

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
01.01.2018	969
Zwiększenia	59
Nabycie	59
31.12.2018	<u>1 028</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości	
01.01.2018	(890)
Zwiększenia	(102)
Amortyzacja	(102)
31.12.2018	<u>(992)</u>
Wartość netto	
01.01.2018	<u>79</u>
31.12.2018	<u>36</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2018	416	4 098	1 943	2 718	300	9 475
Zwiększenia	-	587	227	27	7	848
Nabycie	-	587	227	27	7	848
Zmniejszenia	-	(1 037)	-	(734)	-	(1 771)
Rozchód	-	-	-	(734)	-	(734)
Przeklasyfikowanie na nieruchomość inwestycyjną	-	(1 037)	-	-	-	(1 037)
31.12.2018	416	3 648	2 170	2 011	307	8 552
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2018	-	(704)	(1 766)	(2 522)	(250)	(5 242)
Zwiększenia	-	(137)	(259)	(110)	(24)	(530)
Amortyzacja	-	(137)	(259)	(110)	(24)	(530)
Zmniejszenia	-	-	-	707	-	707
Rozchód	-	-	-	707	-	707
31.12.2018	-	(841)	(2 025)	(1 925)	(274)	(5 065)
Wartość netto						
01.01.2018	416	3 394	177	196	50	4 233
31.12.2018	416	2 807	145	86	33	3 487

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczyście.

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 3 420 tys. zł (2017 r.: 1 126 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 2 955 tys. zł (2017 r.: 1 219 tys. zł)

3. Należności długoterminowe

Struktura należności długoterminowych

	<u>Wartość brutto</u>	<u>Wartość netto</u>
Od pozostałych jednostek	42	42

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
<u>Wartość brutto</u>	<u>Nieruchomości</u>			
01.01.2018	-	210	2 268	2 478
Zwiększenia	1 037	-	-	1 037
Inne, w tym przesunięcie z środków trwałych	1 037	-	-	1 037
31.12.2018	1 037	210	2 268	3 515
Umorzenie i aktualizacja wartości				
01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia	-	(110)	(2 268)	(2 378)
Odpisy aktualizujące	-	(110)	(2 268)	(2 378)
31.12.2018	-	(110)	(2 268)	(2 378)
Wartość netto				
01.01.2018	-	210	2 268	2 478
31.12.2018	1 037	100	-	1 137

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje	100	210

4. 3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych wyniosła 2 378 tys. zł. Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na znaczne ryzyko braku odzyskiwalności aktywów. Odpisy aktualizujące dotyczyły obligacji korporacyjnych w kwocie 2.000 tys. złotych, certyfikatów inwestycyjnych długoterminowych w kwocie 268 tys. złotych oraz udziałów w Spółce ECS GMBH w kwocie 110 tys. złotych.

4. 4 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

<u>Nazwa Spółki</u>	<u>Siedziba</u>	<u>% posiadanych udziałów/ akcji</u>	<u>% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym</u>	<u>Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy</u>	<u>Kapitał własny na dzień bilansowy</u>
Electronic Control Systems GmbH	Niemcy, Timmerhellstr. 33a, 45478 Mülheim an der Ruhr	100,0%	100,0%	802 *	(2 820) *
ECS TOWERCO S.A.	Polska, ul. Krakowska 84, 32-083 BALICE	100,0%	100,0%	(58) *	12 *

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegające badaniu przez biegłego rewidenta

5. Zapasy

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan zapasów brutto	17 436	6 652
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(1 508)	-
Stan zapasów netto	<u>15 928</u>	<u>6 652</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	4	-
Stan należności netto	<u>4</u>	<u>-</u>

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	25 545	24 776
Odpis aktualizujący wartość należności	(450)	-
Stan należności netto	<u>25 095</u>	<u>24 776</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki pozostałe</u>
01.01.2018	-
Zwiększenia	450
31.12.2018	<u>450</u>

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Inne papiery wartościowe	992	3 563

7. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne w kasie	5	1
Środki pieniężne na rachunkach	1 256	3 499
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	46	-
	<u>1 261</u>	<u>3 500</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ubezpieczenia	86	102
Prenumerata	1	3
Wynajem	22	8
Pozostałe	32	35
	<u>141</u>	<u>148</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
CEE Telecommunication Towers Limited	1 000 000	1 000	100%

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2018 z zysków lat przyszłych.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2018	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	66	31	-	-	97	96
Urlopy	706	-	-	(5)	701	-
	772	31	-	(5)	798	96
					rezerwy krótkoterminowe	702

10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2018
Rezerwa z tyt.udzielonych gwarancji	317	-	-	(68)	249

10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2018
Rezerwa na badanie SF	36	56	(36)	-	56
Rezerwa dot.kosztów projektów	-	203	-	-	203
Rezerwa dot.kosztów ECS GMBH	-	250	-	-	250
Rezerwa na premie	404	796	(338)	(66)	796
Pozostałe	2	-	-	(2)	-
	442	1 305	(374)	(68)	1 305

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. Zobowiązania długoterminowe

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku	2 581	2 581
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 581	2 581

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 15 135 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Udostępnienie obiektu wieży	310	-

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	71 797	50 487
Eksport	21 214	7 266
	<u>93 011</u>	<u>57 753</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	20	976
Eksport	-	-
	<u>20</u>	<u>976</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Implementacja	38 967	20 103
SABP	6 131	6 489
CW	9 591	11 764
ITS	11 944	1 532
FTTH	21 068	11 785
BMS	362	3 753
HVAC	4 762	2 062
Pozostałe	186	265
	<u>93 011</u>	<u>57 753</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Pozostałe	20	976

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3</u>	<u>Razem</u>
Pozostałe aktywa	370	-	370

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3</u>	<u>Razem</u>
		<u>miesiące</u>	
Pozostałe aktywa	314	294	608

Naliczone i niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego odsetki od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 422 tys. zł (2017 r.: 125,9 tys. zł).

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3</u>	<u>Razem</u>
		<u>miesiące</u>	
Pozostałe zobowiązania	331	-	331

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3</u>	<u>Razem</u>
		<u>miesiące</u>	
Pozostałe zobowiązania	112	4	116

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2018</u>	<u>01.01.2017</u>
	<u>- 31.12.2018</u>	<u>- 31.12.2017</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	3 862	1 272
- planowane na rok następny	9 593	781

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

18. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk ze zbycia środków trwałych	(123)	(134)
Zysk ze zbycia inwestycji	-	(296)
Strata ze zbycia inwestycji	-	20
Aktualizacja wartości inwestycji	457	306
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	4 742
	<u>334</u>	<u>4 638</u>

18. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	12 453	824
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(2 423)	6
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(2 029)	621
Kompenstata zobowiązań z pożyczką	2 960	-
	<u>10 961</u>	<u>1 451</u>

18. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(59)	(53)
Zwiększenia środków trwałych	(848)	(867)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(2 955)	(352)
	<u>(3 862)</u>	<u>(1 272)</u>

19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Electronic Control Systems GmbH	-	-
ECS Towerco S.A.	4	-
	<u>4</u>	<u>-</u>

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży
Electronic Control Systems GmbH	672
ECS Towerco S.A.	1
	<u>673</u>

Electronic Control Systems S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Electronic Control Systems GmbH	912	5 255	-

20. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	183
Pracownicy na stanowiskach roboczych	51
	<u>234</u>

21. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Organ zarządzający	620	914
Organ nadzorujący	126	216
	<u>746</u>	<u>1 130</u>

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	52	40
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20	20

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym.

24. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W pierwszym półroczu 2019 r. Spółka otrzymała pożyczki od jednostki dominującej w łącznej kwocie 5.750 tysięcy złotych. Pożyczki zostaną wykorzystane na rozwój działalności operacyjnej oraz inwestycje.

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostka zależna, która została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym to Electronic Control Systems GMBH. Jednostka zależna ECS TOWERCO S.A. została wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

Electronic Control Systems S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

26. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Dnia 30 listopada 2018 r. kontrahent Spółki wypowiedział umowę na wykonanie robót, w związku z brakiem możliwości jej realizacji we wskazanych w umowie terminach. Dodatkowo kontrahent obciążył Spółkę karami umownymi w wysokości 899 tysiąca złotych. Spółka nie przyjęła noty obciążeniowej kwestionując jej zasadność z uwagi na liczne uchybienia po stronie kontrahenta w całym okresie trwania kontraktu. Sprawa znajduje się obecnie w postępowaniu przedsądowym. Zarząd, po konsultacjach z prawnikami, nie uznał zgłoszonych roszczeń oraz stwierdził, że brak jest podstaw prawnych do ich dochodzenia. W związku z powyższym, zdaniem Zarządu Spółki jest bardziej prawdopodobne niż nie, że żadne kary umowne nie będą musiały zostać zapłacone. W konsekwencji w sprawozdaniu finansowym nie ujęto rezerwy na zobowiązania związane z wyżej opisanymi karami umownymi.

27. Działalność zaniechana

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

28. Informacje o instrumentach finansowych

28. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Electronic Control Systems S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 28.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 28.3.

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pozostałe aktywa finansowe	Certyfikaty inwestycyjne	992	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 325	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki	510	Data wymagalności kredytu 16.06.2019 WIBOR 1M + 1,5 p.p. marży
		737	Data wymagalności kredytu 16.06.2019 WIBOR 1M + 1,5 p.p. marży
		725	Data wymagalności kredytu 31.10.2023 WIBOR 1M + 1,2 p.p. marży
		609	Data wymagalności kredytu 30.07.2027 WIBOR 3M + 2,2 p.p. marży

28. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	2 317	7 331
Zobowiązania finansowe	2 581	897

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1MWIBOR oraz 3MWIBOR.

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość	wartość
Aktywa finansowe:	bilansowa	bilansowa
Dłużne papiery wartościowe	992	5 832
Należności handlowe	25 099	24 776
Środki pieniężne	1 325	3 500
	<u>27 416</u>	<u>34 108</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

29. Podatek dochodowy od osób prawnych (cd.)

29. 2 Odroczonego podatek dochodowy

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	16	119
Rezerwy na odprawy emerytalne i urlopy	798	772
Rezerwy na wynagrodzenie, premie, delegacje	1 021	1 953
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	445	316
Rezerwa na koszty audytu	56	36
Odpisy aktualizujące należności	450	2 368
Wycena aktywów finansowych	-	217
Odsetki od udzielonej pożyczki	422	154
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 510	-
Rezerwa na koszty ECS GMBH	250	
Inne	121	14
	<u>5 089</u>	<u>5 949</u>
Strata podatkowa 2018 r.	2 651	
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 30%	1 714	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>4 365</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>3 185</u>	<u>1 130</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>3 185</u>	<u>1 130</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	-	169
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2	21
Wycena aktywów finansowych	422	154
Koszty aktywowane dot. wynagrodzeń	2 290	-
Środki trwale w leasingu	-	131
	<u>2 714</u>	<u>475</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>516</u>	<u>90</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 185	1 130
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	516	90
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 629	771
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	1 629	771

29. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018	01.01.2017
	- 31.12.2018	- 31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący	-	81
Podatek dochodowy dla zakładu Finlandia	322	98
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(1 629)	(771)
	<u>(1 307)</u>	<u>(592)</u>

30. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Paweł Charuba	Prezes Zarządu
Jarosław Józik	Członek Zarządu
Ewa Tylec	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych