

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2019	1 028	1 028
Zwiększenia	2	2
Nabycie	2	2
Zmniejszenia	(31)	(31)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	(31)	(31)
31.12.2019	999	999
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2019	(992)	(992)
Zwiększenia	(31)	(31)
Amortyzacja	(31)	(31)
Zmniejszenia	31	31
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	31	31
31.12.2019	(992)	(992)
Wartość netto		
01.01.2019	36	36
31.12.2019	7	7

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						
01.01.2019	416	3 601	2 170	2 011	307	8 505
Zwiększenia	-	149	361	59	17	586
Nabycie		149	110	59	17	335
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	251	-	-	251
Zmniejszenia	-	-	(199)	(351)	(114)	(664)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-		(192)	-	(114)	(306)
Inne	-	-	(7)	(351)	-	(358)
31.12.2019	416	3 750	2 332	1 719	210	8 427
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2019	-	(794)	(2 025)	(1 925)	(274)	(5 018)
Zwiększenia	-	(92)	(183)	(48)	(29)	(352)
Amortyzacja	-	(92)	(183)	(35)	(29)	(339)
Inne	-	-	-	(13)	-	(13)
Zmniejszenia	-	-	199	351	114	664
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	192		114	306
Inne	-	-	7	351	-	358
31.12.2019	-	(886)	(2 009)	(1 622)	(189)	(4 706)
Wartość netto						
01.01.2019	416	2 807	145	86	33	3 487
31.12.2019	416	2 864	323	97	21	3 721

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 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 4 619,9 tys. zł (2018 r.: 3 813,8 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 2306 tys. zł (2018 r.: 3938,6 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 24 tys. zł (2018 r.: 0,00 tys. zł).

3. Należności długoterminowe**3. 1 Struktura należności długoterminowych**

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	42	-	42
	42	-	42

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	1 083	-	210	2 268	3 561
Zwiększenia	7 923	-	-	-	7 923
Inne	7 923	-	-	-	7 923
31.12.2019	9 006	-	210	2 268	11 484
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2019	(46)	-	(110)	(2 268)	(2 424)
Zwiększenia	(144)	-	-	-	(144)
Amortyzacja	(144)	-	-	-	(144)
31.12.2019	(190)	-	(110)	(2 268)	(2 568)
Wartość netto					
01.01.2019	1 037	-	100	-	1 137
31.12.2019	8 816	-	100	-	8 916

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2019	2018-12-31
Udziały lub akcje	100	100
	<u>100</u>	<u>100</u>

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Electronic Control Systems GmbH w likwidacji	Niemcy, Timmerhellstr. 33a, 45478 Mülheim an der Ruhr	100,0%	100,0%	240 *	858
ECS TOWERCO S.A.	Polska, ul. Krakowska 84, 32-083 Balice	100,0%	100,0%	(22)	(10)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

5. Zapasy

	31.12.2019	31.12.2018
Stan zapasów brutto	21 834	17 436
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(1 199)	(1 508)
Stan zapasów netto	<u>20 635</u>	<u>15 928</u>

6. Środki pieniężne

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	1	5
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	3 755	1 256
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>111</u>	<u>46</u>
	<u>3 756</u>	<u>1 261</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stan należności brutto	-	4
Stan należności netto	-	4

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stan należności brutto	26 927	25 545
Odpis aktualizujący wartość należności	(450)	(450)
Stan należności netto	<u>26 477</u>	<u>25 095</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2019	(450)
31.12.2019	<u>(450)</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ubezpieczenia	76	86
Prenumerata	3	1
Wynajem	7	22
Dzierżawa	103	-
Pozostałe	1	32
	<u>190</u>	<u>141</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**

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
PREMIDA Limited	1 000 000	1 000	100,0%
	1 000 000	1 000	100,0%

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2019 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

10. Rezerwy**10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	31.12.2019					
	01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	97	65	-	-	162	126
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	701	98	(32)	-	767	-
	798	163	(32)	-	929	126
					rezerwy krótkoterminowe	803

10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2019
Rezerwa na restrukturyzację	-	47	-	-	47
Rezerwa z tyt. udzielonych gwarancji	249	-	(35)	-	214
	249	47	(35)	-	261

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2019
Rezerwy na nadgodziny	796	873	(641)	(155)	873
Rezerwa na badanie SF	56	76	(56)	-	76
Rezerwa dot. kosztów projektów	203	2 381	(2 332)	-	252
Rezerwa dot. kosztów ECS GmbH w likwidacji	250	-	(99)	-	151
Rezerwa na restrukturyzację	-	88	(60)	-	28
	1 305	3 418	(3 188)	(155)	1 380

11. Zobowiązania długoterminowe**11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	874	-	-	-	-	874
powyżej 3 do 5 lat	646	-	-	-	-	646
powyżej 5 lat	1 205	-	-	-	-	1 205
	2 725	-	-	-	-	2 725

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	475	-	-	-	-	475
-----------	-----	---	---	---	---	-----

*ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe***12. Inne rozliczenia międzyokresowe****12. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2019	31.12.2018
Udostępnienie obiektu wieży	612	310
	612	310

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	75 216	71 797
Eksport	30 168	21 214
	105 384	93 011
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	23	20
	23	20
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Implementacja	47 213	38 967
SABP	4 526	6 131
CW	8 979	9 591
ITS	262	11 944
FTTH	20 528	21 068
BMS	99	362
HVAC	5 074	4 762
LED	13 355	-
Pozostałe	5 348	186
	105 384	93 011
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Pozostałe	23	20
	23	20

14. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	123	-	-	123
Pozostałe aktywa	15	-	-	-	15
	15	123	-	-	138

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

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	370	-	-	-	370
	370	-	-	-	370

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)***w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	172	-	-	172
Pozostałe zobowiązania	470	-	-	-	470
	470	172	-	-	642

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania	331	-	-	-	331
	331	-	-	-	331

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	8 260	1 944
- planowane na rok następny	-	-
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

17. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu kredytu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe	2 725	-
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe	475	-
	3 200	-

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**18. 1 Strata z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk ze zbycia środków trwałych	(45)	(123)
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	2 000
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	518	1 476
	473	3 353

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

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6 744	12 453
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(3 841)	(2 423)
	2 902	10 030

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

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(2)	(59)
Zwiększenia środków trwałych	(586)	(848)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	(2 955)
	(588)	(3 862)

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Należności	Zobowiązania
Electronic Control Systems GmbH	-	15
	-	15

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
ECS Towerco S.A.	1	-
	1	-

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Electronic Control Systems GmbH w likwidacji	12	356	-
Premida Limited	-	-	172
	12	356	172

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**21. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	180
Pracownicy na stanowiskach roboczych	50
	<u>230</u>

22. 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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Organ zarządzający	888	620
Organ nadzorujący	45	126
Organ administrujący	1 742	2 219
	<u>2 675</u>	<u>2 965</u>

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	76	52

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

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

Electronic Control Systems S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię, natomiast w dniu 12 marca polski rząd wprowadził stan zagrożenia epidemicznego. W celu złagodzenia potencjalnie istotnego zagrożenia jakie niesie dla zdrowia publicznego COVID-19, polskie władze podjęły działania mające na celu powstrzymanie epidemii, w tym wprowadzenie ograniczeń w transgranicznym przepływie osób, tymczasowy zakaz wjazdu do Polski przez cudzoziemców i zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach w oczekiwaniu na dalszy rozwój sytuacji.

W szczycie obostrzeń związanych z COVID-19 na rynku krajowym w spółce wystąpił 15% spadek zamówień, co jednak zrekompensowane zostało dzięki dobrej dynamice na rynku niemieckim i w efekcie sprzedaż w pierwszym kwartale 2020 r. została zrealizowana na poziomie zbliżonym do budżetowanych. Spółka nie odnotowała również problemów z dostawami materiałów potrzebnych do realizowania kontraktów.

W celu ograniczenia ryzyka wynikającego z potencjalnych niekorzystnych scenariuszy, kierownictwo Spółki rozpoczęło wdrażanie działań, które obejmują w szczególności:

- powiększenie obecnego i pozyskanie dodatkowego limitu finansowania zewnętrznego,
- przyspieszenie rotacji kapitału obrotowego poprzez włączenie należności od odbiorców do ich programów faktoringu odwrotnego,
- wystąpienie o uelastycznienie funkcjonowania faktoringu odwrotnego (zamiana na overdraft),
- przyspieszenie rozliczania i fakturowania zadań w toku, zwłaszcza w segmencie klienta międzynarodowego,
- przyjęcie plan skorzystania z dostępnych narzędzi Tarczy Antykryzysowej,
- realizacja programu pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników,
- pracownicy pozostający na terenie biura zostali poinformowani o konieczności przestrzegania bardzo rygorystycznych norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia.

Podjęte działania mają na celu zapewnienie ciągłości funkcjonowania spółki w głównych obszarach działania. Jednakże ze względu na dynamicznie zmieniającą się sytuację rozprzestrzeniania się koronawirusa na świecie nie jesteśmy w stanie obecnie przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd stale monitoruje sytuację i jej potencjalny wpływ na działalność Spółki oraz podejmuje odpowiednie decyzje kierunkowe w celu zmitigowania wszelkich ryzyk i ewentualnych negatywnych skutków.

26. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Obydwie jednostki zależne - Electronic Control Systems GmbH w likwidacji i ECS TOWERCO S.A. zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

27. 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.

28. Działalność zaniechana

W bieżącym roku obrotowym Spółka zaniechała działalność departamentu związanego z projektem LED. Dział ten zajmował się budową oraz modernizacją sieci oświetlenia ulicznego. Głównymi klientami działu były jednostki samorządowe, z którymi Spółka podpisywała kontrakty na budowę sieci w drodze przetargów publicznych.

Przychody działu w roku finansowym 2019 wyniosły 13.355 tys., natomiast koszty działu 12.720 tys. PLN.

29. Informacje o instrumentach finansowych

29. 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 notce 29.3.

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 oraz 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 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.

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
	Certyfikaty inwestycyjne	993	W trakcie likwidacji. Fundusz posiada aktywa uzasadniające wycenę
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka do podmiotu zależnego	52	Oprocentowanie 5% spłata 31.12.2020
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 176	W tym 420 tys. PLN o ograniczonej możliwości dysponowania
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki	104	Zapadalność 25.10.2021
	Kredyty i pożyczki	567	Zapadalność 31.10.2023
	Kredyty i pożyczki	2 529	Zapadalność 30.06.2026
	Kredyty i pożyczki	3 891	Zapadalność 31.12.2021
	Kredyty i pożyczki	2 056	Zapadalność 31.12.2020

29. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2019 wartość bilansowa	31.12.2018 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	26 477	25 099
Środki pieniężne	4 176	1 325
	30 653	26 424

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)

31. Podatek dochodowy od osób prawnych

31. 1 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	64	16
Rezerwy na odprawy emerytalne i urlopy	929	798
Rezerwy na wynagrodzenie, premie	1 090	1 021
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	214	445
Rezerwa dot. kosztów	252	-
Rezerwa na restrukturyzację	75	-
Rezerwa na koszty audytu	76	56
Odpisy aktualizujące należności	450	450
Odsetki od udzielonej pożyczki	543	422
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 199	1 510
Odpis aktualizujący udziały	110	110
Rezerwa na koszty GMBH	151	250
Inne	5	10
	5 158	5 088
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	2 876	2 876
Rozliczona część straty podatkowej	(1 438)	-
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	1 438	2 876
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2018 (ogółem)	5 714	5 714
Rozliczona część straty podatkowej oddziału niemieckiego	(727)	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału niemieckiego - 30%	1 496	1 714
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 749	3 185
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 749	3 185
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	543	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	22	2
Wycena aktywów finansowych	-	422
Koszty aktywowane dot. wynagrodzeń	2 824	2 290
Środki trwałe w leasingu	32	-
	3 421	2 714

Electronic Control Systems S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	650	516
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 749	3 185
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	650	516
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(570)	1 629
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(570)	1 629

31. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	586	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	322
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	570	(1 629)
	1 156	(1 307)

32. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Paweł Charuba
Jarosław Józik
Joanna Skwarczyńska

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych