeń zlokalizowanych pod adresemi P-na ul. Górnośląska 11 i Jankowice ul. Złote Łany 52B

Ciąg dalszy na następnej stronie

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

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2018 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
13	Raiffeisen Bank	23.12.2016 z późniejszymi zmianami	Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11)	2.334	PLN	1.789	0	WIBOR 1M + marża banku	30.11.2018	a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, d) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie , dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN
14	Alior Bank S.A.	19.10.2017	Umowa kredytowa nr U0003244757585 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności	Limit 9000 PLN		6.192	0	WIBOR 3M + marża banku	10.10.2019	a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Bankach; b) gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego; c) hipoteka umowna do kwoty 13 500 000,00 PLN ustanowiona na zabezpieczenie kapitału kredytu, roszczeń o odsetki, należności ubocznych w tym opłat i prowizji na rzecz Banku, na przysługującym Kredytobiorcy prawie własności do nieruchomości, położonej w miejscowości Jankowice, gmina Pszczyna, obejmującej działki nr 2518/125 oraz 2793/2017 o łącznej powierzchni 0,6964 ha, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1P/00044542/8; d) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; cesja potwierdzona z umowy leasingu finansowego zawartej z Polską Grupą Górniczą Sp. z o.o. na rzecz Banku; e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego z oznaczeniem daty, do kiedy bank jest uprawniony do złożenia wniosku o nadanie klauzuli wykonalności tj. do dnia 10.10.2017 roku wraz z oznaczeniem maksymalnej kwoty zapłaty tj. 18 000 000,00 PLN.
15	Alior Leasing Sp. z o.o.	20.02.2018	Umowa pożyczki numer 133258/18/3	922	EUR	818	2.944	EURIBOR 3M	20.01.2025	a) zastaw rejestrowy na maszynie do metalu obrabiarce -centro obróbkowe OKUMA VTM-1200YB, b) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, c) weksel in blanco bez polecenia, d) inne zabezpieczenia niż wymienione
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2018						18.974	8.329			

* w umowie limit 7 000 tys.PLN z czego 1 000 tys.PLN dotyczy Montexu

** jedna hipoteka do umowy KON/1619068 i KIN/1219501 o wartości 11388 tys.PLN

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

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

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2018 w tys,PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
16	Pekao Leasing Sp. z o.o.	22.12.2015	Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15	1.400	PLN	649	0	WIBOR 1M	12.01.2021	a) weksel własny in blanco Korzystającego
17	Coface Poland Factoring Sp. z o.o.	31.08.2017	Umowa faktoringowa 1638/2017	Limit 5000 PLN		0	0	WIBOR 1M	czas nieokreślony	a) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowej
18	Kuke Finanse S.A.	29.11.2017	Umowa faktoringu nr 0096/2017	Limit 14000 PLN		239	0	WIBOR 1M	czas nieokreślony	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
19	Kuke Finanse S.A.	01.03.2018	Umowa zarządzania wierzytelnościami nr 0110/2018	Limit 4000 PLN		1.443	2.366	WIBOR 1M	30.01.2021	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) zastaw rejestrowy na maszynie będącej przedmiotem kontraktu
Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 30.06.2018						21.305	10.695			

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2017 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2017 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 8.834 PLN		8.233	0	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2017	a)pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW 22605, c)cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia d) hipoteka do kwoty 9 000 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Stalowej Woli przy ul. Kwiatkowskiego, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS STREFA S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr TB1S/00058985/9 wraz z cesją z polisy (przedmiotowa hipotek jest zabezpieczeniem również kredytów CRD835677/11; CRD/35678/11 ORAZ CRD/45141/15 udzielonych PATENTUS STREFA S.A.) e) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Jankowicach przy ul. Złote Łany, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00037544/0 oraz księgę wieczystą KW numer KA1P/00040317/4 wraz z cesją z polisy f) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Pszczynie przy ul. Górnośląskiej, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00040503/5 g) zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn i urządzeń na najwyższą sumę zabezpieczenia 15 450 tys. PLN h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 15450 tys. PLN.
				Limit 8.785 PLN					31.08.2017	
				Limit 8.737 PLN					29.09.2017	
				Limit 8.688 PLN					31.10.2017	
				Limit 8.639 PLN					30.11.2017	
				Limit 283 PLN					31.12.2019	
2	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	Limit 232,5 EUR		0	0	EURIBOR 1 M + marża banku	31.05.2017	jak wyżej
3	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa nr CRD/L/36366/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN			0		31.12.2019	jak wyżej
4	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych	0	EUR	0	0		bezterminowo	0,00
5	Deutsche Bank Polska S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**	7.592	PLN	742	5.116	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
6	Deutsche Bank Polska S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami***	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	202	773	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2017 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
7	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	378	310	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019 r.	a)cesja przyszłej wierzitelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracja wekslowa e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy
8	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	380	372	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019	a)cesja przyszłej wierzitelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracja wekslowa e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy
9	Bank Pekao S.A.	12.04.2013 z późniejszymi zmianami	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 (faktoring) - Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 z 28.03.2017	1.838	PLN	1.703	0	WIBOR 1M + marża banku	01.03.2020	a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych: frezarka Correa Diana 20; tokarka Poręba TR135/4m; frezarka Heller BEA3; frezarka Frejth International ACM3000; maszyna pomiarowa Zeiss Accura; suwnica Famak Kluczbork; oczyszczarka MBJ S.C. R0A-8; przecinarka plazmowa AJAN SHP 260; walce AK BEND AWK20/30; obrabiarka Wotan Werke GmbH Dusseldorf; komora lakiernicza Yoki Star YS 8/E na łączną wartość 4.497.139,41 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
10	ING Bank Śląski SA	22.04.2015 z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00	Limit 7 000 PLN		5.791	0	WIBOR 1M + marża banku	29.06.2017	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na zapasach materiałów , wyrobów gotowych, półproduktów oraz towarów do kwoty 12.000 tys. PLN, d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, f) weksel in blanco
				Limit 6 900 PLN					30.07.2017	
				Limit 6 842 PLN					30.08.2017	
				Limit 6 764 PLN					29.09.2017	
				Limit 6 685 PLN					30.10.2017	
				Limit 6 606 PLN					29.11.2017	

Ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2017 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
11	Fundusz Górnośląski	20.03.2014 z późniejszymi zmianami	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	584	PLN	137	98	stała stawka procentowa	20.03.2019	a)weksel własny in blanco, b) zastaw rejestrowy ustanowiony na zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, d) pełnomocnictwo do rachunku bankowego
12	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	01.12.2015	Umowa pożyczki numer 307/2015/60/OA/aL/P	126	PLN	31	60	stopa redyskontowa weksli	15.07.2020	a) umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w wysokości 128 tys. PLN oraz przyszłych wierzytelności w wysokości 128 tys. PLN wynikających z rachunków lokat terminowych otwartych na kolejne okresy wraz z przyjęciem przez bank do wiadomości i realizacji dokonanych przelewów wierzytelności, b) 2 weksle in blanco
13	Deutsche Bank Polska S.A.	26.08.2016 z późniejszymi zmianami***	Umowa kredytowa nr KON/1619068**	1.000	PLN	401	406	WIBOR 1M + marża banku	31.07.2019	a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) zastaw rejestrowy w wysokości 820 tys.PLN na zbiorze maszyn i urządzeń zlokalizowanych pod adresami P-na ul. Górnośląska 11 i Jankowice ul. Złote Łany 52B
14	Raiffeisen Bank	23.12.2016 z późniejszymi zmianami	Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11)	2.334	PLN	968	977	WIBOR 1M + marża banku	30.06.2019	a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, d) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2017						18.966	8.112			

27.078

* w umowie limit 7 000 tys.PLN z czego 1 000 tys.PLN dotyczy Montexu

18.966

8.112

** jedna hipoteka do umowy KON/1619068 i KIN/1219501 o wartości 11388 tys.PLN

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

15	Pekao Leasing Sp. z o.o.	22.12.2015	Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15	1.400	PLN	254	626	WIBOR 1M	dzień polecenia przelewu Ceny Sprzedaży	a) weksel własny in blanco Korzystającego
Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 30.06.2017						19.220	8.738			

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	396	512	626
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	396	512	626
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	14.570	10.475	7.819
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	0	109	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	13.925	9.755	7.227
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	254	254	254
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	391	357	336
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	14.966	10.987	8.445

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	12.313	6.706	2.598
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	1.612	3.158	4.631
do 30 dni	341	2.198	1.833
od 31 do 60 dni	821	719	811
od 61 do 90 dni	364	240	1.953
od 91 do 180 dni	42	0	15
od 181 do 365 dni	43	(16)	19
powyżej 365 dni	1	17	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.925	9.864	7.229

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

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	13.925	9.864	7.229
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	13.878	9.698	7.229
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	47	166	0

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

oraz część odsetkową płatne będą zgodnie z harmonogramem płatności każdego 12 dnia miesiąca począwszy od lutego 2016 roku do stycznia 2021 roku. Przekazanie przedmiotu leasingu nastąpiło na podstawie protokołu odbioru w dniu 15 stycznia 2016 roku. Na dzień 30 czerwca 2018 roku saldo z tytułu umowy leasingowej wynosi 650 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące zobowiązań leasingowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu	766	991	991
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	(116)	(225)	(111)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu	650	766	880
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	254	254	254
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu	396	512	626
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	46	80	80
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(13)	(34)	(18)
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu	33	46	62

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	683	811	942
do 1 roku	260	259	259
od 1 do 5 lat	423	552	683
powyżej 5 lat	0	0	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(33)	(46)	(62)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:	650	765	880
do 1 roku	254	254	254
od 1 do 5 lat	396	511	626
powyżej 5 lat	0	0	0

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	9.396	10.588	11.516
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	9.396	10.588	11.516
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	3.458	3.020	5.334
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	520	643	2.823
Inne zobowiązania i rozliczenia	982	368	484
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	1.956	2.009	2.027
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	12.854	13.608	16.850

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	12.597	14.429	14.429
Otrzymane dotacje do środków trwałych (+)	0	0	0
Otrzymane dotacje do kosztów (+)	421	(5)	259
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych (+)	0	1.381	0
Rozliczenie dotacji do środków trwałych (-)	(1.005)	(2.044)	(1.022)
Rozliczenie dotacji do kosztów (-)	(661)	(1.164)	(123)
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	11.352	12.597	13.543

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie wszystkich otrzymanych dotacji od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania i ich rozliczenie

Zestawienie wszystkich udzielanych dotacji od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania i ich rozliczenie									
LP	nazwa i numer projektu	termin realizacji	data dotacji/zaliczki	kwota dotacji	rozliczono	saldo na 30.06.2018	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
				/zaliczki					
w tys.PLN									
1	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/1/24/513 tytuł projektu : zakup wypalarki do blach oraz podnośnika widłowego	12.2004 06.2005	15.12.2005	224	224	0	zakończone	5 lat	2010
2	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/2/24/1061 tytuł projektu : zakup tokarki CNC	06.2005 06.2006	06.12.2006	577	565	12	zakończone	5 lat	2011
3	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/3/24/01499 tytuł projektu : zakup zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego	09.2005 09.2006	22.12.2006	739	739	0	zakończone	5 lat	2011
4	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/4/24/3077 tytuł projektu : zakup oczyszczarki przelotowej	01.04.2006 31.12.200	31.03.2008	393	376	17	zakończone	5 lat	2012
5	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-524/08-00 tytuł projektu : usługi doradcze	01.05.2009 26.10.2011		37	37	0	zakończone	3 lata	2013
6	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-526/08-00 tytuł projektu : zakup komór lakierniczych	01.09.2009 28.02.201	27.10.2010	515	353	162	zakończone	5 lat	2015
7	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.03-00-025/10-00 tytuł projektu : zakup systemu metrologicznego	01.02.2011 31.07.201	26.06.2012	750	526	224	zakończone	3 lata	2014
8	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane	26.04.2012	z lat poprzednich do kosztów	2.672	2.702	166	zakończone	5 lat	2019
		31.03.2014	z lat poprzednich do środków	588	392				
9	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym	26.04.2012	z lat poprzednich do kosztów	4.216	4.278	577	zakończone	5 lat	2020
		30.09.2015	z lat poprzednich do środków	1.236	597				
10	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 tytuł projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Patentus S.A. poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnej usług pomiarowych kół zębatych	04.01.2013 28.06.2013	16.04.2014	750	350	400	zakończone	5 lat	2018
11	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-954/11 tytuł projektu: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem	16.11.2012 31.08.2014		3.909	1.567	2.342	zakończone	3 lata	2017
12	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-950/11 tytuł projektu:Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej	16.11.2012 31.08.2014		3.935	1.661	2.274	zakończone	3 lata	2017
13	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.06-00-24-007/12 tytuł projektu: Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy	25.04.2013 30.06.2014	z lat poprzednich do środków	7.573	2.568	5.005	zakończone	3 lata	2017
14	Umowa o dofinansowanie nr POIG.01.04.00-24-057/13 tytuł projektu:Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośników wykorzystującej metody zrobotyzowane.	20.02.2014	z lat poprzednich do kosztów	1.931	1.944	130	zakończone	3 lata	2018
		31.12.2015	z poprzednich lat do środków	260	117				
15	Umowa o dofinansowanie nr PBS3/B5/45/2015 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatych o strukturze nanokrystalicznej	01.03.2015	z lat poprzednich do kosztów	517	511	43	w trakcie realizacji	5 lat	2023
		28.02.2018	z bieżącego roku do kosztów	323	286				
16	Umowa dotacji nr 451/2015/60/OA/al/D na dofinansowanie zadania pod nazwą: Modernizacja systemu grzewczego w budynku produkcyjno-socjalnym, zlokalizowanym w Jankowicach przy ul. Złote Łany 52B		z lat poprzednich do kosztów	13	13	0	zakończone		
17	Umowa o dofinansowanie nr POIR.04.01.04-00-0064/15 tytuł projektu Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w	01.04.2016	z lat poprzednich do kosztów	937	937	0	w trakcie realizacji	3 lata	2023
		30.09.2020	z bieżącego roku do kosztów	1.445	1.445				
razem				33.540	22.188	11.352	x	x	x

4.10. Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	802	802	787
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	119	119	118
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	23	23	9
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	660	660	660

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Stopa dyskontowa	3,7%	3,7%	3,2%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	0,5%	0,5%	0,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	0,5%	0,5%	0,0%

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

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

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

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

4.11. Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	53.031	23.233	34.493	17.363
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	47.714	20.722	30.973	15.346
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4.991	2.357	3.199	1.865
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	326	154	321	152
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	188	17	49	31

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

- Produkcja maszyn i urządzeń górniczych, świadczenie usług w zakresie remontów maszyn i urządzeń górniczych oraz produkcja innych urządzeń.

- Hurtowa sprzedaż wyrobów hutniczych, urządzeń spawalniczych oraz opakowań.

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	53.031	23.233	34.493	17.363
Przychody ze sprzedaży w kraju	52.819	23.233	34.258	17.128
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	212	0	235	235

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

4.12. Nota 12 – Koszty

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	46.136	20.385	30.076	15.446
Koszty sprzedaży	1.237	612	1.107	514
Koszty ogólnego zarządu	2.154	1.077	2.420	1.234
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	49.527	22.074	33.603	17.194

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Amortyzacja	3.626	1.789	4.027	2.013
Zużycie materiałów i energii	24.292	10.454	13.522	3.520
Usługi obce	13.160	6.870	5.388	2.875
Podatki i opłaty	726	14	692	6
Koszty świadczeń pracowniczych	3.531	1.775	3.568	1.797
Pozostałe koszty	248	80	227	60
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0	0	0
Razem Koszty rodzajowe	45.583	20.982	27.424	10.271
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	286	(715)	4.182	5.751
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	3.658	1.807	1.997	1.172
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	49.527	22.074	33.603	17.194

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	3.531	1.775	3.568	1.797
Wynagrodzenia	2.860	1.447	2.992	1.516
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	671	328	576	281
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0	0	0
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	0	0	0

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnośląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00) oraz Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00). Sumaryczna wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 8.783 tys. PLN. Data zakończenia pierwszego projektu upływa 31 marca 2014 roku, a drugiego 30 września 2015 roku. Zgodnie z zawartymi umowami kwoty dotacji stanowią będą 75,00 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu na badania przemysłowe oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponoszone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów. Pierwszy projekt został zakończony w terminie i w dniu 30 czerwca 2014 roku Spółka złożyła w Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową. W dniu 14 stycznia 2015 roku wniosek został zweryfikowany pozytywnie tym samym kończąc realizację projektu. W sumie w ramach realizacji pierwszego projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 3.260 tys. PLN, z czego na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono dotację w kwocie 3 094 tys. PLN. Drugi projekt również został zakończony w terminie i w dniu 27 listopada 2015 roku Spółka złożyła w Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową, który również został pozytywnie zweryfikowany kończąc realizację projektu. Do dnia 30 czerwca 2018 roku w ramach drugiego wniosku otrzymano dotację w kwocie 5 452 tys. PLN z czego rozliczono kwotę 4 875 tys. PLN.

W dniu 31 stycznia 2014 roku PATENTUS S.A. wraz z Politechniką Warszawską (Beneficjentem) złożył wniosek o numerze 246715 w ramach Programu Badań Stosowanych, Konkurs 3 ścieżka A Nauki Chemiczne pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej opartej o metody odlewnicze, technologii wytwarzania kół zębatach o strukturze nanokrystalicznej. Wartość dofinansowania całego projektu wynosi 2 035 tys. PLN dla Politechniki Warszawskiej i 942 tys. PLN dla PATENTUS S.A., całkowity koszt projektu wynosi 2 035 tys. PLN po stronie Politechniki Warszawskiej oraz 2 084 tys. PLN po stronie PATENTUS S.A. W dniu 06 sierpnia 2014 roku Spółka otrzymała informację, iż projekt został rekomendowany do wsparcia, a w dniu 11 maja 2015 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer PBS3/B5/45/2015. Od początku projektu do dnia 30 czerwca 2018 roku Politechnika Warszawska przekazała na konto PATENTUS S.A. zaliczki w kwocie 840 tys. PLN, z czego w rozliczono kwotę 797 tys. PLN.

W dniu 07 lutego 2014 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pod tytułem „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przemieszczających wykorzystujących metody zrobotyzowane” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Oś priorytetowa : Badania i rozwój nowoczesnej technologii, Działanie 1.4: Wsparcie projektów celowych. Całkowity koszt projektu opiewa na kwotę 4.634 tys. PLN, z czego kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.205 tys. PLN a możliwa kwota dofinansowania wynosi 2.297 tys. PLN. W dniu 23 kwietnia 2014 roku została podpisana umowa o dofinansowanie nr POIG.01.01.00-24-057/13 na realizację w/w projektu, a w dniu 5 czerwca 2014 roku Spółka złożyła pierwszy wniosek o płatność zaliczkową. Okres kwalifikowalności wydatków zakończył się 30 grudnia 2015 roku. W dniu 28 stycznia 2016 roku Spółka złożyła wniosek końcowy o płatność który został pozytywnie zweryfikowany. W ramach w/w projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 2 191 tys. PLN, z czego na dzień 30 czerwca 2018 roku rozliczono kwotę 2 061 tys. PLN.

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

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

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

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

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

4.13. Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2.089	763	2.716	1.132
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	4	0	0	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	1.005	503	1.022	511
Dotacje z funduszy UE rozliczane równolegle do ponoszonych kosztów	660	120	157	70
Otrzymane pozostałe dotacje	50	(36)	67	33
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	109	14	340	154
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	0	0	0	0
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	50	47	5	3
Otrzymane odszkodowania	209	114	599	36
Inne przychody operacyjne	2	1	526	325
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0

4.14. Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1.238	649	162	68
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0	6	(5)
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	46	46
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	1	1	4	4
Rezerwa na zobowiązania gwarancyjne	0	0	0	0
Koszty postępowania sądowego	30	16	5	0
Przekazane darowizny	7	4	7	7
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Zapłacone odszkodowanie	16	12	4	4
Inne koszty operacyjne	1.184	616	90	12

4.15. Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Przychody finansowe, w tym:	639	420	478	282
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	141	140	22	16
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu odsetek w wyniku zapłaty	38	38	(10)	(12)
Odsetki od lokat bankowych	1	1	0	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	28	12	52	28
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	431	229	328	250
Dodatnie różnice kursów walut	0	0	0	0
Inne przychody finansowe	0	0	86	0

4.16. Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Koszty finansowe, w tym:	811	492	556	326
Odsetki od zobowiązań budżetowych	1	0	4	1
Odsetki od kredytów bankowych	307	144	428	294
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	1	0	2	(26)
Odsetki od umów leasingu finansowego	134	75	0	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	177	123	14	0
Odpisy aktualizujące z tytułu odsetek od należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki, utrata wartości udziałów, należności w jednostce zależnej Strefa)	0	0	0	0
Ujemne różnice kursów walut	129	117	5	(2)
Inne koszty finansowe	62	33	103	59

4.17. Nota 17 - Podatek dochodowy

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

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

Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego. Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	1.136	15	0
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	(384)	485	698
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	0	(514)	(103)
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	(384)	999	801
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	752	500	698

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Zysk brutto przed opodatkowaniem	4.183	2.197	3.366
Efektywna stawka podatkowa	17,98%	22,76%	20,74%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	752	500	698
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	795	417	640
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	(149)	3.734	(801)
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawianych za przychody według przepisów podatkowych	(21)	(4.144)	103
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	127	493	756
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	752	500	698

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	432	398	25	(34)	(382)	(9)
Różnice kursów walut	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1	(3)	3	(4)	5	(1)
Strata podatkowa	1.375	1.375	1.344	0	(74)	(43)
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	8	8	0	0	(8)	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	27	27	24	0	(3)	0
Korekta kosztów do zapłaty	0	0	0	0	0	0
ZUS zapłacony po terminie	14	52	50	38	(52)	(50)
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.857	1.857	1.446	0	(514)	(103)
Aktywa na odroczonego podatku dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatku dochodowy	0	0	0	x	x	x
Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	1.857	1.857	1.446	x	x	x
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	475	475	480	0	(5)	0
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	4	2	9	2	(4)	3
Odsetki kapitałowe od nieterminowego płaconia należności (kopalnie)	206	376	0	(170)	376	0
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	4.006	4.084	4.121	(78)	(54)	(17)
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	377	484	590	(107)	484	590
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	0	0	0	0	0	0
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych objętych dotacją	1.223	1.260	1.191	(37)	15	(54)
Odsetki od leasingu	193	187	279	6	187	279
Inne pozycje korekty z lat poprzednich	42	42	42	0	0	0
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	6.526	6.910	6.712	(384)	999	801
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycja Kapitał z aktualizacji wyceny)	1.839	1.839	1.835	x	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	8.365	8.749	8.547	x	x	x
Aktywa na odroczonego podatku dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatku dochodowy	0	0	0	x	x	x
Razem (per saldo) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	8.365	8.749	8.547	x	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	x	(384)	485	698

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	8.749	7.746	7.746
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	0	4	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	(384)	999	801
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	8.365	8.749	8.547
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	1.839	1.839	1.835
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	6.526	6.910	6.712
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	0	0	0
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	8.365	8.749	8.547

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	1.857	1.343	1.343
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym		514	103
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	1.857	1.857	1.446
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	0	0	0
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	1.857	1.857	1.446

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	1.136	15	0
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	0	0	0
Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	(754)	(15)	0
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	754	15	0

4.18. Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

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

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

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

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

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

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2018:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	47.714	4.991	326	53.031
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(42.478)	(3.658)	0	(46.136)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5.236	1.333	326	6.895
Koszty sprzedaży	(590)	(596)	(51)	(1.237)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(1.303)	(1.303)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4.646	737	(1.028)	4.355
Przychody finansowe	0	0	639	639
Koszty finansowe	0	0	(811)	(811)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4.646	737	(1.200)	4.183
Podatek dochodowy	0	0	(752)	(752)
Zysk (strata) netto	4.646	737	(1.952)	3.431

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto	65.310	4.889	6.424	76.623
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2.684	2.684
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	12.264	12.264
Zapasy	13.091	15.431	0	28.522
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	14.050	839	1.735	16.624
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	16.783	16.783
Razem aktywa	92.451	21.159	39.890	153.500
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.068	508	0	13.576
Przychody przyszłych okresów	0	0	11.352	11.352
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	27.303	27.303
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	12.464	12.464
Razem zobowiązania i rezerwy	13.068	508	51.119	64.695

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	718	0	258	976
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(841)	0	0	(841)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.537	31	58	3.626
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	0	0	0	0

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2017:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	47.065	7.466	628	55.159
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(44.901)	(5.048)	0	(49.949)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2.164	2.418	628	5.210
Koszty sprzedaży	(902)	(1.061)	(114)	(2.077)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(916)	(916)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1.262	1.357	(402)	2.217
Przychody finansowe	0	0	3.447	3.447
Koszty finansowe	0	0	(3.467)	(3.467)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1.262	1.357	(422)	2.197
Podatek dochodowy	0	0	(500)	(500)
Zysk (strata) netto	1.262	1.357	(922)	1.697

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	64.601	4.919	6.224	75.744
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2.684	2.684
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	15.407	15.407
Zapasy	13.717	9.942	0	23.659
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	9.116	154	2.586	11.856
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	19.694	19.694
Razem aktywa	87.434	15.015	46.595	149.044
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.528	529	(193)	9.864
Przychody przyszłych okresów	0	0	12.597	12.597
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	30.275	30.275
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	10.934	10.934
Razem zobowiązania i rezerwy	9.528	529	53.613	63.670

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	226	0	0	226
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	19	19
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	7.184	62	116	7.362
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych				0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	(30)	(30)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	16	(1)	0	15

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2017:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	30.973	3.199	321	34.493
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(28.079)	(1.997)	0	(30.076)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2.894	1.202	321	4.417
Koszty sprzedaży	(536)	(518)	(53)	(1.107)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	134	134
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2.358	684	402	3.444
Przychody finansowe	0	0	478	478
Koszty finansowe	0	0	(556)	(556)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2.358	684	324	3.366
Podatek dochodowy	0	0	(698)	(698)
Zysk (strata) netto	2.358	684	(374)	2.668

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	67.823	5.048	6.281	79.152
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	2.714	2.714
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	0	0	19.870	19.870
Zapasy	15.356	1.252	0	16.608
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	12.008	203	614	12.825
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	16.868	16.868
Razem aktywa	95.187	6.503	46.347	148.037
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.608	621	0	7.229
Przychody przyszłych okresów	0	0	13.543	13.543
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	27.078	27.078
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	13.857	13.857
Razem zobowiązania i rezerwy	6.608	621	54.478	61.707

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	57	0	0	57
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(154)	0	0	(154)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.938	31	58	4.027
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)				0

W powyższych tabelach wprowadzono zmianę w prezentacji danych dotyczących kosztów i przychodów operacyjnych z tytułu otrzymanych dotacji oraz kosztów wytworzenia na własne potrzeby, które poprzednio były prezentowane jako pozycje nie przypisane do segmentów. W aktualnym sprawozdaniu pozycje te zostały zaprezentowane w kolumnie wyroby i usługi. Jednocześnie dokonano stosownej poprawy w poprzednich okresach sprawozdawczych.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:	53.031	100,00%	55.159	100,00%	34.493	100,00%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	2.882	5,43%	4.841	8,78%	2.314	6,71%
PGG SP.Z O.O.	10.709	20,19%	29.024	52,62%	25.101	72,77%
RAMB	1.991	3,75%	30	0,05%	30	0,09%
FAMUR	29.242	55,14%	1.585	2,87%	366	1,06%
TAURON WYTWARZANIE	547	1,03%	2.207	4,00%	0	0,00%
UNGAREX	1.702	3,21%	2.959	5,36%	1.071	3,10%
SYMATECH SP.Z O.O.	552	1,04%	0	0,00%	0	0,00%
FABRYKA POJAZDÓW SZYNOWYCH CEGIELSKI	419	0,79%	0	0,00%	0	0,00%
Pozostali Odbiorcy	4.987	9,42%	14.513	26,32%	5.611	16,27%

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018		Koniec okresu 31.12.2017		Koniec okresu 30.06.2017	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:	16.973	100,00%	11.856	100,00%	12.825	100,00%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	183	1,08%	2.931	24,72%	2.138	16,67%
PGG SP.Z O.O.	3.950	23,27%	3.633	30,64%	5.357	41,77%
RAMB	0	0,00%	0	0,00%	37	0,29%
FAMUR	9.593	56,52%	256	2,16%	0	0,00%
TAURON WYTWARZANIE	0	0,00%	2.715	22,90%	0	0,00%
UNGAREX	326	1,92%	320	2,70%	211	1,65%
SYMATECH SP.Z O.O.	621	3,66%	0	0,00%	0	0,00%
FABRYKA POJAZDÓW SZYNOWYCH CEGIELSKI	160	0,94%	0	0,00%	0	0,00%
Pozostali Odbiorcy	2.140	12,61%	2.001	16,88%	5.082	39,62%

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży
Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:						
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	10.976	20,70%	8.778	15,91%	4.759	13,80%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	1.740	3,28%	1.699	3,08%	692	2,01%
BOWIM	687	1,30%	948	1,72%	239	0,69%
EMIT	1.201	2,26%	657	1,19%	657	1,90%
MEGA STEEL	1.591	3,00%	1.484	2,69%	358	1,04%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	3.427	6,46%	2.085	3,78%	976	2,83%
REMA POL	763	1,44%	697	1,26%	286	0,83%
FASING SA	964	1,82%	1.031	1,87%	937	2,72%
SAG SP.ZO.O.	1.164	2,19%	227	0,41%	131	0,38%

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018		Koniec okresu 31.12.2017		Koniec okresu 30.06.2017	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:	13.925	100,00%	9.864	100,00%	7.229	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	0	0,00%	14	0,14%	0	0,00%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	729	5,24%	912	9,25%	381	5,27%
BOWIM	125	0,90%	448	4,54%	127	1,76%
EMIT	710	5,10%	0	0,00%	650	8,99%
MEGA STEEL	567	4,07%	503	5,10%	192	2,66%
Pioma Odlownia Sp.z o.o.	1.209	8,68%	1.148	11,64%	121	1,67%
REMA POL	576	4,14%	346	3,51%	283	3,91%
FASING SA	0	0,00%	115	1,17%	970	13,42%
SAG SP.ZO.O.	1432	10,28%	118	1,20%	161	2,23%
Pozostali Dostawcy	8577	60,60%	6260	63,45%	4344	60,09%

4.19. Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z umową o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 z Raiffeisen Bank Polska S.A., umową wieloproduktową nr 889/2015/00000771/00 z ING Bankiem Śląskim S.A. oraz Umową kredytową nr U0003244757585 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z Alior Bank SA Spółka mogła wykorzystać na dzień 30 czerwca 2018 roku kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 24.150 tys. PLN.

Na dzień 30.06.2018 roku Spółka wykorzystała limit kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 13.160 tys. PLN co oznacza, że dodatkowo może dysponować kwotą niewykorzystanego limitu w kwocie 10.990 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	(4)	0	6	(5)
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(212)	0	(34)	(5)
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	208	0	40	0
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)	0	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	(384)	(261)	698	354
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Nota 10)	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	(384)	(206)	801	420
Zmiana stanu aktywów na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	0	(55)	(103)	(66)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	2.339	(7.228)	3.888	(2.181)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(116)	(58)	(112)	(56)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(1.192)	(547)	(869)	(306)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	3.746	(5.834)	2.442	(3.457)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	438	(731)	2.797	2.008
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	(116)	(58)	0	0
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0	(111)	(111)
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(421)	0	(259)	(259)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	3 miesiące okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	6 miesięcy okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	3 miesiące okres od 01.04.2017 do 30.06.2017
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(4.705)	(690)	(53)	(89)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(976)	(627)	(57)	(77)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	(4.074)	(235)	4	(12)
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	0	0	0	0
Koszt amortyzacji zaliczony do prac rozwojowych	345	172	0	0
Inne korekty	0	0	0	0

4.20. Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		2.334	2.334	4.196
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0	0
Pożyczki i należności, w tym:		18.423	13.736	15.119
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	16.973	11.856	12.825
Udzielone pożyczki	4	1.450	1.880	2.294
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	11.303	14.381	16.877
Środki pieniężne	6	1.445	1.660	1.077
Razem aktywa według kategorii		33.505	32.111	37.269
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0	0
Pozostałe zobowiązania, w tym:		42.269	40.496	35.523
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	13.925	9.864	7.229
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	391	357	336
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	27.303	29.509	27.078
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	650	766	880
Razem zobowiązania według kategorii		42.269	40.496	35.523

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	19.307	14.190	17.021
Udzielone pożyczki	4	1.450	1.880	2.294
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	11.303	14.381	16.877
Środki pieniężne	6	1.445	1.660	1.077
Razem aktywa według klas		33.505	32.111	37.269
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	13.925	9.864	7.229
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	391	357	336
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	27.303	29.509	27.078
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	650	766	880
Razem zobowiązania finansowe według klas		42.269	40.496	35.523

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	208	2.549	64
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	431	812	328
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	13	3	3
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	0	(537)	(47)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	199	556	340
Razem zysk (strata) netto		851	3.385	678
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	620	(975)	448
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(142)	(8)	(8)
Razem zysk (strata) netto		478	(983)	448

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

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

- na dzień bilansowy, Spółka nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)
- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Spółka nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Spółka nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),
- Spółka nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par. 38)

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

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

- ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko zmiany cen surowców do produkcji, ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym, ryzyko związane z przetargami publicznymi, ryzyko związane z jednostkową produkcją, ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług, ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców, ryzyko

wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE, ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku, ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych);

- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punkt procentowy	273	295	271

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

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów walutowych	0	0	0

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

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

realizacji zamówień na wyroby gotowe nie jest możliwe oszacowanie ewentualnych skutków finansowych zmiany cen surowców na wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym.

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

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Spółki pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółka kalkuluje oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprotowanie postanowień przetargowych przez innych uczestników przetargów, co prowadzi do wydłużania czasu podpisania kontaktów lub w skrajnych przypadkach do anulowania przetargu. W listopadzie 2017 roku Spółka podpisała umowę leasingu finansowego z Polską Grupą Górniczą w Katowicach na wykonanie nowego przenośnika zgrzeblowego dla potrzeb KWK Bolesław Śmiały o wartości 5.390 tys. PLN brutto. W styczniu 2018 roku Spółka podpisała umowę na dostawę i modernizację czterech przenośników taśmowych o szerokości taśmy 1200 mm dla rejonów eksploatacyjnych poniżej poziomu 800 m dla Polskiej Grupy Górniczej KWK ROW Ruch Marcel. Wartość umowy opiewa na 27.900 tys. PLN netto. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wystawiono już faktury na łączną kwotę 11.789 tys. PLN netto. Aby jeszcze bardziej zmniejszyć ryzyko przetargowe Spółka szuka klientów spoza branży górniczej.

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

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

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Spółki uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 85 % przychodów Spółki w badanym okresie 2018 roku oraz 87 % w analogicznym okresie 2017 roku było zrealizowane na rzecz takich odbiorców jak Jastrzębska Spółka Węglowa S.A., Kompania Węglowa S.A., Famur, Polska Grupa Górnicza, Linter S.A. czy PGE S.A. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Spółki. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Spółki. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej.

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

Kilku współpracujących ze Spółką dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych współpracy ze Spółką, okresowo mogą wystąpić braki w dostawach surowców, do

momentu zwiększenia dostaw przez innych dostawców. Ze względu jednak na dużą podaż wyrobów hutniczych - ewentualne trudności w pozyskaniu surowca nie powinny być zjawiskiem trwałym.

Ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE. Spółka zawarła umowy z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczącymi dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz umowy dotyczące refundacji poniesionych kosztów niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tych umów. W przypadku niewykonania wskaźników ujętych w umowach z jednostką zarządzającą danym funduszem strukturalnym, może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości dotacji wraz z odsetkami. Maksymalna kwota zwrotu wynosi około 35.208 tys. PLN (bez uwzględniania ewentualnych odsetek).

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

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

Ryzyko kredytowe

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. W Nocie 18 przedstawiono sumę sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla największych kontrahentów według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz dla porównywalnego okresu tj. 30 czerwca 2017 roku. Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Spółki maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Spółka wykazuje w bilansie na dzień 30 czerwca 2018 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 473 tys. PLN. Umowy pożyczek zostały opisane w Nocie Nr 4. W stosunku do pożyczki dla jednostki powiązanej Patentus Strefa S.A. w związku ze złożeniem wniosku o upadłość Spółka utworzyła odpis aktualizujący na całą wartość pożyczki wraz z odsetkami tj. na kwotę 886 tys. PLN. Spółka utworzyła również odpis aktualizujący na pożyczkę w stosunku do firmy Roteks na kwotę 97 tys. PLN.

W stosunku do pozostałych pożyczek zdaniem Zarządu Spółki – ustanowione zabezpieczenia są wystarczające i nie zachodzi konieczność tworzenia odpisu aktualizującego na wykazywane w bilansie należności z tytułu tych pożyczek.

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

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

Ryzyko płynności

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

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

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

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 30.06.2018 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13.576	0	0	0	13.576	13.925
Inne zobowiązania finansowe	391	0	0	0	391	391
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	16.845	2.198	6.213	3.680	28.936	27.303
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	67	194	410	0	671	650
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	30.879	2.392	6.623	3.680	43.574	42.269
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.445	0	0	0	1.445	1.445
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	10.990	0	0	0	10.990	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	16.952	0	0	0	16.952	16.952
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	21	0	0	0	21	21
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	163	313	0	0	476	473
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.777	5.146	5.371	0	12.294	11.303
Razem planowane wpływy w okresie	31.348	5.459	5.371	0	42.178	30.194
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	469	3.067	(1.252)	(3.680)	(1.396)	(12.075)

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2017 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.760	0	0	0	9.760	9.760
Inne zobowiązania finansowe	357	0	0	0	357	357
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	20.082	2.425	3.292	4.688	30.487	29.509
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	65	194	517	35	811	766
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	30.264	2.619	3.809	4.723	41.415	40.392
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.660	0	0	0	1.660	1.660
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	2.816	0	0	0	2.816	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	10.184	0	0	0	10.184	10.184
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	1.672	0	0	0	1.672	1.672
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	317	479	153	0	949	900
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.743	5.098	7.933	0	14.774	14.381
Razem planowane wpływy w okresie	18.392	5.577	8.086	0	32.055	28.797
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	(11.872)	2.958	4.277	(4.723)	(9.360)	(11.595)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 30.06.2017 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7.229	0	0	0	7.229	7.229
Inne zobowiązania finansowe	336	0	0	0	336	336
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	15.728	3.231	8.220	914	28.093	26.752
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	42	125	242	0	409	326
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	65	194	683	0	942	880
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	23.400	3.550	9.145	914	37.009	35.523
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.077	0	0	0	1.077	1.077
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	1.810	0	0	0	1.810	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	10.510	0	0	0	10.510	10.510
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	2.315	0	0	0	2.315	2.315
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	824	413	0	0	1.237	1.317
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.759	5.276	11.312	0	18.347	16.877
Razem planowane wpływy w okresie	18.295	5.689	11.312	0	35.296	32.096
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	(5.105)	2.139	2.167	(914)	(1.713)	(3.427)

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

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 30.06.2018 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,58

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 30.06.2018 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 1,57.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)			
Kapitał własny	88.805	85.374	86.330
Suma bilansowa	153.500	149.044	148.037
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,58	0,57	0,58

Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)			
Zysk z działalności operacyjnej	4.355	2.217	3.444
Amortyzacja	3.626	7.362	4.027
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	7.981	9.579	7.471
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	27.953	30.275	27.958
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	1,75	3,16	1,87

4.21. Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - hipoteka na nieruchomości	1.100	1.100	1.100
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - zastaw rejestrowy na środkach trwałych	2.200	2.200	2.200
Razem należności warunkowe	3.300	3.300	3.300

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	80.850	66.171	67.007
kredyty bankowe	43.078	28.153	28.153
zobowiązania leasingowe	649	765	879
otrzymane dotacje z funduszy UE	35.208	35.958	35.958
inne (odrębna specyfikacja)	1.915	1.295	2.017
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	301.663	287.991	238.312
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	86.301	86.301	72.801
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	42.216	36.314	33.967
Zabezpieczenie na zapasach	12.000	12.000	13.167
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	57.668	54.398	40.898
Cesja przyszłej wierzytelności od BGK	11.445	11.445	7.946
Dobrowolne poddanie się egzekucji	92.033	87.533	69.533
Razem zobowiązania warunkowe	382.513	354.162	305.319

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

Spółka udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A. oraz poręczenia wekslowego do umowy kredytowej udzielonej przez Deutsche Bank PBC S.A. podmiotowi zależnemu Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. W związku z ogłoszeniem przez podmiot zależny PATENTUS Strefa S.A. upadłości na mocy udzielonych tej spółce gwarancji do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. Spółka jako gwarant podpisała porozumienie z Bankiem dotyczące spłaty zobowiązania z tytułu wierzytelności banku. Wysokość zadłużenia na dzień podpisania porozumienia tj. na 23 grudnia 2016 roku opiewała na kwotę 2.334 tys. PLN (kapitał wymagalny) oraz 99 tys. EURO z tytułu wystawionych gwarancji bankowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału wymagalnego jest prezentowane w bilansie Spółki jako zobowiązanie z tytułu kredytów natomiast zobowiązanie z tytułu wystawionych gwarancji bankowych jest wykazane jako zobowiązanie warunkowe w ewidencji pozabilansowej. W dniu 26 czerwca 2018 roku zostały sporządzone plany podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży majątku Spółki zależnej Patentus Strefa SA. W planach tych ujęty jest Raiffeisen Bank Polska S.A., co oznacza że, Spółka zostanie zwolniona z długu a spłacone dotychczas raty kredytu zostaną przez Spółkę odzyskane. Na dzień 30 czerwca 2018 roku spłacono już zobowiązanie w wysokości 545 tys. PLN i zostało saldo w wysokości 1 789 tys. PLN.

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

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

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

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki (pkt 17).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	1.312	382	1.590
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	785	0
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	494	0	710
Suma gwarancji z tytułu rękojmi i gwarancji jakości udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	410	0
Zobowiązanie gwarancyjne na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A. za PATENTUS STREFA przejście z zobowiązania warunkowego na bezwarunkowe	111	106	0
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	0	0	417
Suma gwarancji należytego wykonania kontraktu	251	0	0
Łączna wartości udzielonych gwarancji	2.168	1.683	2.717

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

Weksle gwarantujące zobowiązania wykazane w bilansie

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2018 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2017 r. Dane w tys. PLN
1	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)	30.06.2017	do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki	166	284
2	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 (przekładnie)	30.09.2018	do kwoty 5.517 tys. PLN + odsetki	577	824
3	28.09.2012		weksel in blanco	mBank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT	28.08.2019	suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	385	751
4	28.09.2012		weksel in blanco	mBank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT	28.08.2019	suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	321	688
5	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501	30.09.2027	7592 tys.PLN	5.371	5.859
6	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	0
7	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558	02.01.2023	1 700 tys. PLN	813	976
8	12.04.2013		weksel in blanco	Pekao S.A.	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców (faktoring)** 85/eF/kr/2013	01.03.2020	suma zadłużenia + odsetki + należności wynikające z umowy	0	1.703
9	16.11.2012		weksel in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe	31.08.2017	do kwoty 3.976 tys. Pln + odsetki	2.342	2.733
10	16.11.2013		weksel in blanco	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-950/11 - wielogabarytowe elementy zespoły napędowe	31.08.2017	do kwoty 3.970 tys. Pln + odsetki	2.274	2.674
11	25.04.2013		weksel in blanco	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.04.06-00-24-007/12 - mechatroniczny zespół nepedowy przenośnika - pilotaż	30.06.2017	do kwoty 7.592 tys. Pln + odsetki	5.005	5.553

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2018 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2017 r. Dane w tys. PLN
12	27.05.2014		weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIG.01.04.00-24.057/13 rynny tras	30.12.2018	do kwoty 2.297 tys.Pln + odsetki	130	182
13	20.01.2015		weksel in blanco	Fundusz Górnośląski	Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014	20.03.2019	do kwoty 584 tys. PLN + odsetki	112	234
14	22.12.2015		weksel in blanco	PEKAO LEASING So. z o.o. Warszawa	Umowa leasingu finansowego nr 50/0130/15	12.01.2021	do kwoty 1.520 tys.PLN + odsetki	649	879
15	26.08.2016		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa kredytowa nr KON/1619068	31.07.2019	do kwoty 1.000 tys.PLN	461	806
16	29.06.2016		weksel in blanco	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa	Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0064/15-00 elementy użębane	30.09.2023	do kwoty 8.589 tys. PLN	0	-34
17	28.03.2017		weksel in blanco	Pekao S.A.	Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 do faktoringu**	01.03.2020	do kwoty 1.868 tys. PLN	1.068	0
18	25.04.2016		weksel in blanco	ING Bank Śląski SA	Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00	29.11.2018	do kwoty 6.000 tys. PLN	2.403	5.791
19	31.08.2017		weksel in blanco	Coface Poland Factoring Sp. zo.o.	umowa faktoringowa 1638/2017	czas nieokreślony	do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0
20	29.11.2017		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa faktoringowa 0096/2017	czas nieokreślony	do kwoty 14.000 tys.PLN	239	0
21	20.02.2018		weksel in blanco	Alior Leasing sp. z o.o.	umowa pożyczki numer 133258/18/3	do 20.01.2025	do kwoty 1.065 tys. Euro	3.760	0
22	01.03.2018		weksel in blanco	Kuke Finanse SA	umowa zarządzania wierzytelnościami 0110/2018	30.04.2021	do kwoty 4.500 tys. PLN	3.809	0
Razem								29.885	29.903

Weksle gwarantujące zobowiązania pozabilansowe

L.p.	Data wydania weksla	Zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2018 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2017 r. Dane w tys. PLN
1	01.07.2008		weksel in blanco	Poczta Polska	umowa 411/PH-1/2008/S/K/EP		suma w wysokości zobowiązania wynikającego z umowy + odsetki na dzień płatności weksla + koszty	0	0
2	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	0	0
3	01.09.2011		5 weksli in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	umowa o udzielenie gwarancji kontraktowych nr 0468/06/2011		do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0
4	10.09.2015		weksel in blanco	GENERALI T.U. S.A.	umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialanego GNL - UF/2015/997/UG		do kwoty 2.000 tys. PLN	1.871	2.017
5	23.08.2017		5 weksli in blanco	Ergo Hestia S.A.	umowa o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego 40/2017/GL50	czas nieokreślony	do kwoty 2.000 tys. PLN	44	0
Razem								1.915	2.017

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2018	Koniec okresu 31.12.2017	Koniec okresu 30.06.2017
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	3.431	1.697	2.668
Zysk (strata) netto na jedną akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0,12	0,06	0,09

W dniu 24 maja 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2017 rok w kwocie 1 697 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonego dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 51 197 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

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

4.23. Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Spółka nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

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

4.24. Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania.

W dniu 09 sierpnia 2018 r. została podpisana umowa o kredyt złotowy obrotowy (numer 129595/KO/2018) z Getin Noble Bank S.A. w Warszawie na kwotę 12.000 tys. PLN z przeznaczeniem na całkowitą spłatę kredytów zaciągniętych w Alior Bank SA, PEKAO SA oraz mBank SA oraz w pozostałej części na finansowanie bieżącej działalności, w tym na finansowanie umowy na dostawę dwóch przenośników taśmowych dla PGG SA KWK Murcki Staszic na kwotę 4.100 tys. PLN. Kredyt zostanie uruchomiony w dwóch transzach: I transza w wysokości 8.000 tys. PLN, II transza w wysokości 4.000 tys. PLN. Kredyt został udzielony na okres do 10 lutego 2020 roku, oprocentowanie wynosi WIBOR 3M plus marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku prowadzonym przez Getin Noble Bank SA, weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna w kwocie 20 400 tys. zł na nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00044542/8 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności z umowy leasingowej na dwa przenośniki dla KWK Piast Ziemowit Ruch Ziemowit, cesja wierzytelności z umowy na dostawę dwóch przenośników dla KWK Murcki Staszic.

4.25. Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu

sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4.26. Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki są:

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

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

Spółka posiada akcje w jednostce zależnej Patentus Strefa SA z siedzibą w Stalowej Woli oraz udziały w kapitale podstawowy w Zakładzie Konstrukcji Spawanych „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

W związku z upadłością jednostki zależnej Patentus Strefa SA Spółka utraciła kontrolę nad tą jednostką.

Zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorczych. Ponadto, z chwilą założenia spółki zależnej w 2011 roku oraz objęcia udziałów w kolejnej spółce zależnej w 2012 roku wystąpiły również transakcje z tymi podmiotami. Zarząd oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo należności brutto, w tym:		2	1	8	2	1	0
Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	1	0	3	1	0	0
Bąk Joanna	córka siostry prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	1	0	1	0	0	0
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	0	0	1	0	1	0
Duda - Szymczak Joanna	córka prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	0	1	2	0	0	0
Duda Małgorzata (Wąs)	prokurent-akcjonariusz, Dyrektor Finansowy	0	0	0	0	0	0
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	0	0	0	0	0	0
Szymczak Jakub MAK	zięć prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	0	0	1	1	0	0

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań brutto, w tym:		35	0	69	5	35	1
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	35	0	69	5	35	1
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	0	0	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:		208	3.874	466	4.140	59	3.865
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	udziały w kapitale zakładowym	0	3.740	0	3.740	0	3.740
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	udzielone pożyczki	0	0	0	70	0	70
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	naliczone odsetki od pożyczek	1	0	3	5	1	3
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	pozostałe należności	207	134	153	15	58	52
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	należności ze sprzedaży środków trwałych	0	0	310	310	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:		2.815	277	841	104	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	zakup wyrobów, towarów i usług	2.815	277	531	104	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. zo.o.	zaliczki na dostawy	0	0	310	0	0	0

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji z podmiotami nad którymi utracono kontrolę przedstawiają tabele poniżej:

Transakcje z podmiotami zależnymi nad którymi utracono kontrolę Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:		0	2.334	(1.862)	2.334	468	5.324
Patentus Strefa S.A. w upadłości	akcje w kapitale zakładowym	0	10.000	0	10.000	0	10.000
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości	0	(7.666)	(1.862)	(7.666)	0	(5.804)
Patentus Strefa S.A. w upadłości	udzielone pożyczki	0	838	0	838	0	838
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	(838)	0	(838)	0	(838)
Patentus Strefa S.A. w upadłości	naliczone odsetki od pożyczek	0	48	0	48	0	48
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	(48)	0	(48)	0	(48)
Patentus Strefa S.A. w upadłości	należności z tytułu dostaw i usług	0	290	0	290	320	2.288
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	(290)	0	(290)	148	(1.160)
Patentus Strefa S.A. w upadłości	pozostałe należności	0	1.678	0	1.678	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	odpis aktualizujący	0	(1.678)	0	(1.678)	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	należności ze sprzedaży środków trwałych	0	0	0	0	0	0

Transakcje z podmiotami zależnymi nad którymi utracono kontrolę Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:		0	0	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	zakup wyrobów, towarów i usług	0	0	0	0	0	0
Patentus Strefa S.A. w upadłości	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0

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

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

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

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017
Duda Józef	Prezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	182	365	182
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Götz Henryk	Wiceprezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0	0	0
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Stanisław	Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie ze stosunku pracy	182	365	182
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Małgorzata /Wiktor/	Prokurent-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	96	173	86
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Małgorzata /Wąs/	Dyrektor finansowy-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	96	172	85
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Krystyna Ligas	Główna Księgowa	wynagrodzenie ze stosunku pracy	62	113	56
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Razem wynagrodzenia dla Zarządu			364	730	364
Razem inne świadczenia pracownicze dla Zarządu			0	0	0
Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów			254	458	227
Razem inne świadczenia pracownicze dla Dyrektorów			0	0	0
Łączne wynagrodzenia i innych świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego			618	1.188	591

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

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

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej przedstawiono w poniższej tabeli:

Rada Nadzorcza Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017
Markiel Maciej	Przewodniczący Rady Nadzorczej*	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	0	3	3
		inne świadczenia	0	0	0
Götz Urszula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej*	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	0	3	3
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	0	0	0
Götz Anna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	7	5
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	36	50	25
Duda Łukasz	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	7	5
Szymczak Jakub	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	7	5
Niemiec Bartłomiej	Członek RN**	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	4	2
Saller-Pawelczyk Alicja	Członek RN**	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	1	4	2
Głombek Edyta	Członek RN***	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	1	0	0
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN			10	35	25
Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę			36	50	25

* członek RN do 26.04.2017

** członek RN od 27.04.2017

*** członek RN od 24.05.2018

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

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

4.29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

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


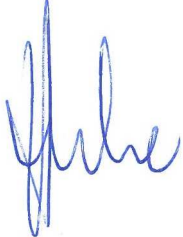

Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2018 do 30.06.2018		Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017		Okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	108	26	108	26	102	23
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	56	2	56	2	53	2
Pracownicy obsługi	28	7	28	7	26	6
Zarząd i administracja	24	17	24	17	23	15

4.30. Umowy z biegłym rewidentem

Spółka podpisała w dniu 4 maja 2017 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych firmą P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej ul. Paderewskiego 4/1b o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz 30 czerwca 2018 roku. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok określono na kwotę 31 tys. PLN netto. Za 2018 rok należne wynagrodzenie określono na tym samym poziomie.

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

4.31. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
31 sierpnia 2018 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
31 sierpnia 2018 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
31 sierpnia 2018 roku	Krystyna Ligas	Główna Księgowa Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS[®]
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78

5. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
31 sierpnia 2018 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
31 sierpnia 2018 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS[®]
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78

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

Rada Nadzorcza podjęła w dniu 27 kwietnia 2017 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej jako podmiotu uprawnionego do badania rocznego oraz przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 i 2018.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania półrocznego sprawozdania finansowego, został wybrany przez Radę Nadzorczą zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
31 sierpnia 2018 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
31 sierpnia 2018 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS[®]
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78