

**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**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2021</b>	-	-	1 104	-	1 104
<b>Zwiększenia</b>	-	-	44	-	44
Nabycie	-	-	44	-	44
<b>31.12.2021</b>	-	-	1 148	-	1 148
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
<b>01.01.2021</b>	-	-	(1 022)	-	(1 022)
<b>Zwiększenia</b>	-	-	(55)	-	(55)
Amortyzacja	-	-	(55)	-	(55)
<b>31.12.2021</b>	-	-	(1 077)	-	(1 077)
<b>Wartość netto</b>					
<b>01.01.2021</b>	-	-	82	-	82
<b>31.12.2021</b>	-	-	71	-	71

**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**

	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
<b>01.01.2021</b>	416	3 785	2 687	1 499	217	8 604
<b>Zwiększenia</b>	9	214	368	2 922	122	3 635
Nabycie	9	-	224	153	122	508
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	144	2 769	-	2 913
Inne	-	214	-	-	-	214
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	(148)	(321)	-	(469)
Rozchód	-	-	-	(321)	-	(321)
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	(148)	-	-	(148)
<b>31.12.2021</b>	425	3 999	2 907	4 100	339	11 770

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**Umorzenie i aktualizacja wartości**

<b>01.01.2021</b>	-	(981)	(2 232)	(1 380)	(205)	(4 798)
<b>Zwiększenia</b>	-	(96)	(468)	(306)	(91)	(961)
Amortyzacja	-	(96)	(468)	(306)	(91)	(961)
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	150	308	-	458
Rozchód	-	-	-	308	-	308
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	150	-	-	150
<b>31.12.2021</b>	-	(1 077)	(2 550)	(1 378)	(296)	(5 301)

**Wartość netto**

<b>01.01.2021</b>	416	2 804	455	119	12	3 806
<b>31.12.2021</b>	425	2 922	357	2 722	43	6 469

## 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 2 553 tys. zł (2020 r.: 5 199,3 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 0 zł (2020 r.: 6 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2020 r.: 0 zł).

### 3. Należności długoterminowe

#### 3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	309	-	309
	309	-	309

### 4. Inwestycje długoterminowe

#### 4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2021	841	-	210	-	1 051
Zmniejszenia	(841)	-	-	-	(841)
Rozchód	(841)	-	-	-	(841)
31.12.2021	-	-	210	-	210
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
01.01.2021	(24)	-	(210)	-	(234)
Zwiększenia	(28)	-	-	-	(28)
Amortyzacja	(28)	-	-	-	(28)
Zmniejszenia	52	-	-	-	52
Rozchód	52	-	-	-	52
31.12.2021	-	-	(210)	-	(210)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2021	817	-	-	-	817
31.12.2021	-	-	-	-	-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**4. 2 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
Project Development Sp. z o.o.	Polska, ul. Krakowska 84, 32-083 Balice	100,0%	100,0%	(18) *	(51)

\* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

**5. Zapasy**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan zapasów brutto	24 761	23 642
Stan zapasów netto	24 761	23 642

**6. Środki pieniężne**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie	4	3
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	2 141	5 680
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	311	183
	<u>2 145</u>	<u>5 683</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 pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	34 323,00	32 790,00
Odpis aktualizujący wartość należności	(573,0)	(573,0)
Stan należności netto	<u>33 750,00</u>	<u>32 217,00</u>

**7. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<b>Jednostki powiązane</b>	<b>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>Pozostałe jednostki</b>
01.01.2021	-	-	(573)
31.12.2021	-	-	(573)

**8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia	181	96
Prenumerata	3	2
Wynajem	82	4
Dzierżawa	52	-
Szkolenia	4	28
Pozostałe	103	319
	<u>425</u>	<u>449</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	Wartość nominalna		Udział %
	Liczba akcji	akcji	
PREMIDA Limited	1 000 000	1	100,0%
	1 000 000	1,00	100,0%

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2021 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**10. Rezerwy**

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

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2021	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	150	-	-	(33)	117	92
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	864	216	-		1 080	-
	1 014	216	-	(33)	1 197	92
rezerwy krótkoterminowe						1 105

**10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe**

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa na restrukturyzację	47	-	-	-	47
Rezerwa z tyt. udzielonych gwarancji	320	52		-	372
	367	52	-	-	419

**10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa na restrukturyzację	13	-	-	-	13
Rezerwy na premię	1 093	793	(1 093)		793
Rezerwa na badanie SF	50	50	(50)		50
Rezerwa dot. kosztów projektów	1 474	1 806	(1 474)	-	1 806
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	72	-	-	(72)	-
	2 702	2 649	(2 617)	(72)	2 662

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

**11. Zobowiązania długoterminowe**

**11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2021</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	<u>-</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	<u>1 942</u>

**11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	z tytułu emisji Kredyty i pożyczki	dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowią- zania finansowe	Zobowią- zania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	531	-	986	-	-	1 517
powyżej 3 do 5 lat	-	-	925	-	-	925
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	<u>531</u>	<u>-</u>	<u>1 911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 442</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	4 121	-	565	-	-	4 686
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

**12. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**12. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Udostępnienie obiektu wieży	151	255
	<u>151</u>	<u>255</u>



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

**13. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	68 552	70 211
	65 199	63 867
	<b>133 751</b>	<b>134 078</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	454	70
Eksport	38	-
	<b>492</b>	<b>70</b>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Implementacja	74 080	75 511
Site Acquisition Business Process - SABP	9 824	5 454
Civil Work - CW	6 170	8 664
Dział Projektowy	4 445	2 162
Fiber To The Home - FTTH	28 023	20 434
Terrestrial Trunked Radio - TETRA	132	1 481
TOWERS PROJECT	8 276	11 230
Projekt oświetleniowy LED	374	5 604
Pozostałe	2 427	3 539
	<b>133 751</b>	<b>134 078</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Pozostałe	492	70
	<b>492</b>	<b>70</b>

**14. Przychody odsetkowe**

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do powyżej 12				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	12 miesięcy	miesiące	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	7	-	-	7
Pozostałe aktywa	8	-	-	-	8
	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15</b>

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do powyżej 12				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	12 miesięcy	miesiące	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	1	3	-	-	4
Pozostałe aktywa	3	-	-	-	3
	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>

**15. Koszty odsetkowe**  
**(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	12 miesięcy	12 miesiące	
Pozostałe zobowiązania	204	324	-	-	528
	204	324	-	-	528

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do powyżej				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	12 miesięcy	12 miesiące	
Pozostałe zobowiązania	881	-	-	-	881
	881	-	-	-	881

**16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	552	717
- planowane na rok następny	1 650	2 676

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

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

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Należności z tytułu kaucji		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji należności długoterminowe	309	255
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji należności krótkoterminowe inne	489	619
	798	874

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

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Zobowiązania z tytułu kredytu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe	531	1 491
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe	4 121	2 466
	4 652	3 957
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe	1 911	124
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe	565	139
	2 476	263

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

**18.      Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

*W pozycji "inne korekty" jest umorzenie subwencji z PFR.*

**18. 1      Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(48)	(259)
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	(1 459)
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	88	100
	<u>40</u>	<u>(1 618)</u>

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

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(5 511)	(3 774)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(651)	2 724
	<u>(6 162)</u>	<u>(1 050)</u>

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

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(44)	(105)
Zwiększenia środków trwałych	(508)	(497)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	6	-
	<u>(546)</u>	<u>(602)</u>

**18. 4      Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Przepływy pieniężne netto	(3 538)	1 507
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 538)	1 507

**19.      Transakcje z jednostkami powiązanymi**

*Project Development Sp. z o.o. wynajmuje od Electronic Control Systems S.A. pomieszczenie biurowe. Spółka ECS GMBH ponosiła koszty leasingów samochodów, ale na koniec każdego miesiąca było to refakturowane na ECS SA zakład podatkowy w Niemczech, bo tam są używane te samochody. Spółka CEE Equity Partners Limited świadczy spółce ECS SA usługi doradcze.*

*W roku 2021 sprzedaż w ECS GMBH składała się jedynie z refaktur na ECS SA - leasing samochodów, paliwo do tych samochodów, ubezpieczenie. Z dniem 30.09.2021 spółka ECS GMBH została zlikwidowana.*

*W 2019 roku akcjonariusz PREMIDA Limited udzielił spółce ECS SA pożyczek. Na dzień 31.12.2021 spółka posiada zobowiązanie z tego tytułu na kwotę 1 942 tys zł.*

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

**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Premida Limited	-	1 942
CEE Equity Parters Limited	-	20
	-	1 962

**19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Project Develpoment Sp. z o.o.	1	-
	1	-

**19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Electronic Control Systems GmbH	-	28	-
Premida Limited	-	-	170
CEE Equity Parters Limited	-	229	-
	-	257	170

**21. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	194
Pracownicy na stanowiskach roboczych	45
	239

**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 i nadzorującego.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Organ zarządzający	1 138	1 186
Organ nadzorujący	100	60
	1 238	1 246

**23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne**

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	83	80

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

**25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

21 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska oficjalnie uznała dwa separatystyczne regiony we wschodniej Ukrainie i zezwoliła na użycie siły wojskowej na tych terytoriach. 24 lutego 2022 roku wojska rosyjskie wkroczyły na Ukrainę i rozpoczęły operacje wojskowe w wielu miejscach. Te trwające operacje doprowadziły do ofiar śmiertelnych, znacznego przemieszczenia ludności, uszkodzenia infrastruktury i zakłócenia działalności gospodarczej na Ukrainie.

W odpowiedzi na to, wiele jurysdykcji, w tym UE, Wielka Brytania, Szwajcaria, USA, Kanada, Japonia i Australia, ogłosiły pierwsze sankcje gospodarcze wobec Rosji (i w niektórych przypadkach Białorusi).

Oprócz nałożenia sankcji, coraz większa liczba dużych firm publicznych i prywatnych podejmuje kroki mające na celu ograniczenie działalności biznesowej z Rosją i w Rosji. Działania te obejmują plany pozbycia się aktywów lub zaprzestania działalności w Rosji, ograniczenia eksportu do Rosji lub importu z tego kraju oraz zaprzestania świadczenia usług na rzecz państwa rosyjskiego i rosyjskich przedsiębiorstw. Spółka

ocenia, że zdarzenie w niewielkim stopniu wpłynie na jej działalność. Problem z dostawą stali może wpłynąć na operacje spółki w zakresie budowy wież telekomunikacyjnych. Spółka ocenia ten wpływ jako umiarkowany.

**26. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Obydwie jednostki zależne - Electronic Control Systems GmbH w likwidacji i Project Development Sp. z o.o. zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

**27. Zobowiązania warunkowe**

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

5 896

Spółka posiada gwarancje kontraktowe bankowe i ubezpieczeniowe wystawione odpowiednio przez bank i ubezpieczycieli.

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.

**28. Działalność zaniechana**

W 2019 r. Spółka zaniechała działalności departamentu związanego z projektami 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 w roku finansowym wyniosły 374 tys zł, natomiast koszty 302 tys zł. W roku ubiegłym przychody wyniosły 5,6 mln zł, natomiast koszty 7,3 mln zł.

**29. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd Spółki nie rozpoznaje zdarzeń, które mogłyby wpłynąć na to, że przyjęte założenie kontynuacji działalności jest niezasadne.

Od marca 2020 roku, zgodnie z rekomendacją WHO, epidemia SARS-CoV-2 została uznana za pandemię. W Polsce, od 12 marca obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego. Rząd RP podjął działania mające na celu złagodzenie skutków epidemii wprowadzając liczne ograniczenia, które w istotny sposób wpłynęły na gospodarkę. Największym zagrożeniem dla bieżącej działalności Spółki ECS S.A. mogły okazać się restrykcje dotyczące ruchu transgranicznego, zakazu przemieszczania się, oraz zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach (dostępność materiałów). Wprowadzone obostrzenia przyniosły chwilowe spowolnienie w realizacji procesów operacyjnych na rynku krajowym. Dynamiczny rozwój projektów na rynkach zagranicznych, a szczególnie na rynku niemieckim pozwolił na zrekompensowanie skutków wywołanych obostrzeniami. Ostatecznie w kolejnych miesiącach Spółka generowała przychody na planowanym poziomie budżetowym zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym, niezależnie od sytuacji epidemicznej.

Ograniczając potencjalne ryzyko związane z rozwojem epidemii, Zarząd podjął szereg działań mających na celu wyeliminowanie potencjalnych zagrożeń w bieżącej realizacji procesów operacyjnych oraz zapewnienie bezpiecznego poziomu finansowania Spółki:

- wdrożono plan zarządzania kryzysowego obejmujący procedury postępowania na wypadek wystąpienia wysokiego wskaźnika zachorowalności w organizacji
- wprowadzono model pracy zdalnej dla większości pracowników
- ustanowiono dodatkowe procedury bezpieczeństwa dla pracowników pracujących stacjonarnie w biurze
- polecono przyspieszenie rozliczeń prac projektowych
- przyjęto plan wykorzystania dostępnych narzędzi wsparcia w ramach Tarczy Antykryzysowej
- podjęto szereg działań mających na celu powiększenie obecnych i pozyskanie nowych limitów finansowania zewnętrznego
- przyspieszono rotację kapitału obrotowego poprzez włączenie należności od odbiorców do faktoringu odwrotnego
- zmieniono funkcjonowanie faktoringu odwrotnego (zamiana na overdraft).

Kolejne miesiące przynosiły zmiany w rządowych rozporządzeniach. Wprowadzone ograniczenia w ruchu transgranicznym okazały się nieistotne z poziomu działalności spółki. Ze względu na charakter realizowanych prac – obszar infrastruktury krytycznej - nie zaobserwowaliśmy większych problemów związanych z przekraczaniem granic. Wszystkie kraje związkowe wprowadziły zapisy, umożliwiające swobodny przepływ pracowników z sektora teleinformatycznego.

Sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie przewiduje zagrożeń związanych z windykacją należności. Główni Klienci należą do branży telekomunikacyjnej, sektora gospodarczego o strategicznym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa i pozostają w dobrej kondycji finansowej pomimo trwającej epidemii.

Dywersyfikacja na rynku europejskim, monitoring sytuacji gospodarczej oraz podjęte przez Zarząd działania wewnątrz organizacji uchroniły Spółkę przed negatywnymi skutkami epidemii.

W roku 2022 nie przewidujemy negatywnego wpływu sytuacji epidemicznej na bieżącą działalność Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację geopolityczną i wpływ pandemii na gospodarkę UE.

**30. Informacje o instrumentach finansowych**

**30. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

**Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

W praktyce oznacza to ryzyko nie wypełnienia przez kontrahenta warunków jednego lub wielu kontraktów z powodu niemożności wywiązania się ze zobowiązań finansowych.

Spółka zarządza tym ryzykiem poprzez analizę potencjalnych kontrahentów, wywiad gospodarczy i bieżący monitoring realizacji kontraktów w szczególności od strony terminowości płatności. Z uwagi na koncentrację działalności na kilku znaczących kontrahentach w szczególności na bieżąco ocenia się ryzyko poniesienia straty powstałej w wyniku utrzymywania kontraktu, bądź kontraktów z danym partnerem biznesowym. W tym rozumieniu na ryzyko kredytowe podlegające ocenie składają się w pierwszym rzędzie wartość pozycji oraz prawdopodobieństwo zawieszenia spłaty zobowiązań przez kontrahenta.

**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. 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, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z kontraktów.

W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe w sposób ostrożny oraz po analizie i kalkulacji najkorzystniejszych rozwiązań.

**a) Ryzyko walutowe**

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży i zakupu materiałów i usług do kontraktów oraz w konsekwencji z rozliczeniami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR, SEK i NOK. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- Ograniczanie zawierania ryzykownych transakcji walutowych wobec wysokiej zmienności utrzymującej się na rynku walut,
- Utrzymywanie w maksymalnym możliwym zakresie zbilansowanej pozycji walutowej,
- Odpowiednie kształtowanie struktury płynnych aktywów w relacji do zobowiązań wyrażonych w walutach obcych,
- Monitoring czynników makro mogących wpłynąć na kształtowanie się kursów i trendów, oraz skali zmienności na rynku walut;

**b) Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowane przez stopy procentowe, związane głównie ze zobowiązaniami opartymi na zmiennych stopach procentowych (umowy kredytowe i leasingowe).

Spółka w 2021 r. nie posiadała instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 30.3.

**30. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Certyfikaty inwestycyjne	993	Fundusz w trakcie likwidacji
	<hr/> Pożyczka dla:		
Pożyczki udzielone i należności własne			Oprocentowanie 5% w skali roku
	Podmiot powiązany	88	
	Inne	158	
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 145	Brak ograniczeń w dysponowaniu
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki	1 943	Pożyczka od podmiotu powiązanego, spłata do 31.01.2022
	Kredyty i pożyczki	1 313	Subwencja PFR
	Kredyty i pożyczki	3 340	Kredyty bankowe
	Inne zob. finansowe	2 475	Leasing finansowy
	Inne zob. finansowe	673	Faktoring

**30. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	2 145	5 683
wyceniane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	6 594	10 206

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.



**30. 4     Informacje na temat ryzyka kredytowego**

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

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>wartość</b>	<b>wartość</b>
	<b><u>bilansowa</u></b>	<b><u>bilansowa</u></b>
<b>Aktywa finansowe:</b>		
Należności handlowe	33 750	32 217
Środki pieniężne	2 145	5 683
	<u>35 895</u>	<u>37 900</u>

Na dzień bilansowy występuje znacząca koncentracja odbiorców, bowiem należności od pięciu największych kontrahentów stanowią 72% ogółu należności. Są to podmioty o ugruntowanej pozycji na rynku i Spółka nie identyfikuje istotnego ryzyka braku spłaty należności przez te podmioty.

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

**Podatek dochodowy od osób prawnych**

**31. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	118	236
Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i urlopy	1 197	1 086
Rezerwy na wynagrodzenie, premie	1 010	1 250
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	373	320
Rezerwa dot. kosztów	1 805	1 473
Rezerwa na restrukturyzację	60	60
Rezerwa na koszty audytu	50	50
Odpisy aktualizujące należności	450	450
Odpis aktualizujący wartość udziałów ECS TOWERCO	188	100
Przychody podatkowe ATC i Orange	478	3 354
Inne	157	6
	<b>5 886</b>	<b>8 385</b>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	2 876	2 876
Rozliczona część straty podatkowej	(2 876)	(1 438)
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	-	1 438
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2018 (ogółem)	5 227	5 227
Rozliczona część straty podatkowej oddziału niemieckiego	(3 295)	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału niemieckiego - 30%	580	1 568
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	-
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2019 (ogółem)	164	164
Strata podatkowa oddziału finlandzkiego 2019 (ogółem)	107	107
Rozliczona część straty podatkowej oddziału fińskiego	(107)	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału niemieckiego - 30%	49	49
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału finlandzkiego - 20%	-	21
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	-	-
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2020 (ogółem)	1 248	857
Strata podatkowa oddziału finlandzkiego 2020 (ogółem)	466	466
Rozliczona część straty podatkowej oddziału fińskiego	(160)	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału niemieckiego - 30%	375	257
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału finlandzkiego - 20%	61	93
Strata podatkowa oddziału szwedzkiego 2021 (ogółem)	487	-
Strata podatkowa oddziału norweskiego 2021 (ogółem)	265	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału szwedzkiego - 20,6%	100	-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty oddziału norweskiego - 22%	58	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>4 403</u>	<u>6 821</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 343	3 582
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 343</b>	<b>3 582</b>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone odsetki od pożyczek	3	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	527
Koszty aktywowane dot. wynagrodzeń	2 880	2 768
Środki trwałe w leasingu	53	41
Środki trwałe - inna amortyzacja bilansowa inna podatkowa	57	97
	<b>2 993</b>	<b>3 433</b>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>569</b>	<b>652</b>
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 343</b>	<b>3 582</b>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>569</b>	<b>652</b>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>(1 156)</b>	<b>831</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<b>(1 156)</b>	<b>831</b>
<b>31. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych</b>		
	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Podatek dochodowy bieżący	140	1 796
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	1 156	(831)
	<b>1 296</b>	<b>965</b>

**32. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym**

Paweł Charuba  
Jarosław Józik

Prezes Zarządu  
Członek Zarządu

Joanna Skwarczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych