



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2020

Wg. Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Katowice, 29.05.2020

SPIS TREŚCI

Spis treści

Wstęp	1
Dane podstawowe Spółki	2
Przedmiot działalności	3
Jednostki grupy kapitałowej	4
Wybrane dane finansowe	8
Grupa Kapitałowa – kwartalne skrócone sprawozdanie skonsolidowane.....	11
Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	60
Informacje uzupełniające	83

Wstęp

Zarząd Spółki JWW Invest S.A. przedstawia raport okresowy za I kwartał 2020r., zawierający skonsolidowane informacje finansowe wraz z kwartalną informacją finansową zawierającą dane jednostkowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Dane podstawowe Spółki

Firma:	JWW Invest Spółka Akcyjna
Siedziba:	Katowice
Adres:	40-555 Katowice, ul. Rolna 43B
Telefon:	+48 32 203-60-48
E-mail:	biuro@jwwinvest.pl
Strona internetowa:	http://www.jwwinvest.pl
REGON:	145995588
NIP:	5213627116
KRS:	0000410618

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług na rynku energetyki zawodowej i przemysłowej oraz na rynku konstrukcji stalowych i rurociągów. Emitent specjalizuje się w modernizacjach i remontach urządzeń energetycznych, w tym szczególnie montażu części ciśnieniowych kotłów, wymienników ciepła, zbiorników i innych urządzeń okołokotłowych oraz rurociągów niskoprężnych i wysokoprężnych.

W ofercie Spółki znajdują się takie usługi, jak:

- montaż urządzeń energetycznych i przemysłowych;
- montaż i remonty rurociągów średnio i wysokoprężnych;
- prefabrykacja rurociągów oraz wykonawstwo zbiorników;
- remonty kotłów parowych i instalacji przemysłowych;
- wykonawstwo konstrukcji;
- usługi spawalnicze na elementach ciśnieniowych;
- nadzory inwestorskie.

JWW Invest SA prowadzi działalność na rynku polskim oraz europejskim.

Jednostki grupy kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego JWW Invest SA tworzy grupę kapitałową w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości, w skład której wchodzi:

- JWW Invest SA z siedzibą w Katowicach (podmiot dominujący) – Emitent,
- JWW Konstrukcje Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka zależna),
- Polon Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka zależna),
- JWW Solaris Sp. z o.o. w Katowicach (spółka zależna),
- SOL-POWER Sp. z o.o. w Katowicach (spółka zależna).



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43B

Nr KRS: 0000410618

Regon: 145995588

NIP: 5213627116

Skład Zarządu:

Wojciech Wcisło – Prezes Zarządu

Robert Michna – Członek Zarządu

Adam Wieczorek – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

Łukasz Ryk – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Radosław Bryndas – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Jerzy Wcisło - Członek Rady Nadzorczej

Michalina Majowska – Członek Rady Nadzorczej

Marcin Dubas – Członek Rady Nadzorczej



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43C

Nr KRS: 0000398909

Regon: 242625379

NIP: 6342793550

Emitent posiada 65% udziałów w spółce JWW Konstrukcje Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu 7 lutego 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów w spółce z o.o., zawartej z JWW Inwest Sp. z o.o.

Prezesem Zarządu Spółki jest Pan Andrzej Karaś, natomiast Pan Ricardo da Silva pełni funkcję Członka Zarządu.

JWW Konstrukcje Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie:

- generalnego wykonawstwa w zakresie budowy hal magazynowych, produkcyjnych, centrów handlowych, centrów logistyczno-dystrybucyjnych,
- doradztwa technicznego,
- budowy farm wiatrowych.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43b

Nr KRS: 0000283486

Regon: 240607911

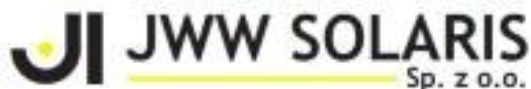
NIP: 6342631296

Emitent posiada 100% udziałów spółki Polon Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu 14 stycznia 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów w spółce z o.o., zawartej z JWW Inwest Sp. z o.o.

Zarząd w Polon Sp. z o.o. jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu Polon Sp. z o.o. jest Pan Adam Wieczorek.

Polon Sp. z o.o. jest firmą zajmującą się badaniami nieniszczącymi oraz doradztwem technicznym. Badania nieniszczące wykonuje metodami: radiograficzną, ultradźwiękową, penetracyjną, magnetyczno-proszkową i wizualną. W ramach doradztwa technicznego zajmuje

się spawalnictwem, pomocą przy certyfikacjach zakładów oraz wdrażaniem systemów zarządzania. Specjalizuje się we wdrażaniu systemu zarządzania bezpieczeństwem pracy oraz ochroną zdrowia i środowiska wg wytycznych SCC. Polon Sp. z o.o. jest członkiem Polskiej Izby Konstrukcji Stalowych.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43 b

Nr KRS: 0000533825

Regon: 360226998

NIP: 642833309

Emitent posiada 100% udziałów spółki Solaris Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu października 2014 roku.

Spółka posiada jednoosobowy zarząd, Prezesem Zarządu jest Pan Andrzej Karaś.

JWW Solaris Sp. o.o. zajmuje się projektowaniem, uzyskiwaniem pozwolenia na budowę i budową farmy solarnej w okolicach Wrocławia. Główną ofertę spółki stanowi: wytwarzanie energii elektrycznej,

- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja energii elektrycznej,
- handel energią elektryczną.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43 b

Nr KRS: 0000586520

Regon: 363021469

NIP: 6342850360

Emitent posiada 51 % udziałów SOL-POWER Sp. z o.o. Udziały tej spółki zależnej zostały objęte w dniu 15.06.2015 na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Numer 2363/2015. Zarząd SOL-POWER Sp. z o.o. jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu jest pan Lech Fabiszewski.

Zadaniem spółki jest pozyskiwanie, zgodnie z Ustawą OZE, odpowiednich gruntów pod instalację fotowoltaiczną i przeprowadzanie wszystkich procedur administracyjno - projektowych celem uzyskania pozwolenia na budowę instalacji fotowoltaicznych. Przeprowadzenie procesu budowlanego wraz z wymaganymi odbiorami.

W zakres usług SOL-POWER Sp. z o.o. wchodzi:

- organizowanie przy współpracy z gminą obszarów OZE z przeznaczeniem pod instalację fotowoltaiczną
- wyszukiwanie odpowiednich gruntów podlegające dzierżawie lub kupnu
- uzyskiwanie warunków przyłącza do sieci energetycznej
- wykonawstwo projektu instalacji fotowoltaicznej i przyłącza energetycznego
- uzyskiwanie pozwolenia na budowę
- przeprowadzanie procesu budowlanego w formie GW
- dokonywanie odbiorów budowlanych i energetycznych

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka tworzy Grupę Kapitałową, w związku, z czym sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W I kwartale Emitent nie odnotował zmian organizacji Grupy Kapitałowej.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Sporządzone na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31.03.2020 i za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Wybrane dane Skonsolidowanego rachunku zysków i strat (tys. zł)

dane skonsolidowane	rok 2020	rok 2019	Zmiana
	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	rdr
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 330	13 417	-38%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-450	1 220	x
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-470	1 184	x
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-474	901	x
Amortyzacja	268	278	-4%
EBITDA	-182	1 498	x

Źródło: Emitent

Wybrane dane Skonsolidowanego Bilansu (tys. zł)

dane skonsolidowane	31.03.2020	31.12.2019	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	24 474	24 949	-2%
Należności długoterminowe	42	42	0%
Należności krótkoterminowe	10 828	17 451	-38%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 442	4 392	138%
Zobowiązania długoterminowe	1 809	1 733	4%
Zobowiązania krótkoterminowe	9 039	9 122	-1%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane skonsolidowane	31.03.2020	31.03.2019	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	24 474	20 564	19%
Należności długoterminowe	42	34	24%
Należności krótkoterminowe	10 828	20 125	-46%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 442	1 634	539%
Zobowiązania długoterminowe	1 809	2 144	-16%
Zobowiązania krótkoterminowe	9 039	13 449	-33%

Źródło: Emitent

Dane skonsolidowane	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
Amortyzacja	3%	2%
Zużycie surowców i materiałów	6%	4%
Usługi obce	49%	57%
Koszty świadczeń pracowniczych	41%	35%
Podatki i opłaty	0%	1%
Pozostałe koszty	2%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent

Wybrane dane Jednostkowego rachunku zysków i strat (tys. zł)

dane jednostkowe	31.03.2020	31.12.2019	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	24 457	24 921	-2%
Należności długoterminowe	41	41	0%
Należności krótkoterminowe	10 733	17 352	-38%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 968	3 970	151%
Zobowiązania długoterminowe	1 691	1 615	5%
Zobowiązania krótkoterminowe	5 643	5 388	5%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane jednostkowe	rok 2020	rok 2019	Zmiana rdr
	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	
Przychody netto ze sprzedaży	8 221	13 226	-38%
Zysk/strata na sprzedaży	-574	925	-
Zysk/strata z dział. oper.	-595	993	-
Zysk/strata netto	-465	877	-
Amortyzacja	267	278	-4%
EBITDA	-327	1 271	-

Źródło: Emitent

Wybrane dane Jednostkowego Bilansu (tys. zł)

dane jednostkowe	31.03.2020	31.03.2019	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	24 457	20 526	19%
Należności długoterminowe	41	36	14%
Należności krótkoterminowe	10 733	19 990	-46%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 968	1 225	714%
Zobowiązania długoterminowe	1 691	2 061	-18%
Zobowiązania krótkoterminowe	5 643	9 284	-39%

Źródło : Emitent

Struktura rodzajowa kosztów (w %)

Dane jednostkowe	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Amortyzacja	3%	2%
Zużycie materiałów i energii	6%	4%
Usługi obce	49%	57%
Podatki i opłaty	0%	1%
Wynagrodzenia	33%	28%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8%	6%
Pozostałe koszty rodzajowe	1%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE



**GRUPA KAPITAŁOWA
JWW Invest S.A.**

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
NA DZIEŃ I ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ
31.03.2020

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. PLN		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		2 725	2 741	3 256
Wartości niematerialne		5	13	39
Wartość firmy		0	0	0
Inwestycje długoterminowe		373	433	384
Pozostałe aktywa finansowe		2 120	2 524	2 928
Należności długoterminowe		42	42	34
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		40	11	79
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 398	2 401	2 515
Aktywa trwałe razem		7 703	8 165	9 235
Aktywa obrotowe				
Zapasy		0	0	1
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		2 068	1 904	1 857
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	122	367
Należności z tytułu umów budowlanych		8 760	15 425	17 901
Pozostałe aktywa finansowe		2 467	2 025	2 654
Rozliczenia międzyokresowe czynne		224	263	165
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych		3 658	3 508	2 343
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 442	4 392	1 634
Aktywa obrotowe razem		27 619	27 639	26 922
AKTYWA RAZEM		35 322	35 804	36 157

w tys. PLN		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Wyemitowany kapitał akcyjny jednostki dominującej		1 100	1 100	1 100
Kapitał zapasowy		23 863	18 567	16 795
Wyniki z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		-466	5 296	2 663
		24 497	24 963	20 558
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		-23	-14	6
Razem kapitał własny		24 474	24 949	20 564
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe kredyty i pożyczki bankowe		7	9	0
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 684	1 606	2 061
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		118	118	83
Zobowiązania długoterminowe razem		1 809	1 733	2 144
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty w rachunku bieżącym		0	0	291
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		9	30	660
Pozostałe zobowiązania finansowe		716	691	740
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		519	519	510
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 361	1 555	3 410
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Zobowiązania z tytułu umów budowlanych		2 810	3 368	4 458
Rezerwy krótkoterminowe		709	709	304
Rozliczenia międzyokresowe bierne		1 915	2 250	3 076
Zobowiązania krótkoterminowe razem		9 039	9 122	13 449
Zobowiązania razem		10 848	10 855	15 593
PASYWA RAZEM		35 322	35 804	36 157

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

II. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży usług	8 300	13 318
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	30	99
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 330	13 417
Zmiana stanu produktów	0	0
Amortyzacja	-268	-278
Zużycie surowców i materiałów	-503	-534
Usługi obce	-4 309	-7 087
Koszty świadczeń pracowniczych	-3 629	-4 270
Podatki i opłaty	-33	-65
Pozostałe koszty	-140	-132
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-53	-39
Razem koszty działalności operacyjnej	-8 935	-12 405
Pozostałe zyski/straty netto	155	208
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-450	1 220
Przychody finansowe	23	28
Koszty finansowe	-43	-64
Koszty finansowe netto	-20	-36
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-470	1 184
Podatek dochodowy	-4	-283
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-474	901
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto, przypadający:	-474	901
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-466	893
Akcjonariuszom niekontrolującym	-8	8
ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ (w zł/ na jedną akcję)		
Podstawowy (zł)	-0,04	0,08
Rozwodniony (zł)	-0,04	0,08
Pozostałe całkowite dochody	0	0
Suma całkowitych dochodów	-474	901
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-466	893
Akcjonariuszom niekontrolującym	-8	8

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. PLN	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej				
		Kapitał podstawowy	Wyniki lat ubiegłych i bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem	
Stan na 01.01 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	1 770	16 795	19 665	-2	19 663
Korekty wyniku z lat ubiegłych		2	0	2		2
Zysk netto / (strata) za okres	1 100	5 296	16 795	24 963		5 284
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem		7 068	16 795	24 963		24 949
Przeniesienie wyniku		-1 770	1 770	0		0
Udziały niekontrolujące na dzień przejęcia jednostek zależnych				0		0
Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	5 298	18 565	24 963		24 949
Stan na 01.01 bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	5 296	18 567	24 963		24 949
Korekty wyniku z lat ubiegłych		0	0	0		-1
Zysk netto / (strata) za okres	1 100	4 830	18 567	24 497		-474
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem		5 296	18 567	24 497		24 474
Przeniesienie wyniku		-5 296	5 296	0		0
Stan na 31.03 bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	-466	23 863	24 497		24 474

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. PLN	
	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Działalność kontynuowana		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-470	1 184
Korekty		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	268	278
Strata / (zysk) z działalności inwestycyjnej	51	-203
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	-2	0
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-1	-5
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto	21	45
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-154	-53
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych - umowy o usługę budowlaną	6 515	9 182
Zmiana stanu zapasów	0	-1
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	239	-3 353
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	-335	-2 834
Straty / (zyski) aktuarialne	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej	6 132	4 240
Działalność zaniechana		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej przed opodatkowaniem	6 132	4 240
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony, w tym:	120	-330
- z działalności kontynuowanej	120	-330
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 252	3 910
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	132	18
Splata udzielonych pożyczek	13	0
Inne wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej	6 527	14
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	-18
Udzielone pożyczki oraz zakup papierów wartościowych	-42	0
Odsetki otrzymane od lokat bankowych	26	37
Nabycie pozostałych inwestycji	-6 529	-223
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej	127	-172
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	127	-172
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0	0
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0	0
Platność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-272	-237
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	-45	-70
Inne wydatki finansowe	0	0
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności kontynuowanej	-317	-307
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności zaniechanej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-317	-307
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 062	3 431
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po uwzględnieniu kredytu w rachunku bieżącym - bilans otwarcia	4 371	-2 088
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień bilansowy	10 433	1 343
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

V. INFORMACJE WPROWADZAJĄCE, OPIS ISTOTNYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje podstawowe

1. 1 Nazwa jednostki dominującej:

JWW Invest S.A.

1. 2 Siedziba jednostki dominującej:

ul. Rolna 43b, 40-555 Katowice

1. 3 Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej:

Przedmiot działalności Grupy zgodnie z umową Spółki Dominującej to wszelkie roboty budowlane, montażowe i instalacyjne, szczegółowo zdefiniowane w KRS Spółki.

1. 4 Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr jednostki dominującej:

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000410618.

1. 5 W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące jednostki zależne, objęte konsolidacją:

1. JWW Konstrukcje sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach, ul. Rolna 43b, w której jednostka dominująca posiada 65 % udziałów w kapitale zakładowym, prowadząca działalność o charakterze budowlanym, o dominującym PKD 4299Z - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej gdzie indziej nie sklasyfikowane (KRS nr: 0000398909). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Nabycie udziałów w Spółce nastąpiło dnia 14.01.2013. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Zarząd sprawuje: Andrzej Karaś - Prezes Zarządu i Ricardo Paulo da Silva - Członek Zarządu.

2. Polon sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach, ul. Rolna 43b, w której jednostka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym, prowadząca działalność o charakterze usługowym (KRS nr 0000283486). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Nabycie udziałów w Spółce nastąpiło dnia 14.01.2013. Zarząd sprawuje: Adam Wieczorek - Prezes Zarządu.

3. JWW Solaris sp. z o.o., w Katowicach ul. Rolna 43 b, w której jednostka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym (KRS nr 0000533825). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Spółkę utworzono 07.10.2014. Zarząd na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego sprawował: Andrzej Karaś - Prezes Zarządu.

4. Sol-Power sp z o.o. w Katowicach ul. Rolna 43 b, w której jednostka dominująca posiada 51 % udziałów w kapitale zakładowym. Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Spółkę utworzono dnia 15.06.2015. Zarząd sprawuje: Lech Fabiszewski - Prezes Zarządu.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy nie wchodzi inne jednostki.

1. 6 Czas trwania działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej:

Nieograniczony

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

1. 7 Okres objęty sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym:

01.01.2020 - 31.03.2020

Okresy objęte konsolidacją:

1. Polon sp. z o.o. - od 14.01.2013
2. JWW Konstrukcje sp. z o.o. - od 7.02.2013.
3. JWW Solaris sp. z o.o. - od 07.10.2014.
4. Sol - Power sp. z o.o. - od 15.06.2015

1. 8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

1. 9 Łączenie się Spółek

Nie występuje

1. 10 Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego

Nie występuje

1. 11 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

1. 12 Zatwierdzenie sprawozdania

Właściciele jednostki nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po dniu jego publikacji.

1. 13 Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym jednostki grupy JWW Invest nie zaniechały prowadzenia jakiegokolwiek rodzaju działalności.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. Opis ważniejszych zasad rachunkowości

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”).

Jednostki Grupy JWW Invest prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, a niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje.

2.3 Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości. Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grup a bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i / lub ujawniania informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSSF 16 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

Ponadto, dla celów sprawozdawczości finansowej, wyceny w wartości godziwej są skategoryzowane według trzech poziomów w zależności od stopnia, w jakim dane wsadowe do pomiarów wartości godziwej są obserwowalne i od znaczenia danych wsadowych do wyceny w wartości godziwej jako całości. Poziomy te kształtują się w następujący sposób:

- Poziom 1: danymi wsadowymi są ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.
- Poziom 2: danymi wsadowymi są dane inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań, bezpośrednio lub pośrednio.
- Poziom 3: danymi wsadowymi są nieobserwowalne dane do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 4 Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne, w tym jednostki specjalnego przeznaczenia). Kontrola jest osiągnięta w przypadku gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli.

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości do polityki Grupy.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe.

Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje właścicielom Spółki.

W momencie utraty przez Grupę kontroli nad jednostką zależną oblicza się zysk lub stratę - jako różnicę między (i) sumą wartości godziwej otrzymanej zapłaty oraz wartości godziwej zachowanych udziałów oraz (ii) wartością bilansową aktywów (z uwzględnieniem wartości firmy) i zobowiązań jednostki zależnej - oraz ujmuje się w wyniku.

W przypadku, gdy aktywa spółki zależnej są wyceniane w kwocie przeszacowanej lub wartości godziwej i wynikający z tego skumulowany zysk lub strata jest ujmowany w pozostałych całkowitych dochodach i odnoszony się do kapitału, wartości uprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowane w kapitale własnym rozlicza się w taki sposób, jak gdyby Grupa bezpośrednio zbyła odpowiednie składniki aktywów (tj. przenosi się na wynik lub bezpośrednio do zysków zatrzymanych, zgodnie z zasadami odpowiedniego MSSF). Wartość godziwą inwestycji utrzymanej w byłej jednostce zależnej na dzień utraty kontroli uznaje się za wartość godziwą w momencie początkowego ujęcia, rozliczaną następnie zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” lub za koszt w momencie początkowego ujęcia inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub jednostce współkontrolowanej.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 4 1 Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

2. 4 2 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostka stowarzyszona to taki podmiot, na który Grupa może znacząco wpływać, i który nie jest ani jednostką zależną, ani wspólnym przedsięwzięciem. Znaczący wpływ oznacza możliwość uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej w danej spółce, niestanowiący jednak kontroli ani współkontroli tej polityki.

Wyniki, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych zostały rozliczone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, z wyjątkiem inwestycji sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, rozliczonych zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”.

2. 4 3 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę.

Kiedy podmiot należący do Grupy podejmuje bezpośrednio działalność w ramach wspólnego przedsięwzięcia, udział Grupy we wspólnie kontrolowanych aktywach i zobowiązaniach ponoszonych wspólnie z pozostałymi wspólnikami przedsięwzięcia ujmowany jest w sprawozdaniu finansowym odpowiedniego podmiotu i klasyfikowany zgodnie ze swoim charakterem. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmuje się w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić.

Wspólne przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy wspólnicy, określa się mianem jednostek podlegających wspólnej kontroli.

Grupa wykazuje udziały w takich jednostkach w formie konsolidacji proporcjonalnej z wyjątkiem sytuacji, kiedy inwestycja została sklasyfikowana jako przeznaczona do zbycia; w takim przypadku rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Udziały Grupy w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach jednostek podlegających wspólnej kontroli łączy się z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie.

Kiedy Grupa prowadzi transakcje z jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli, zyski i straty wynikające z tych transakcji ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy tylko w odniesieniu do udziałów w tej jednostce współzależnej niezwiązanych z Grupą.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 Zasady wyceny aktywów i pasywów

2. 5 1 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji zbycia niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji zbycia jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowego zbycia w swoim obecnym stanie (zgodnie z ogólnie przyjętymi warunkami handlowymi). Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji zbycia w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Jeżeli Grupa ma zamiar dokonać zbycia która powodowałaby do utraty kontroli nad jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia jeżeli wszystkie wyżej wymienione kryteria są spełnione oraz niezależnie od tego czy Grupa zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji zbycia.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

2. 5 2 Ujmowanie przychodów

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie, kiedy towary zostały dostarczone i a wszelkie prawa do tego towaru zostały przekazane oraz po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z Grupy na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania przez Grupę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z umowy świadczenia usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Stopień zaawansowania realizacji umowy określa się następująco:

- opłaty instalacyjne są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji instalacji, określona jako proporcja całkowitego czasu przewidzianego na instalację jaki upłynął na koniec okresu sprawozdawczego;

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- opłaty serwisowe wliczone w cenę sprzedanych produktów ujmowane są w odniesieniu do proporcji całkowitych kosztów świadczenia usług dla sprzedawanego produktu, oraz
- przychody ze sprzedaży usług i materiałów ujmuje się według umownych stawek jak roboczogodziny i poniesionych bezpośrednich kosztów.

Przychód z dywidendy ujmowany jest w chwili ustanowienia prawa udziałowca do jej otrzymania (pod warunkiem, że zachodzi prawdopodobieństwo uzyskania przez Grupę korzyści ekonomicznych oraz że da się wiarygodnie wycenić wysokość przychodu).

Dochód odsetkowy ze składnika aktywów finansowych ujmuje się, jeżeli zachodzi prawdopodobieństwo uzyskania przez Grupę korzyści ekonomicznych, a kwota dochodu da się wiarygodnie wycenić. Dochód odsetkowy rozlicza się w czasie w odniesieniu do nierozliczonej kwoty kapitału i przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne prognozowane na okres ekonomicznej użyteczności składnika aktywów finansowych do kwoty wartości bilansowej tego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia.

Kiedy można wiarygodnie oszacować wynik umowy budowlanej, przychody i koszty są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego, mierzonego w oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu, chyba że taka metodologia nie będzie reprezentatywnie przedstawiała stopień zaawansowania prac. Zmiany w wykonanych pracach, roszczenia i premie są również brane pod uwagę, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich koszty i ich otrzymanie jej jest prawdopodobne.

Kiedy nie można wiarygodnie oszacować wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody z tytułu umowy są ujmowane do wysokości poniesionych kosztów umowy oraz jeżeli jest prawdopodobne uzyskanie tych przychodów.

Koszty umowy ujmuje się jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Gdy jest prawdopodobne, że łączne koszty umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywaną stratę ujmuje się natychmiastowo w koszty.

Jeżeli suma kosztów umownych poniesionych na dany dzień i ujętych zysków pomniejszych o ujęte straty przekracza wartość zafakturowaną, nadwyżkę wykazuje się w należnościach od klientów z tytułu prac objętych umową. Jeżeli wartość kosztów zafakturowanych na dany dzień przekracza sumę kosztów umownych poniesionych na dany dzień i ujętych zysków pomniejszych o ujęte straty, nadwyżkę wykazuje się w zobowiązaniach wobec klientów z tytułu prac objętych umową. Kwoty otrzymane przed wykonaniem prac, których dotyczą, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zobowiązaniach, jako otrzymane zaliczki. Kwoty zafakturowane z tytułu zrealizowanych prac, ale niezapłacone jeszcze przez klientów, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w należnościach z tytułu dostaw i usług.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 3 Leasing

W rocznym okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się od 1 stycznia 2019 r. Spółki Grupy zastosowały po raz pierwszy nowy MSSF 16 Leasing.

MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe. Grupa zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Zarząd przeanalizował wpływ powyższego standardu na sytuację majątkową i finansową, wyniki działalności Grupy oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Wyżej wymienione zmiany nie miały wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym w poprzednich okresach sprawozdawczych

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

2. 5 4 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach pieniężnych ujmuje się w wynik okresu, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym; oraz
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych pierwotnie w pozostałych całkowitych dochodach oraz przenoszone z kapitału na zysk/stratę w momencie zbycia inwestycji netto.

Przy konsolidacji aktywa i zobowiązania jednostek zlokalizowanych za granicą przelicza się na walutę polską po kursie obowiązującym na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy użyciu kursu średniego dla danego okresu sprawozdawczego, z wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są znaczące (wtedy stosuje się kursy wymiany z dat dokonania transakcji). Wszelkie różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i wartości skumulowanej w kapitale (odpowiednio, wraz z odniesieniem do udziałów niedających kontroli).

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

W przypadku zbycia działalności prowadzonej za granicą (np. całości udziałów Grupy w zagranicznej firmie lub transakcji oznaczającej utratę kontroli nad jednostką zależną prowadzącą działalność za granicą, transakcji oznaczającej utratę współkontroli nad jednostką działającą za granicą lub utratę znaczącego wpływu w jednostce stowarzyszonej prowadzącej działalność za granicą) wszystkie różnice kursowe skumulowane w kapitale własnym w odniesieniu do tej działalności i przypisywane właścicielom Spółki przenosi się na wynik.

Ponadto w przypadku częściowego zbycia jednostki zależnej niepowodującego utraty kontroli nad tą jednostką, proporcjonalna część skumulowanych różnic kursowych zostaje przeniesiona na udziały niedające kontroli, w związku z czym nie ujmuje się jej w wyniku. W przypadku innych transakcji częściowego zbycia (tj. zbycia udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub współkontrolowanych, niepowodującego utraty przez Grupę znaczącego wpływu lub współkontroli) proporcjonalną część skumulowanych różnic kursowych przenosi się na wynik.

Wartości firmy oraz korekty do wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i zobowiązań przejętych w chwili nabycia zagranicznej firmy traktuje się jako aktywa i zobowiązania tej firmy i przelicza po kursie wymiany obowiązującym na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wynikające stąd różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje się w kapitale własnym.

2. 5 5 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio na wynik w okresie, w którym zostały poniesione.

2. 5 6 Koszty świadczeń pracowniczych oraz z tytułu rozwiązania umów

Płatności na rzecz określonych programów emerytalnych ujmuje się jako koszt w momencie kiedy pracownicy wykonali usługi uprawniające ich do udziału.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych wraz z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Przeszacowania, obejmujące zyski i straty aktuarialne, efekty zmian pułapu aktywów (jeśli dotyczy) oraz zwrotu z aktywów programu (z wyłączeniem odsetek), są natychmiast ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ciężar pozostałych całkowitych dochodów w okresie, w którym te zmiany wystąpiły. Przeszacowania ujęte w pozostałych całkowitych dochodach zostają natychmiast odzwierciedlone w zyskach zatrzymanych i nie będą podlegać przeniesieniu do rachunku zysków i strat. Koszty przeszłego zatrudnienia są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano zmiany planu. Odsetki netto oblicza się przy zastosowaniu stopy dyskontowej z początku okresu zobowiązania lub aktywów z tytułu świadczenia netto. Koszty określonych świadczeń są podzielone na następujące składniki:

- koszty zatrudnienia (w tym koszty bieżącego zatrudnienia, koszty przeszłego zatrudnienia oraz zyski i straty z pułapów i rozliczeń),
- koszt lub dochód z odsetek netto, oraz
- przeszacowanie.

Grupa prezentuje dwa pierwsze składniki kosztów określonych świadczeń w wynik finansowy w pozycji [„koszty świadczeń pracowniczych” / inne]. Zyski i straty powstałe z pułapów programu są ujmowane jako koszty przeszłego zatrudnienia.

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stanowi wartość bieżącą deficytu lub nadwyżki programu określonych świadczeń Grupy. Wszelkie nadwyżki powstałe z tego wyliczenia są ograniczone do wartości bieżącej wszelkich korzyści ekonomicznych dostępnych w postaci zwrotów z programu lub redukcji przyszłych wy wpływów z programu.

Zobowiązanie ze świadczeń z tytułu rozwiązań stosunku pracy jest początkowo rozpoznawany w momencie kiedy jednostka nie może już wycofać się z odpraw oraz gdy jednostka ujmuje wszelkie związane z nimi koszty restrukturyzacji.

2. 5 7 Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

2. 5 7 1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

2. 5 7 2 Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych. Tego rodzaju aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie ujmuje się, jeżeli różnice przejściowe wynikają z wartości firmy lub z początkowego ujęcia (poza połączeniem jednostek) innych aktywów i zobowiązań w transakcji, która nie wpływa na zysk podatkowy ani księgowy.

Ujmuje się rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Grupa jest w stanie kontrolować odwrócenie różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu w dającej się przewidzieć przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z ujemnych różnic przejściowych związanych z takimi inwestycjami i udziałami są ujmowane tylko do tego stopnia, że jest prawdopodobne, że będą wystarczające zyski podlegające opodatkowaniu, na podstawie których będzie można wykorzystać korzyści podatkowe wynikające z różnic przejściowych oraz że oczekuje się, iż różnice przejściowe ulegną odwróceniu w dającej się przewidzieć przyszłości.

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.

Podatek odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Wycena rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odzwierciedla skutki podatkowe, które nastąpią odpowiednio do przewidywanego przez Grupę sposobu realizacji lub rozliczenia na dzień bilansowy wartości bilansowych aktywów i zobowiązań.

Dla celów wyliczenia aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej, przyjmuje się iż wartość bilansowa tych pozycji zostanie całkowicie odzyskana poprzez ich sprzedaż, chyba że założenie te zostanie odrzucone. Założenie te można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna podlega amortyzacji i jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych generowanych przez nieruchomość inwestycyjną przez określony okres czasu, a nie w drodze sprzedaży. Zarząd Spółki dokonał przeglądu portfolio nieruchomości inwestycyjnych Grupy i uznał, iż nie istnieją nieruchomości inwestycyjne Grupy, które są utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych nieruchomości inwestycyjnych przez określony okres czasu.

W związku z tym Zarząd stwierdził, że założenie określone w zmienionym MSR 12 (tj. w drodze "sprzedaży") nie jest odrzucone. W rezultacie Grupa nie ujmuje żadnego podatku odroczonego dotyczące zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ponieważ Grupa nie jest przedmiotem jakichkolwiek podatków dochodowych od zmian w wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień ich sprzedaży.

2. 5 7 3 Podatek bieżący i odroczonego za bieżący okres

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym. Jeżeli podatek bieżący lub odroczony wynika z początkowego rozliczenia połączenia jednostek gospodarczych, efekt podatkowy uwzględnia się w dalszych rozliczeniach tego połączenia.

2. 5 8 Wartości niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

2. 5 9 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację ujmuje się w taki sposób, aby dokonać odpisu kosztu lub wyceny składnika aktywów (innych niż grunty oraz środki trwałe w budowie) do wartości rezydualnej przy użyciu metody liniowej. Szacowane okresy użytkowania, wartości rezydualne oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (z prospektywnym zastosowaniem wszelkich zmiany w szacunkach).

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

2. 5 10 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych oprócz wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Grupy alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w wynik, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

2. 5 11 Zapasy

Zapasy wyceniane są według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania. Koszty rozchodu zapasów ustalane metodą FIFO. Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkową cenę sprzedaży zapasów pomniejszoną o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji / wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

2. 5 12 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem.

W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 12 1 Umowy rodzące obciążenia

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących obciążenia ujmuje się i wycenia jak rezerwy. Za umowę rodzącą obciążenia uważa się umowę zawartą przez Grupę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

2. 5 12 2 Gwarancje

Rezerwy na oczekiwane koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Grupę w okresie gwarancji.

2. 5 12 3 Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo w wartości godziwej na dzień nabycia. W kolejnych dniach bilansowych zobowiązania warunkowe wycenia się w wyższej spośród dwóch wartości: tej, którą ujęto by zgodnie z MSR 37 lub wartości ujętej początkowo pomniejszonej o umorzenie ujęte zgodnie z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

2. 5 13 Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmuje się w chwili, gdy jednostka należąca do grupy staje się stroną umowy instrumentu finansowego.

Pierwotnie wycenia się je w wartości godziwej. Koszty transakcji przypisywane bezpośrednio do zakupu lub emisji aktywów i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik) odpowiednio dodaje się do lub odejmuje od wartości godziwej aktywów lub zobowiązań finansowych w chwili początkowego ujęcia. Koszty transakcji bezpośrednio przypisywane nabyciu aktywów finansowych lub przejściu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik ujmuje się bezpośrednio w wynik.

2. 5 14 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik (WGPW), inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (UTW), dostępne do sprzedaży (DDS) oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych i określa się ją w chwili początkowego ujęcia. Aktywa finansowe nabyte lub sprzedane w ramach standardowych transakcji ujmuje się i wyksięguje w dacie transakcji. Standardowe transakcje to transakcje nabycia lub sprzedaży aktywów finansowych wymagające dostarczenia tych aktywów w terminie ustalonym w regulacjach lub konwencjach przyjętych na rynku.

2. 5 14 1 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik (WGPW)

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako wyceniane w WGPW kiedy te aktywa finansowe są przeznaczone do obrotu albo są wyznaczone do wyceny w WGPW.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do obrotu, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie.
- Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do obrotu może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik przy ujęciu początkowym, jeżeli:
 - taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
 - składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
 - składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik.

Aktywa finansowe wyceniane w WGPW są wykazywane w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty z tytułu przeliczania ujmowane są w wynik. Zysk lub strata ujęty w wynik obejmuje wszelkie dywidendy lub odsetki uzyskane od aktywów finansowych i jest wykazywane na linii pozostałe przychody lub koszty finansowe.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 14 2 Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (UTW)

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niepochodne aktywa finansowe o stałej lub mieszanej charakterystyce płatności i ustalonych terminach wymagalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać do takiego terminu. Po początkowym ujęciu inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

2. 5 14 3 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (DDS)

Aktywa finansowe DDS to niepochodne aktywa finansowe sklasyfikowane jako DDS lub niezaliczone do (a) pożyczek i należności, (b) UTW, (c) WGPW.

Jako DDS klasyfikuje się umarzalne bony notowane na giełdzie będące w posiadaniu Grupy, wykazywane w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Grupa zainwestowała również w udziały nienotowane na aktywnych rynkach, także sklasyfikowane jako DDS i wykazywane w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego (ponieważ zdaniem zarządu ich wartość godziwą da się wiarygodnie wycenić).

Zmiany wartości bilansowej pieniężnych aktywów finansowych DDS związane ze zmianami kursów wymiany walut (patrz niżej), dochód odsetkowy obliczony metodą efektywnej stopy procentowej oraz dywidendy z inwestycji kapitałowych DDS ujmuje się w wynik.

Inne zmiany wartości bilansowych aktywów finansowych DDS ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje w pozycji kapitału z przeszacowania. W chwili zbycia inwestycji lub stwierdzenia jej utraty wartości skumulowany zysk lub strata uprzednio wykazywane w kapitale z przeszacowania inwestycji przenosi się na wynik.

Dywidendę z instrumentów kapitałowych DDS ujmuje się w wynik w chwili nabycia przez Grupę prawa do dywidendy.

Wartość godziwą pieniężnych aktywów finansowych DDS denominowanych w walutach obcych określa się w tej walucie i przelicza po kursie spotowym obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe ujmowane w wynik określa się na podstawie kosztu zamortyzowanego składnika aktywów pieniężnych.

Inne dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

Inwestycje kapitałowe DDS nienotowane na aktywnym rynku, których wartości godziwej nie da się wiarygodnie wycenić oraz instrumenty pochodne powiązane z nimi i rozliczane w formie przekazania takich nienotowanych inwestycji kapitałowych, wycenia się według kosztu pomniejszonym o utratę wartości na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

2. 5 14 4 Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niepochodne instrumenty finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności (w tym [należności z tytułu dostaw i usług, salda bankowe i środki na rachunkach oraz inne [opisać]) wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Dochód odsetkowy ujmuje się stosując efektywną stopę procentową z wyjątkiem należności krótkoterminowych, przy których ujmowane dyskonta byłyby nieznaczące.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 14 5 Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem WGPW celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości. Uznaje się, że nastąpiła utrata wartości aktywów finansowych w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek wskazujących, że w wyniku jednego lub kilku zdarzeń po dacie początkowego ujęcia danego składnika aktywów szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne z inwestycji uległy zmniejszeniu.

W przypadku inwestycji kapitałowych DDS za obiektywną przesłankę utraty wartości uznaje się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu.

Dla wszystkich innych rodzajów aktywów finansowych obiektywne przesłanki utraty wartości mogą obejmować:

- znaczące trudności finansowe emitenta lub kontrahenta;
- naruszenie umowy, np. niewywiązanie się lub opóźnienie w płatności odsetek lub kapitału;
- prawdopodobieństwo upadłości lub restrukturyzacji finansowej firmy dłużnika;
- zniknięcie aktywnego rynku danego składnika aktywów finansowych wskutek trudności finansowych.

Dla pewnych kategorii aktywów finansowych – np. należności z tytułu dostaw i usług, aktywów, które indywidualnie nie utraciły wartości dodatkowo przeprowadza się zbiorową ocenę występowania przesłanek utraty wartości. Obiektywne przesłanki utraty wartości dotyczące portfela należności mogą obejmować doświadczenia Grupy z egzekwowaniem płatności, zwiększenie liczby płatności opóźnionych powyżej 60 dni w portfelu oraz zauważalne zmiany krajowych lub lokalnych warunków ekonomicznych korelujące z niewywiązaniem się z zapłaty należności.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego według kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według bieżącej rynkowej stopy zwrotu podobnego składnika aktywów finansowych. Taki odpis nie ulega odwróceniu w późniejszych okresach.

Wartość bilansowa składnika aktywów finansowych ulega bezpośredniemu obniżeniu o kwotę odpisu z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową redukuje się przy pomocy konta rezerwy. W przypadku uznania należności z tytułu dostaw i usług za nieściągalne odpisuje się je w ciężar konta rezerwy. W przypadku odzyskania uprzednio spisanej kwoty dopisuje się ją do salda na koncie rezerwy. Zmiany wartości bilansowej konta rezerwy ujmuje się w wynik.

W przypadku utraty wartości składnika aktywów finansowych DDS skumulowane zyski lub straty uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach przenosi się na wynik finansowy danego okresu.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Jeżeli utrata wartości aktywów finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanym ulegnie zmniejszeniu w kolejnym okresie rozliczeniowym, a zmniejszenie to można obiektywnie powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po ujęciu utraty wartości, odpis z tego tytułu ulega odwróceniu przez wynik finansowy w kwocie bilansowej inwestycji na dzień odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości nieprzekraczającej kosztu zamortyzowanego obliczonego bez uwzględnienia utraty wartości.

Utraty wartości papierów wartościowych DDS ujętej uprzednio w wynik nie odwraca się przez ten wynik. Zwiększenie wartości godziwej po ujęciu utraty wartości ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje w pozycji kapitału z przeszacowania inwestycji. Kwotę utraty wartości dłużnych papierów wartościowych DDS odwraca się przez wynik finansowy, jeżeli zwiększenie wartości godziwej inwestycji można w sposób obiektywny powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po dacie ujęcia tej utraty wartości.

2. 5 14 6 Usunięcie aktywów finansowych z bilansu

Grupa usuwa z bilansu składnik aktywów finansowych w przypadku, gdy prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez ten składnik wygasną lub gdy przeniesie dany składnik aktywów oraz wszystkie związane z nim rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z praw własności na inną jednostkę. W przypadku, gdy Grupa nie przenosi wszystkich rodzajów ryzyka i korzyści wynikających z praw własności ani ich nie zachowuje, ale nadal sprawuje kontrolę nad przeniesionym składnikiem aktywów, ujmuje zachowane udziały w tym składniku i związane z nimi zobowiązania, które będzie musiała uiścić. Jeżeli Grupa zachowuje wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z prawa własności do przeniesionego składnika aktywów, nadal ujmuje ten składnik oraz zabezpieczone finansowanie zewnętrzne na poczet otrzymanych korzyści.

W chwili całkowitego usunięcia składnika aktywów z bilansu różnicę między jego wartością bilansową a sumą otrzymanej i należnej zapłaty oraz skumulowanego zysku lub straty ujętych w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowanych w kapitale własnym ujmuje się w wynik.

W przypadku usunięcia z bilansu części składnika aktywów finansowych (np. jeżeli Grupa zachowuje możliwość odkupu części przekazanego składnika aktywów), pierwotną wartość bilansową tego składnika alokuje się między część nadal ujmowaną w ramach działalności kontynuowanej, a część wyksięgowaną w oparciu o relatywne wartości godziwe tych części na dzień przekazania. Różnicę między wartością bilansową alokowaną do części składnika aktywów usuniętej z bilansu a sumą zapłaty otrzymanej za tę część oraz skumulowany zysk lub stratę alokowane do tej części i uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach ujmuje się w wynik. Skumulowany zysk lub stratę uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach alokuje się między część składnika aktywów nadal ujmowaną w bilansie a część wyksięgowaną odpowiednio do relatywnej wartości godziwej obu tych części.

2. 5 15 Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

2. 5 15 1 Klasyfikacja: instrumenty dłużne lub kapitałowe

Instrumenty dłużne i kapitałowe wyemitowane przez jednostki należące do grupy klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub kapitał własny na podstawie postanowień umownych i definicji zobowiązania finansowego i instrumentu kapitałowego.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 15 2 Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe to umowy, które odzwierciedlają rezydualny udział w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań. Instrumenty kapitałowe emitowane przez Grupę ujmują się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

Odkupione przez Spółkę własne instrumenty kapitałowe ujmują się lub odnosi bezpośrednio w kapitale własnym.

W przypadku sprzedaży, zakupu, emisji lub umorzenia własnych instrumentów kapitałowych Spółki w wynik nie ujmują się żadnych związanych z tym zysków ani strat.

2. 5 15 3 Instrumenty złożone

Elementy instrumentów złożonych (bonów zamiennych) wyemitowanych przez Spółkę klasyfikuje się oddzielnie jako zobowiązania finansowe i kapitał własny na podstawie warunków umowy oraz definicji zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych. Opcja zamiany rozliczana przez jednostkę w formie otrzymania lub przekazania ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych w zamian za ustaloną kwotę pieniężną lub składnik aktywów finansowych zaliczana jest do instrumentów kapitałowych.

Na dzień emisji wartość godziwą składnika zobowiązań szacuje się na podstawie obowiązującej rynkowej stopy procentowej dla zbliżonych instrumentów niezamiennych. Kwotę tę wykazuje się jako zobowiązanie według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej do momentu wygaśnięcia w chwili zamiany lub osiągnięcia terminu zapadalności instrumentu.

Wartość opcji zamiany sklasyfikowanej jako instrument kapitałowy oblicza się odejmując kwotę zobowiązania od wartości godziwej instrumentu złożonego jako całości. Ujmują się ją w kapitale własnym po uwzględnieniu podatku dochodowego i nie poddaje późniejszemu przeszacowaniu. Ponadto opcja zamiany sklasyfikowana jako instrument kapitałowy pozostaje w kapitale własnym do momentu jej wykonania, kiedy to saldo transakcji ujęte w kapitale własnym przenosi się do [nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej / pozostałego kapitału [opisać]]. W przypadku niewykonania opcji zamiany na dzień zapadalności bonów, saldo ujęte w kapitale własnym przenosi się do [zysku zatrzymanego / pozostałego kapitału [proszę opisać]]. W przypadku wykonania lub wygaśnięcia opcji zamiany, w wynik nie ujmują się żadnego związanego z tym zysku ani straty.

Koszty transakcji związane z emisją zamiennych bonów alokuje się do składników zobowiązań i kapitału własnego proporcjonalnie do alokacji wpływów brutto. Koszty transakcji dotyczące składnika kapitału własnego ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym. Koszty transakcji dotyczące składnika zobowiązań ujmują się w wartości bilansowej zobowiązania i amortyzuje w okresie użyteczności bonów metodą efektywnej stopy procentowej.

2. 5 15 4 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako „wyceniane w WGPW” lub jako „pozostałe zobowiązania finansowe”.

2. 5 16 Pochodne instrumenty finansowe

Grupa zawiera różnorodne umowy instrumentów pochodnych, za pomocą których zarządza ryzykiem stopy procentowej i kursowym. Obejmują one kontrakty forward, swapy stóp procentowych i swapy walutowe.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Instrumenty pochodne ujmuje się początkowo w wartości godziwej na dzień podpisania stosownych umów, a następnie przeliczamy do wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wynikowe zyski lub straty ujmuje się bezpośrednio w wynik, chyba że dany instrument wykorzystywany jest jako instrument zabezpieczający. W takim przypadku moment ujęcia w wynik zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego.

2. 5 16 1 Wbudowane instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub w umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli spełniają definicję instrumentów pochodnych oraz ryzyko z nim związane nie jest ściśle powiązane z charakterem umowy bazowej i ryzykiem z niej wynikającym i jeżeli umowy bazowe nie są wyceniane w WGPW.

2. 5 17 Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń

2. 5 18 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i założenia związane z nimi opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Dotyczy to danych zaprezentowanych w notach.

2. 5 18 1 Ujęcie przychodów

Dokonując osądu zarząd kieruje się szczegółowymi kryteriami ujęcia przychodu ze sprzedaży towarów określonymi w MSR 15, a zwłaszcza kwestią przeniesienia przez Grupę określonych rodzajów ryzyka i korzyści związanych z prawem własności towaru na klienta. Po szczegółowym rozważeniu zobowiązań

2. 5 18 2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd co roku dokonuje przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdza intencje i zdolność Grupy do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.

2. 5 18 3 Podatek odroczony od nieruchomości inwestycyjnych

Dla celów wycenienia aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej, Zarząd Spółki dokonywać będzie przeglądu nieruchomości inwestycyjnych Grupy celem określenia czy istnieją nieruchomości inwestycyjne Grupy, które są utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych nieruchomości inwestycyjnych przez określony okres czasu. W związku z tym Zarząd stwierdził, że założenie określone w zmienionym MSR 12 (tj. w drodze "sprzedaży") nie jest odrzucone.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 18 4 Utrata wartości firmy

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Jeżeli bieżące przepływy pieniężne są niższe niż oczekiwane, może powstać istotna utrata wartości.

2. 5 18 5 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

2. 5 18 6 Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

Niektóre aktywa i pasywa Grupy wyceniane mogą być (o ile występują) w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. W takim wypadku Dyrektor Finansowy Spółki przy wiedzy Zarządu ustala odpowiednie techniki i stosowanie danych wsadowych do wyceny wartości godziwej.

W wycenie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, Grupa wykorzystuje dane rynkowe obserwowalne w zakresie w jakim jest to jest możliwe. W przypadku, gdy dla danego instrumentu istnieje aktywny rynek (przykładowo, akcje notowane na GPW), wyceny takiego instrumentu dokonuje się wg kursu występującego na tym rynku na dzień bilansowy. Z kolei, w przypadku gdy zastosowanie danych rynkowych nie jest możliwe, Grupa angażuje zewnętrznych wykwalifikowanych rzeczoznawców do przeprowadzenia wyceny. Dyrektor Finansowy współpracuje z zewnętrznymi rzeczoznawcami w celu ustalenia odpowiednich technik wyceny i danych wsadowych do modelu.

Dyrektor Finansowy raportuje ustalenia wyceny do Zarządu Spółki w celu wyjaśnienia przyczyny zmian w wartości godziwej aktywów i zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

1. Segmenty operacyjne

Zarząd określił segmenty operacyjne bazując na raportach analizowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, stanowiących podstawę do podejmowania decyzji strategicznych. Zarząd Jednostki Dominującej rozpatruje działalność zarówno z perspektywy geograficznej jak i branżowej. Pod względem geograficznym realizowana jest działalność w Polsce i w Niemczech - w okresie sprawozdawczym, Grupa prowadziła działalność także w Holandii.

Grupa wyodrębnia główne segmenty branżowe oparte na następujących dywizjach:

Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe - są to kontrakty realizowane w kraju w ramach podstawowego rodzaju działalności jednostki dominującej.

Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe - są to kontrakty realizowane za granicą w ramach podstawowego rodzaju działalności jednostki dominującej.

Pozostała sprzedaż - są to pozostałe przychody realizowane poza podstawą działalności jednostki dominującej, w tym handel i najem

Badania i analizy techniczne - w ramach tego segmentu prezentowana jest działalność Polon Sp z o.o.

Budownictwo infrastrukturalne - obejmuje realizację usług Generalnego Wykonawstwa realizowane przez JWW Konstrukcje sp. z o.o.

Ceny stosowane w rozliczeniach pomiędzy segmentami oparte są na cenach rynkowych. Przychody od podmiotów zewnętrznych raportowane do Zarządu Jednostki Dominującej są mierzone w sposób zgodny z tym prezentowanym w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Nieprzypisane	Skonsolidowane
01.01.2019 - 31.03.2019								
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	11 078	2 028	160	73	3	-24	0	13 318
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	2	19	3	-24	0	0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	11 078	2 028	158	54	0	0	0	13 318
Koszty bezpośrednie segmentu	8 993	1 910	15	59	16	-24	0	10 969
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	140	59	0	0	0	0	0	199
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	1 105	82	11	0	0	0	0	1 198
Razem koszty segmentu	10 238	2 051	26	59	16	-24	0	12 366
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	99	99
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0	-39	-39
Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	0	208	208
Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	0	28	28
Pozostałe przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty odsetek	0	0	0	0	0	0	-32	-32
Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	-32	-32
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	-283	-283
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto segmentu	840	-23	134	14	-13	0	-51	901

Page 27

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe		Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe		Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Nieprzysane	Skonsolidowane
	01.01.2020 - 31.03.2020	7 246	850	126						
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:										
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	2	11	3			-16	0	0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	7 246	850	124	80	0			0	0	8 300
Koszty bezpośrednie segmentu	6 110	770	7	78	17			-16	0	6 966
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	186	168	0	0	0			0	0	354
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	1 359	177	26	0	0			0	0	1 562
Razem koszty segmentu	7 655	1 115	33	78	17			-16	0	8 882
Pozostałe przychody operacyjne				0	0			0	30	30
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0			0	-53	-53
Pozostałe zyski/straty netto				0	0			0	155	155
Przychody z odsetek				0	0			0	23	23
Pozostałe przychody finansowe				0	0			0	0	0
Koszty odsetek				0	0			0	-19	-19
Pozostałe koszty finansowe				0	0			0	-24	-24
Podatek dochodowy									-4	-4
Pozostałe całkowite dochody									0	0
Zysk netto segmentu	-409	-265	93	13	-14			0	108	-474
Uzgodnienie wyników segmentów (zysku operacyjnego) z zyskiem przed opodatkowaniem:										
w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019								
Zysk ze sprzedaży segmentu	-582	952								
Pozostałe przychody operacyjne	30	99								
Pozostałe koszty operacyjne	-53	-39								
Pozostałe zyski/straty netto	155	208								
Przychody z odsetek	23	28								
Pozostałe przychody finansowe	0	0								
Koszty odsetek	-19	-32								
Pozostałe koszty finansowe	-24	-32								
Zysk przed opodatkowaniem	-470	1 184								

Page 28

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Uzgodnienie aktywów segmentów z aktywami ogółem Grupy oraz główne pozycje niepieniężne:

	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe		Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe		Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Nieprzypisane	Skonsolidowane
	w tys. PLN									
31.12.2019										
Aktywa razem	20 111	3 099	103	41	94	-12	12 368	35 804		
Zobowiązania razem	6 534	160	8	11	279	0	3 863	10 855		
Amortyzacja	729	331	0	0	2	0	0	1 062		
31.03.2020										
Aktywa razem	15 935	677	103	37	83	-16	18 503	35 322		
Zobowiązania razem	6 331	35	4	10	283	0	4 185	10 848		
Amortyzacja	240	28	0	0	0	0	0	268		

Page 29

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Uzgodnienie nieprzypisanych aktywów i pasywów segmentów w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa nieprzypisane	18 503	12 368
Wartość firmy	0	0
Investycje długoterminowe	373	433
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 398	2 401
Należność z tytułu podatku dochodowego	0	122
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 442	4 392
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	4 587	4 549
Rozliczenia międzyokresowe czynne	220	219
Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży jedn. zależnych, itp.)	483	252
Pasywa nieprzypisane	4 185	3 863
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	2 407	2 306
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	637	637
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	1 141	920
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0

Informacja o kierunkach geograficznych sprzedaży

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według siedziby kraju realizacji usługi:

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	7 450	11 290
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	7 246	11 078
Pozostała sprzedaż	124	158
Badania i analizy techniczne	80	54
Budownictwo infrastrukturalne	0	0
Sprzedaż poza Polskę, w tym:	850	2 028
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)	850	2 028
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Islandia)	0	0
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Holandia)	0	0
Razem	8 300	13 318

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Informacja o klientach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020		01.01.2019 - 31.03.2019		Segment	Udział w przychodach	
	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Budimex S.A., Tecnicas Reunidas S.A.	4 724	8 464	8 464	8 464	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	57%	64%
WTEC Plants s.r.l.	1 038	0	0	0	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	13%	0%
E00387 sp. z o.o.	636	1 058	1 058	1 058	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	8%	8%
Razem, w tym:	6 398	9 522	9 522	9 522	x	77%	71%
Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	6 398	9 522	9 522	9 522	x	77%	71%
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	0	0	0	0	x	0%	0%
Budownictwo infrastrukturalne	0	0	0	0	x	0%	0%
Porozstała sprzedaż	0	0	0	0	x	0%	0%

Pomiędzy Grupą, a wymienionymi w tabeli klientami dla których przychody wynoszą powyżej 10 % łącznych przychodów ze sprzedaży nie występują powiązania formalne.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2 Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. PLN	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Razem
Za okres zakończony 31 grudnia poprzedniego okresu sprawozdawczego							
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	8	5 166	2 450	187	0	7 918
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	35	35	178	0	0	248
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	126	0	0	126
- z tytułu nabycia	0	35	48	52	0	0	135
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
- środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	43	5 201	2 628	187	0	8 166
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-11	0	-2 427	-1 809	-151	0	-4 398
Zmiany umorzenia środków trwałych	-6	0	-693	-322	-6	0	-1 027
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-6	0	-693	-322	-6	0	-1 027
- pozostałe zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-17	0	-3 120	-2 131	-157	0	-5 425
Wartość netto - stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	90	43	2 081	497	30	0	2 741
Za okres bieżący							
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	43	5 201	2 628	187	0	8 166
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	0	0	243	0	0	243
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	243	0	0	243
- z tytułu nabycia	0	0	0	0	0	0	0
- przeksięgowania (liwidacja)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	43	5 201	2 871	187	0	8 409
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-17	0	-3 120	-2 131	-157	0	-5 425
Zmiany umorzenia środków trwałych	-2	0	-158	-98	-1	0	-259
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-2	0	-158	-98	-1	0	-259
- pozostałe (przeksięgowania)	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-19	0	-3 278	-2 229	-158	0	-5 684
Wartość netto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	88	43	1 923	642	29	0	2 725

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe wyceniane są w cenach ich nabycia lub kosztie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i straty z tytułu utraty wartości). Zastosowane okresy użytkowania przedstawiono poniżej:

Środki transportu od 3 do 5 lat
 maszyny i urządzenia od 2 do 7 lat
 inne środki trwałe od 2 do 10 lat

	31.03.2020	31.12.2019	31.12.2018
w tys. PLN			

Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań

2 187

2 168

2 928

Środki trwałe w leasingu

Grupa użytkuje określone maszyny i urządzenia produkcyjne oraz środki transportu w ramach umów leasingu finansowego.

W przypadku wszystkich umów, Grupa ma możliwość zakupu tych środków trwałych po zakończeniu okresu leasingu po korzystnej cenie.

	31.03.2020	31.12.2019	31.12.2018
w tys. PLN			

Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie obowiązujących umów leasingu finansowego

2 187

2 168

2 928

Środki trwałe w leasingu stanowią jednocześnie zabezpieczenie zobowiązań z tytułu leasingu. Poza tym nie występują ograniczenia w posiadaniu tytułu własności rzeczowych środków trwałych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresie poprzednim.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

3 Należności długoterminowe

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Kaucje wpłacone odbiorcom	42	42
Razem pozostałe aktywa długoterminowe	42	42

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

4 Instrumenty finansowe według typu

Aktywa:		Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego			
w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem	
Aktywa trwałe razem	119	356	2 524	2 999	
Pozostałe aktywa finansowe			2 524	2 524	
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		356		356	
Udzielone pożyczki	77			77	
Pozostałe należności	42			42	
Aktywa obrotowe razem	17 152	0	6 297	23 449	
Należności handlowe	1 607			1 607	
Należności z tytułu umów budowlanych	15 425			15 425	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			4 392	4 392	
Pozostałe aktywa finansowe			1 905	1 905	
Udzielone pożyczki	120			120	
Razem	17 271	0	8 821	26 448	

Aktywa:		Stan na 31.03 bieżącego okresu sprawozdawczego			
w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem	
Aktywa trwałe razem	108	306	2 120	2 534	
Pozostałe aktywa finansowe			2 120	2 120	
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		306		306	
Udzielone pożyczki	66			66	
Pozostałe należności	42			42	
Aktywa obrotowe razem	10 539	0	12 751	23 290	
Należności handlowe	1 621			1 621	
Należności z tytułu umów budowlanych	8 760			8 760	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			10 442	10 442	
Pozostałe aktywa finansowe			2 309	2 309	
Udzielone pożyczki	158			158	
Razem	10 647	0	14 871	25 824	

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań, za wyjątkiem lokat bankowych (wykazanych jako pozostałe aktywa finansowe) stanowiących zabezpieczenie gwarancji udzielanych przez Banki klientom Grupy.

Pożyczki udzielone zostały częściowo przy zastosowaniu stopy zmiennej opartej na WIBOR (plus marża), a w dwóch przypadkach - stopy stałej 5 %.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

5 Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Należności handlowe brutto	8 350	8 295
Należności z tytułu umów budowlanych	8 760	15 425
Minus: odpis aktualizujący	-6 765	-6 765
Należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane (netto)	10 345	16 955
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych brutto	1 491	1 340
Minus: odpis aktualizujący	-1 043	-1 043
Pozostałe należności brutto	3 015	3 057
Minus: odpis aktualizujący	-2 980	-2 980
Należności handlowe, należności z tytułu umów budowlanych oraz pozostałe należności razem	10 828	17 329

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

29 sierpnia 2016 roku Jednostka Dominująca dokonała zapłaty wraz z odsetkami kwoty wynikającej z decyzji UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie zgadza się z tą decyzją i dochodzi tej kwoty w ramach postępowania sądowego, kwoty te wykazano w bilansie jako należności, tworząc na nie odpis aktualizujący.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych oraz należności z tytułu umów o usługi budowlane:

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	6 765	6 835
Utworzenie odpisu należności od 6 do 12 miesięcy	0	117
Wykorzystanie odpisu na należności nieściągalne	0	-161
Odwrócenie kwot niewykorzystanych	0	-26
Utworzenie odpisu na należności do 6 miesięcy	0	0
Stan na koniec okresu	6 765	6 765

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

6 Pozostałe aktywa finansowe i inwestycje długoterminowe

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Lokaty bankowe, w tym kaucje zabezpieczające	4 430	4 429
Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym	306	356
Udzielone pożyczki	224	197
Razem inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 960	4 982

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań, za wyjątkiem lokat bankowych stanowiących zabezpieczenie udzielonych przez banki gwarancji na rzecz klientów Spółki. Na dzień bilansowy oraz na dzień bilansowy okresu poprzedniego nie dokonywano odpisów aktualizujących.

7 Rozliczenia międzyokresowe czynne

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Wycena umów o usługę budowlaną	3 658	3 508
Razem rozliczenia międzyokresowe - usługi budowlane	3 658	3 508
Koszty przełomu roku	40	46
Zaliczki CIT DE	73	0
Koszty rozliczane w czasie - długoterminowe	40	11
Koszty rozliczane w czasie - krótkoterminowe	111	217
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	264	274

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne - są to aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz, znajdujące się w obrocie gotówkowym lub w obrocie następującym za pośrednictwem bieżących rachunków bankowych. Zalicza się do nich gotówkę w kasie oraz depozyty płatne na żądanie

Ekwiwalenty środków pieniężnych - są to aktywa pieniężne, nie zaliczane do środków pieniężnych oraz inne aktywa finansowe, które charakteryzują się jednoznacznie:

- 1) wysokim stopniem płynności, to jest łatwością wymiany na określoną kwotę środków pieniężnych,
- 2) nieznacznym ryzykiem utraty wartości oraz
- 3) krótkim terminem płatności lub wymagalności, nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty)

	w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Wartości bilansowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:			
Środki pieniężne w banku i w kasie		8 292	4 242
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		2 150	150
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		10 442	4 392
Kredyt w rachunku bieżącym		-9	-21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		10 433	4 371

Informacje na temat kredytu w rachunku bieżącym zaprezentowane zostały w nocie 1.2.

	w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Grupy:			
PLN			
Środki pieniężne w banku i w kasie		5 104	1 036
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		2 150	150
Razem		7 254	1 186
EUR			
Środki pieniężne w banku i w kasie		3 188	3 206
Inne środki pieniężne		0	0
Razem		3 188	3 206

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

9 Kapitał podstawowy

	Liczba akcji (w sztukach)	wartość nominalna 1 akcji w PLN	wartość kapitału w tys PLN.
Stan na 26.01.2012	1 000 000	1	1 100
Stan na 31 marca 2013 r.	1 085 000	1	1 085
Stan na 31 października 2013 r.	11 000 000	0,1	1 100
stan na koniec bieżącego okresu	11 000 000	0,1	1 100

Dnia 16.01.2013 Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału w drodze emisji nowych akcji serii B (rejestracja podwyższenia w marcu 2013 roku). W wyniku podwyższenia dnia 9.02.2013 nastąpiło objęcie 85 000 akcji za cenę 3 431 450 PLN (emisja z agio).
Spłtu akcji dokonano dnia 09.08.2013 (rejestracja w październiku 2013 roku) - liczba akcji po podziale akcji w stosunku 1:10 (Uchwała nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia). Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w tym samym dniu uchwałę o podwyższeniu kapitału podstawowego w drodze emisji akcji na okaziciela serii C w wysokości 150 000 PLN.

Kapitał zakładowy jednostki dominującej na dzień bilansowy składa się z następujących serii akcji:

Seria	Liczba akcji (szt.)
A1	7 000 000
A2	3 000 000
B	850 000
C	150 000
Razem	11 000 000

Kapitał podstawowy jest w pełni opłacony.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Struktura własności na dzień bilansowy przedstawiała się następująco

Seria akcji	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna (w tys zł)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	% w kapitale zakładowym	% w głosach na WZ
seria A1	7 000 000	700	imiennie	14 000 000	63,64	77,78
seria A2	3 000 000	300	zwycię na okaziciela	3 000 000	27,27	16,67
seria B	850 000	85	imiennie	850 000	7,73	4,72
seria C	150 000	15	zwycię na okaziciela	150 000	1,36	0,83
Razem	11 000 000	1 100		18 000 000	100,00	100,00

Właściciele akcji jednostki dominującej:						
Właściciel	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna (w tys zł)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	% w kapitale zakładowym	% w głosach na WZ
Wojciech Wcisło	5 600 000	560	imiennie	11 200 000	50,91	62,22
Jerzy Wcisło	4 644 156	464	imiennie, imienne na okaziciela	6 044 156	42,22	33,58
Pozostali	755 844	76	imiennie, imienne na okaziciela	755 844	6,87	4,20
Razem	11 000 000	1 100	x	18 000 000	100,00	100,00

Dnia 29.08.2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej, na którym to Zgromadzeniu podjęta została uchwała w sprawie wprowadzenia w Spółce Programu Motywacyjnego. Program ten jest kierowany do kierownictwa Spółki oraz innych osób kluczowych dla Spółki albo powiązanych ze Spółką w stopniu równoważnym do stosunku pracy. Łączna liczba osób do których kierowany jest program motywacyjny nie może być wyższa aniżeli 149 osób ("Uprawnień"). Uprawnień mogą nabywać Warranty subskrypcyjne emisji serii A na zasadach określonych w Uchwale, przy czym suma akcji przeznaczonych do objęcia przez Uprawionych nie może być wyższa niż 540 000 akcji, co stanowi na dzień podjęcia uchwały 5 % ogólnej liczby akcji Spółki. Program jest stworzony na okres 3 lat począwszy od roku 2014.

Na dzień bilansowy i dzień bilansowy okresu poprzedniego Grupa nie posiadała akcji własnych.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

10 Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu roku.

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	-466	893
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	11 000 000	11 000 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	-0,04	0,08

Zysk rozwodniony jest identyczny z zyskiem podstawowym.

11 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Brak zaproponowanych i wypłaconych dywidend. Zysk za lata 2012 - 2018 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

12 Kredyty i pożyczki

	31.03.2020	31.12.2019
w tys. PLN		
Długoterminowe:		
Kredyty bankowe	7	9
Krótkoterminowe:		
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Zadłużenie na kartach kredytowych	0	12
Część krótkoterminowa kredytu na zakup samochodu	9	9
Pożyczki	0	0
Razem	16	30

Struktura walutowa kredytów i pożyczek zawartych przez Grupę:

	31.03.2020	31.12.2019
PLN	16	30
Razem	16	30

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi liniami kredytowymi:

	31.03.2020	31.12.2019
Pożyczki	3 500	3 500
Niewykorzystane linie kredytowe	3 500	3 500

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek:

	31.03.2020	31.12.2019
PLN	Wibor + marża	Wibor + marża
EUR	n/a	n/a

Marża banku kształtuje się na poziomie od 1,7 %

Analiza umów kredytowych

Nazwa banku	Limit	31.12.2019		Data udzielenia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		Limit	Rodzaj zobowiązania			
Bank Millennium S.A. - okres poprzedni	3 500	0	kredyt w rachunku bieżącym	2018-05-19	2019-06-19	patrz nota 24.
RCI Banque SA - okres sprawozdawczy	18	18	kredyt na zakup samochodu	2019-12-12	2021-12-12	patrz nota 33.
Nazwa banku	Limit	31.03.2020		Data udzielenia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Millennium S.A. - okres sprawozdawczy	3 500	0	kredyt w rachunku bieżącym	2019-06-19	2020-06-19	patrz nota 24.
RCI Banque SA - okres sprawozdawczy	18	16	kredyt na zakup samochodu	2019-12-12	2021-12-12	patrz nota 33.
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	10 000	0	kredyt wielocelowy	2019-10-04	2020-10-04	patrz nota 33.

Wszystkie kredyty mają charakter krótkoterminowy do 1 roku, za wyjątkiem kwoty kredytu na zakup samochodu (9 tys. zł.). Ponadto w pasywach bilansu uwzględniono zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (pozostałe zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe). Leasing finansowy służy finansowaniu nabycia sprzętu produkcyjnego oraz środków transportu. Umowy/leasingowe zawierane są najczęściej na okres trzech lat i zabezpieczone wekslem własnym in blanco.

W okresie sprawozdawczym odnotowano spadek zobowiązań z tytułu leasingów z poziomu 2801 tys. PLN do poziomu 2400 tys. PLN.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

13 Rezerwy

w tys. PLN	Koszty kontraktów i UKS	Składka wypadkowa	CIT DE	VAT IS	Razem
Stan na 01.01 poprzedniego okresu sprawozdawczego					
	251	0	53	0	304
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	251	0	53	0	304
Razem	251	0	53	0	304
01.01.2019 - 31.12.2019					
Utworzenie dodatkowych rezerw	458	0	47	0	505
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	0	0	0	0	0
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	-100	0	-100
Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego	709	0	0	0	709
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	709	0	0	0	709
Razem	709	0	0	0	709
01.01.2020 - 31.03.2020					
Utworzenie dodatkowych rezerw	0	0	0	0	0
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	0	0	0	0	0
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	0	0	0
Stan na 31.03 bieżącego okresu sprawozdawczego	709	0	0	0	709
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	709	0	0	0	709
Razem	709	0	0	0	709

14 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania handlowe długoterminowe	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	441	-25
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe):		
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	1 035	745
– wynagrodzenia	763	693
– pozostałe	122	142
Razem	2 361	1 555
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	2 361	1 555

15 Rozliczenia międzyokresowe bierne

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Przychody przyszłych okresów - wycena kontraktów długoterminowych	735	1 291
Rezerwa na koszty okresów przyszłych	1 112	890
Rezerwa na delegacje	0	0
Zaliczki wpłacone na kontrakty długoterminowe	14	14
Rezerwa na stratę na projekcie	0	0
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	50	50
Pozostałe	4	5
Razem	1 915	2 250

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

16 Przychody ze sprzedaży w tym umowy o usługę budowlaną

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Sprzedaż usług budowlano - montażowych	8 300	13 318
w tym kraj	7 450	11 290
w tym zagranica	850	2 028
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Razem przychody ze sprzedaży	8 300	13 318

17 Pozostałe przychody operacyjne

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Odszkodowania, kary, rozliczenie polis	16	19
Przychody z polis	13	12
Prowizja ZUS i PIT	0	1
Rozwiązanie rezerw	0	67
Pozostałe	1	0
Razem pozostałe przychody	30	99

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

18 Pozostałe koszty operacyjne

w tys. PLN	01.01.2020 - 01.01.2019 -	
	31.03.2020	31.03.2019
Odsetki z działalności operacyjnej	1	3
Koszty spraw sądowych	24	0
Odpisy aktualizacyjne należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane	0	0
Koszty szkód	14	23
Koszty polis	13	12
Rezerwa aktuarialna	0	0
Pozostałe	1	1
Razem pozostałe koszty	53	39

W analogicznym okresie ubiegłego roku dokonano odpisów aktualizujących należności, z powodu braku zapłaty należności w okresie dłuższym aniżeli 180 dni po terminie ich wymagalności.

19 Pozostałe zyski netto

w tys. PLN	01.01.2020 - 01.01.2019 -	
	31.03.2020	31.03.2019
Zyski z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1	5
Różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane	205	0
Aktualizacja wartości inwestycji	-51	203
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
Razem pozostałe zyski netto	155	208

W okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym z okresem sprawozdawczym dokonano wyceny wartości inwestycji w akcje notowane na rynku podstawowym - skutki wykazane w pozycji "aktualizacja wartości inwestycji".

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

20 Przychody i koszty finansowe

w tys. PLN	01.01.2020 - 01.01.2019 -	
	31.03.2020	31.03.2019
- odsetki bankowe otrzymane i nieotrzymane	20	28
- odsetki od pożyczek	2	0
- zwrot prowizji bankowych	0	0
- inne odsetki	1	0
Razem przychody finansowe	23	28
- prowizje bankowe	24	32
- odsetki od kredytów bankowych	1	5
- odsetki od leasingu	18	21
- odsetki od pożyczek	0	6
- inne odsetki	0	0
Razem koszty finansowe	43	64
Koszty finansowe netto	-20	-36

21 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zysku netto:

w tys. PLN	01.01.2020 - 01.01.2019 -	
	31.03.2020	31.03.2019
Podatek bieżący	2	31
- bieżące obciążenie podatkowe w kraju	2	31
- korekty wykazane w bieżącym okresie w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0
- bieżące obciążenia podatkowe Zakład Podatkowy w Niemczech*	0	0
Podatek odroczony	2	252
Razem podatek dochodowy ujęty w zysku netto	4	283

* Spółka dominująca posiada zakład podatkowy w Niemczech w rozumieniu ustawy o unikaniu podwójnego opodatkowania

Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:

w tys. PLN	01.01.2020 - 01.01.2019 -	
	31.03.2020	31.03.2019
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony	0	0
Razem podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

22 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

Grupa zawiera transakcje z Jednostką Dominującą oraz jednostkami wyszczególnionymi poniżej.

Jednostki kontrolowane przez właściciela/Zarząd to:

-JWW Inwest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2019 - 31.12.2019
-JWW Inwest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2020 - 31.03.2020

(1) Spółka JWW Inwest sp. z o.o. jest spółką kontrolowaną przez Wojciecha Wcisło (posiada udziały w wysokości 98,75%).

(2) Endeavours sp. z o.o. to podmiot kontrolowany w 60 % przez Wojciecha Wcisło

Powiązania osobowe:

Wojciech Wcisło – podmiot dominujący Jednostki dominującej, od 01.04.2020 Przewodniczący Rady Nadzorczej

Maria Wcisło – Prezes Zarządu Jednostki dominującej,

Jerzy Wcisło – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do 01.04.2020, od tej daty Członek Rady Nadzorczej

Oliwia Machnicka - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Jan Antończyk – członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Czesław Żabiński - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Marcin Dubas– członek Rady Nadzorczej

Michalina Majowska - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od dnia 1 kwietnia 2020

Łukasz Ryk - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od dnia 1 kwietnia 2020

Transakcje dokonywane z podmiotami powiązаныmi z Grupą Kapitałową:

w tys. PLN	31.03.2020	31.12.2019
Należności krótkoterminowe	1 496	1 533
Akcjonariusz	217	217
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	1 279	1 316
Zobowiązania krótkoterminowe	18	23
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0
Akcjonariusz	0	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	18	23
Pożyczki udzielone	58	58
Jednostki kontrolowane przez właściciela	58	58
Pożyczki otrzymane	0	0
Akcjonariusz	0	0

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	187	87
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	187	87
Koszty działalności operacyjnej	28	78
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0
Akcjonariusz	0	50
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	28	28
Przychody finansowe	8	5
Jednostki kontrolowane przez właściciela	8	5
Koszty finansowe	30	30
Akcjonariusz	30	30

Na dzień bilansowy ustało powiązanie jednej z jednostek powiązanych niekonsolidowanych. Transakcje z tym podmiotem jakie wystąpiły w trakcie roku do dnia ustania powiązania, zostały ujęte w powyższej notce.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostki dominującej Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	234	36
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
płatności w formie akcji	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Razem	234	36

Świadczenia dla Rady Nadzorczej

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	66	49
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
płatności w formie akcji	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Razem	66	49

Ponadto, dnia 17.07.2019 roku jednostka dominująca udzieliła pożyczki osobie wchodzącej w skład Rady Nadzorczej. Okres spłaty pożyczki wynosi 24 miesiące począwszy od 1.10.2019, kwota pożyczki - 130 000 zł. Spłaty dokonywane są w równych ratach, wraz z odsetkami. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 5 % w skali roku.

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostek zależnych

Nie występuje

Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego jednostek zależnych

w tys. PLN	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym powołanie)	30	0
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
płatności w formie akcji	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Razem	30	0

Informacje o transakcjach z członkami Rady Nadzorczej Jednostek zależnych

Nie występuje

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych

23 Zdarzenia po dacie bilansowej

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Sprzedaż krajowa jest zgodna z przewidywanym już wcześniej, obniżonym poziomem w stosunku do roku ubiegłego, wynikającym z polityki rządu w zakresie inwestycji w energetyce krajowej. Sprzedaż zagraniczna wykazała pewne zachwianie w stosunku do założeń ale obecnie projekty zagraniczne weszły w fazę realizacji. Co istotne, Spółka ma obłożenie mocy wytwórczych, zaś spadek przychodów nie zagraża płynności finansowej i dalszemu jej istnieniu. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

24 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Jednostka dominująca: w tysiącach PLN lub tysiącach EUR, stan na 31.03.2020					
I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	Bank Millennium S.A.	aneks nr A3/9588/16/400/04 z dn. 20.06.2019 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 9588/16/400/04 z dn. 20.06.2016.	3 500,00 PLN	2020-06-19	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2 100 000 tj 60 % wartości kredytu na okres do dn.19.09.2020.
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A4/8510/15/424/04 z dn. 31.07.2019 do umowy o linię na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	14 000,00 PLN	2020-06-16	1.dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. kaucja 35 %, zaś dla gwarancji udzielonych przed 17.06.2017 z okresem ważności do 12 miesięcy - kaucja 15% wartości gwarancji, natomiast powyżej 12 miesięcy 30% wartości gwarancji.
3	PKO BP S.A. - linia na gwarancje	Umowa kredytu wielocelowego nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991	10 000,00 PLN	2020-10-04	1.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesięcy - kaucja 10% wartości gwarancji, ndo 36 miesięcy - 20%, do 5 lat - 30% wartości gwarancji; powyżej 5 lat - 50 % kaucji, gwarancje zwrotu zaliczki - kaucja 60 % wartości gwarancji
4	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007367GR/W z dn. 20.05.2016 z późn.zm.	1 860,00 PLN	2020-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 558tys. pln.
5	Energomontaż - Północ Bełchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	2021-05-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
6	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007895GR/W z dn. 15.12.2016	508,85 PLN	2020-06-12	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 152.655,30 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	4 844,39 PLN	2020-04-15	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 1 605 323,79 tys pln.
			1 453,32 PLN	2022-03-01	
8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0234352 z dn. 29.03.2017	1 798,52 PLN	2020-10-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 629 483,43 pln.
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn 04.01.2018 ze zmianami	1 216,93 PLN	2021-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 516 141,53 PLN
10	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	560,87 PLN	2022-10-30 (redukcja 30.10.2020 do kwoty 168,27 PLN)	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 196 302,93 PLN

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 76 1020 2401 0000 0496 0213 0912 z dn. 04.11.2019	5 128,27 PLN	2020-10-30	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 512 827,02 PLN
12	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 08 1020 2401 0000 0196 0214 4699 z dn. 09.12.2019	645,86 PLN	2022-10-30	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 129 172,36 PLN
13	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 0097102000664 z dn. 04.10.2019	29,95 EUR	2022-09-22	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 5 989,41 EUR
14	Tauron Wytwarzanie SA - Millenium	gwarancja wadialna	26,00 PLN	2020-04-04	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys.9 100 PLN
15	Millenium	limit skarbowy	1 000,00 PLN	2020-06-23	weksel własny in blanco
16	RCI Banque SA	umowa kredytu na zakup samochodu z dnia 12.12.2019	17,90 PLN	2021-12-12	przewłaszczenie na zabezpieczenie samochodu wraz z cesją praw z polisy

Ponadto, leasingi z których skorzystała jednostka dominująca zabezpieczone są wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową.

JWW Konstrukcje sp. z o.o.:

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PRO DOMUS sp. z o.o.	Polisa nr 280000095676 z dn. 30.09.2014; gwarancja usunięcia wad i usterek	37,00 PLN	2020-04-16	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A.
2	BA Glass Poland sp. z o.o. - STU Ergo Hestia S.A.	Gwarancja usunięcia wad i usterek Polisa nr 280000114973 z dn. 27.01.2016	750,00 PLN	2020-12-18	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A.
3	BA Glass Poland sp. z o.o. - Generali TU S.A.	Gwarancja nr PO/00685496/2016 z dn. 13.01.2016; usunięcia wad i usterek	967,50 PLN	2021-06-30	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A. wraz z deklaracją wekslową

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE



Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2020 i za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Informacje podstawowe

Przedmiot działalności Spółki zgodnie z umową Spółki to wszelkie roboty budowlane specjalistyczne, instalacyjne, naprawcze i konserwacyjne, szczególnie zdefiniowane w KRS Spółki.

Sądem właściwym prowadzącym rejestr Spółki jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 000410618).

Czas trwania działalności - nieograniczony.

Ważniejsze zasady rachunkowości.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Nie nastąpiły zmiany przyjętych zasad rachunkowości w stosunku do poprzednich okresów. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe wycena się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają okresowym aktualizacjom wg zasad określonych przez Ministra Finansów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano wyżej wymienionego odpisu równoważność całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

a) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o cenie niższej niż PLN 3.500,00 ujmowane są jednorazowo w kosztach w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny - 20-30%

Środki transportu - 20%

Pozostałe środki trwałe - 14-20%

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

b) Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach wg tych samych zasad co środki trwałe i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koncesje i licencje - 2 lata

Oprogramowanie - 2 lata

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje dotyczą aktywów nabytych w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywów finansowych oraz tych nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

4. Instrumenty finansowe

a) Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmuje się i wycenia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

b) Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

c) Zasady ujmowania i wyceny aktywów finansowych zaliczanych do inwestycji długoterminowych

Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

d) Zasady ujmowania i wyceny aktywów finansowych zaliczanych do inwestycji krótkoterminowych

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wycenia się w wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne - wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - wycenia się w wartości godziwej; jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

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

e) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

f) Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń

g) Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5. Zapasy

Zapasy (jeżeli występują) są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

6. Należności (w tym udzielone pożyczki), roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Odписы czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

8. Kapitał własny

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

9. Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego

10. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, pod warunkiem że kwotę zobowiązania da się wiarygodnie oszacować,
 - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.
- Odписы biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

12. Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

13. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

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

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

15. Szczegółne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda konsolidacji pełnej

W stosunku do jednostek zależnych dokonywana jest konsolidacja metodą pełną.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń, oraz innych korekt o których mowa w Ustawie o Rachunkowości.

Dla ustalania podstaw wyceny aktywów netto w wartościach godziwych oraz rozliczania wartości firmy lub ujemnej wartości firmy stosuje się odpowiednio zasady określone w art. 28 zasady wyceny aktywów i pasywów, ust. 5 i w art. 44b rozliczanie połączenia spółek metodą nabycia, ust. 4, 11 i 12.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji "Wynik finansowy netto" jako "Zyski (straty) mniejszości", z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki zależne tym podmiotom. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

16. Szczegółne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda konsolidacji proporcjonalnej

Metodę konsolidacji proporcjonalnej stosuje się w przypadku sprawowania współkontroli nad jednostką zależną, która nie jest jednostką handlową. Jednostką współzależną jest jednostka współkontrolowana przez jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora i innych udziałowców lub wspólników na podstawie statutu, umowy jednostki lub innej umowy zawartej na czas dłuższy niż rok. Współkontrolą jest zdolność, z innymi udziałowcami lub wspólnikami, do kierowania polityką finansową i operacyjną, celem osiągnięcia wspólnych korzyści ekonomicznych.

Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej (w pełnej wysokości) z częścią wartości (proporcjonalną do udziałów posiadanych przez podmioty grupy kapitałowej) tych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych oraz dokonaniu odpowiednich wyłączeń.

Jeżeli w ciągu roku zbyto udziały w jednostce współzależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się: wynik ze zbycia tych udziałów oraz wynik z działalności jednostki współzależnej do dnia zbycia udziałów. W tej metodzie nie wykazuje się udziałów w kapitale własnym jednostki współzależnej posiadanych przez inne podmioty niż wchodzące w skład grupy kapitałowej.

17. Szczegółne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda praw własności

Metodę praw własności określoną w art. 62 i 63 Ustawy o rachunkowości stosuje się w odniesieniu do:

- jednostek stowarzyszonych,
- jednostek współzależnych będących jednostkami handlowymi,
- jednostek zależnych oraz niebędących jednostkami handlowymi jednostek współzależnych, jeżeli występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie aktywami, w tym wypracowanym przez jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką, a jednostka zależna lub współzależna była wcześniej objęta konsolidacją lub jednostka dominująca wstąpiła w prawa znaczącego inwestora.

Przy stosowaniu metody praw własności w rachunku zysków i strat wykazuje się, w oddzielnej pozycji udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej. Z zysku (straty) netto jednostki podporządkowanej wyłącza się zawarte w aktywach zyski lub straty z tytułu transakcji dokonanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym a daną jednostką podporządkowaną, proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

18. Szczegółne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - trwała utrata wartości i amortyzacja wartości firmy

W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

Od dodatniej wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych - art. 44b ust. 10 Ustawy o Rachunkowości. Wydłużenie okresu amortyzacji wartości firmy może być, przykładowo, uzasadnione znaczącym kwotowo wpływem na strukturę bilansu, dużym prawdopodobieństwem wykorzystywania w przyszłości nabytego przedsiębiorstwa i faktem, że w dłuższym okresie będzie ono osiągać wysokie zyski.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd JWW Invest S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jego wynik finansowy.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A. Bilans jednostkowy

AKTYWA	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	PLN	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	9 029 405,57	9 453 671,02	10 359 930,09
I. Wartości niematerialne i prawne	5 379,82	13 449,70	38 684,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 379,82	13 449,70	38 684,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 639 971,15	2 655 950,21	3 199 497,24
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	43 757,80	45 370,96	50 210,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 858 262,55	2 016 360,94	2 483 875,46
d) środki transportu	710 630,78	565 412,00	632 146,16
e) inne środki trwałe	27 320,02	28 806,31	33 265,18
	<u>2 639 971,15</u>	<u>2 655 950,21</u>	<u>3 199 497,24</u>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	41 110,11	41 110,11	36 110,11
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	41 110,11	41 110,11	36 110,11
IV. Inwestycje długoterminowe	2 765 609,04	3 230 052,86	3 584 902,75
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<u>2 765 609,04</u>	<u>3 230 052,86</u>	<u>3 584 902,75</u>
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	272 840,31	272 840,31	272 840,31
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	<u>272 840,31</u>	<u>272 840,31</u>	<u>272 840,31</u>
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	306 456,96	355 783,12	384 228,37
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	66 499,94	77 000,04	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 119 811,83	2 524 429,39	2 927 834,07
	<u>2 492 768,73</u>	<u>2 957 212,55</u>	<u>3 312 062,44</u>
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 577 335,45	3 513 108,14	3 500 735,55
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 577 335,45	3 513 108,14	3 500 735,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	27 148 853,78	27 126 305,56	26 416 584,10
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 732 810,89	17 352 451,94	19 989 620,04
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3) Należności od pozostałych jednostek	10 732 810,89	17 352 451,94	19 989 620,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	10 269 042,47	16 876 752,98	15 823 056,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3 369 431,49
	10 269 042,47	16 876 752,98	19 192 487,89
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	427 777,84	399 028,80	642 910,89
c) inne	35 990,58	76 670,16	154 221,26
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 537 749,12	6 047 470,15	3 924 589,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 537 749,12	6 047 470,15	3 924 589,10
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	102 655,07	52 655,07	45 268,70
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	102 655,07	52 655,07	45 268,70
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	158 040,11	119 790,02	54 935,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 308 734,27	1 905 003,77	2 599 489,24
	2 466 774,38	2 024 793,79	2 654 424,31
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 968 319,67	3 970 021,29	1 224 896,09

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- inne środki pieniężne	2 000 000,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<u>9 968 319,67</u>	<u>3 970 021,29</u>	<u>1 224 896,09</u>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 878 293,77	3 726 383,47	2 502 374,96
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	<u>36 178 259,35</u>	<u>36 579 976,58</u>	<u>36 776 514,19</u>

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PASywa	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał własny	24 456 574,88	24 921 113,43	20 526 357,99
I. Kapitał podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	18 548 905,27	18 548 905,27	16 539 373,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 476 393,00	3 476 393,00	3 476 393,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 272 208,16	0,00	2 009 531,51
VI. Zysk (strata) netto	-464 538,55	5 272 208,16	877 452,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 721 684,47	11 658 863,15	16 250 156,20
I. Rezerwy na zobowiązania	2 551 765,99	2 485 056,63	1 909 220,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 156 955,36	1 090 246,00	963 132,49
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa	117 668,70	117 668,70	83 129,65
- krótkoterminowa	518 796,93	518 796,93	510 429,64
	636 465,63	636 465,63	593 559,29
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	758 345,00	758 345,00	352 529,00
	758 345,00	758 345,00	352 529,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 690 584,83	1 614 851,87	2 060 767,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	6 693,06	9 123,93	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 683 891,77	1 605 727,94	2 060 767,18
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
	1 690 584,83	1 614 851,87	2 060 767,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 642 676,14	5 387 850,71	9 283 998,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 744,00	12 439,24	36 793,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	15 744,00	12 439,24	36 793,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	15 744,00	12 439,24	36 793,24
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 626 932,14	5 375 411,47	9 247 205,29
a) kredyty i pożyczki	8 855,51	20 726,22	947 327,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	715 573,75	690 839,06	740 147,63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	2 838 427,53	2 926 899,65	4 536 564,87
- powyżej 12 miesięcy	<u>150 000,00</u>	<u>150 000,00</u>	<u>150 000,00</u>
	2 988 427,53	3 076 899,65	4 686 564,87
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	1 029 766,64	743 876,65	1 735 294,31
h) z tytułu wynagrodzeń	761 088,53	691 946,06	1 009 724,25
i) inne	123 220,18	151 123,83	128 146,28
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 836 657,51	2 171 103,94	2 996 169,71
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	<u>1 836 657,51</u>	<u>2 171 103,94</u>	<u>2 996 169,71</u>
	1 836 657,51	2 171 103,94	2 996 169,71
Pasywa razem	36 178 259,35	36 579 976,58	36 776 514,19

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 221 420,51	13 225 781,60
- od jednostek powiązanych	1 760,39	1 760,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 221 420,51	13 225 781,60
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 795 280,81	12 300 654,34
I. Amortyzacja	267 496,93	277 761,10
II. Zużycie materiałów i energii	501 249,53	533 303,62
III. Usługi obce	4 269 069,52	7 053 289,52
IV. Podatki i opłaty w tym - podatek akcyzowy	31 570,91	64 442,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 869 446,74	3 464 033,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	728 834,20	791 091,54
- emerytalne	235 699,88	291 818,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 612,98	116 732,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-573 860,30	925 127,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 501,54	103 571,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51	4 878,06
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	30 282,03	98 693,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	52 265,98	35 612,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	52 265,98	35 612,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-594 624,74	993 087,14
G. Przychody finansowe	227 606,88	230 506,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 115,81	27 769,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	202 706,37
V. Inne	205 491,07	30,69
H. Koszty finansowe	95 038,64	66 671,85
I. Odsetki, w tym:	19 976,70	34 941,20
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 826,16	0,00
IV. Inne	24 235,78	31 730,65

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 PLN
I. Zysk (strata) brutto	-462 056,50	1 156 921,52
J. Podatek dochodowy	2 482,05	279 468,80
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-464 538,55	877 452,72

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2019 - 31.12.2019
	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	24 921 113,43	19 648 905,27	19 648 905,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	24 921 113,43	19 648 905,27	19 648 905,27
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydatki na udziały (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 548 905,27	16 539 373,76	16 539 373,76
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 009 531,51
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 009 531,51
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- z udziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	2 009 531,51
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
3.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 548 905,27	16 539 373,76	18 548 905,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 272 208,16	2 009 531,51	2 009 531,51
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 272 208,16	2 009 531,51	2 009 531,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 272 208,16	2 009 531,51	2 009 531,51
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-2 009 531,51
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-2 009 531,51
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 272 208,16	2 009 531,51	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 272 208,16	2 009 531,51	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 272 208,16	2 009 531,51	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 272 208,16	-2 009 531,51	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 272 208,16	-2 009 531,51	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 272 208,16	2 009 531,51	0,00
6. Wynik netto	-464 538,55	877 452,72	5 272 208,16
a) zysk netto	-464 538,55	0,00	5 272 208,16
b) strata netto	0,00	-877 452,72	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	24 456 574,88	20 526 357,99	24 921 113,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 456 574,88	20 526 357,99	24 921 113,43

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-464 538,55	877 452,72
II. Korekty razem	6 716 386,99	3 012 599,31
1. Amortyzacja	267 496,93	277 761,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 759,69	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 095,77	47 905,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	50 826,16	-202 706,37
5. Zmiana stanu rezerw	66 709,36	-158 453,55
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	6 619 641,05	8 251 198,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	241 961,45	-3 387 918,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-550 584,04	-1 815 187,87
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 251 848,44	3 890 052,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 697 798,60	75 529,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	131 551,80	22 432,34
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 566 246,80	53 097,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 566 246,80	53 097,25
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótko i długoterminowych	12 833,34	0,00
- odsetki	26 113,46	38 832,58
- inne wpływy z aktywów finansowych	6 527 300,00	14 264,67
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 620 733,33	268 048,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	92 083,33	45 000,00
a) w jednostkach powiązanych	90 583,33	45 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	45 000,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	90 583,33	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 500,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	1 500,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne aktywa finansowe - kaucje	6 528 650,00	223 048,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	77 065,27	-192 519,22
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

	01.01.2020 -	01.01.2019 -
	31.03.2020	31.03.2019
	PLN	PLN
II. Wydatki	330 615,33	3 536 131,62
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 301,58	3 229 119,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (faktoring)	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	272 101,27	237 299,48
8. Odsetki	19 976,70	39 169,59
9. Inne wydatki finansowe	24 235,78	30 542,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-330 615,33	-3 536 131,62
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 998 298,38	161 401,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	5 998 298,38	161 401,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	193 691,45	-11,57
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 970 021,29	1 063 494,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	9 968 319,67	1 224 896,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Informacja dodatkowa do jednostkowego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego

Uwaga: wszystkie dane liczbowe przedstawiono w zł (PLN), chyba że w treści not stwierdzono inaczej

- 1 kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

nie występuje

- 2 objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Emitent prowadzi działalność opartą o kontrakty. W zależności od ilości i wielkości pozyskanych kontraktów mogą wystąpić wahania wielkości przychodów w poszczególnych okresach.

W ocenie Zarządu nie są to jednak wahania cykliczne/sezonowe rozumiane jako okresowe ale regularnie powtarzające się zmiany rozmiarów działalności.

- 3 informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

nie występuje

- 4 informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

4.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych:

Nazwa spółki	udział w kapitale zakładowym	Wartość inwestycji długoterminowej	Pozycja bilansu	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość po odpisach
Aero Investment Fund S.A.	5%	680 625,00	IV 3 b) (1)	680 625,00	0,00
Aero Silesia Wind S.A.	5%	182 955,00	IV 3 b) (1)	182 955,00	0,00
Polon sp. z o.o.	100%	240 830,00	IV 3 b) (1)	117 224,27	123 605,73
JWW Konstrukcje sp. z o.o.	65%	70 378,00	IV 3 b) (1)	0,00	70 378,00
JWW Solaris sp. z o.o.	100%	76 306,58	IV 3 b) (1)	0,00	76 306,58
Sol-Power sp. z o.o.	51,0%	2 550,00	IV 3 b) (1)	0,00	2 550,00
Razem		1 253 644,58		980 804,27	272 840,31

Powyższe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zostały dokonane w latach poprzednich. Odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Aero Investment Fund S.A. oraz Aero Silesia Wind S.A. dokonano w związku z występującą sytuacją zagrożenia upadłością tych spółek. Z kolei, odpis z tytułu trwałej utraty wartości Polon sp z o.o., ustalony został w oparciu o metodę wartości księgowej.

Ilość posiadanych akcji	Opis	średnia cena na dzień bilansowy	wartość akcji na dzień bilansowy	Wycena (spadek wartości)	Cena nabycia
363 044	akcje spółki giełdowej	0,84	306 456,96	-2 640 660,94	2 947 117,90
			306 456,96	-2 640 660,94	2 947 117,90
	z czego ujęte w pozycji "aktualizacja wartości aktywów finansowych" roku obrotowego			-50 826,16	

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

4.2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

nie występuje

4.3. Odpisy aktualizujące inne aktywa

Aktualizacja wartości należności z tytułu dostaw i usług:

Tytuł odpisu	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia (odpis)	rozwiązanie	stan na koniec roku
Kontrahent 1	6 282 825,80	0	0	0	6 282 825,80
Kontrahent 2	43 305,84	0	0	0	43 305,84
Kontrahent 3	125 517,26	0	0	0	125 517,26
Kontrahent 4	84 870,00	0	0	0	84 870,00
Kontrahent 5	218 476,51	0	0	0	218 476,51
Kontrahent 6	3 236,46	223,29	0	0	3 459,75
Kontrahent 9	1 230,00	0	0	0	1 230,00
Ogółem	6 759 461,87	223,29	0,00	0,00	6 759 685,16

Aktualizacja wartości pozostałych należności:

Tytuł odpisu	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia (odpis)	rozwiązanie	stan na koniec roku
Kontrahent10	23 000,00	0	0	0	23 000,00
Kontrahent11	44 803,96	0	0	0	44 803,96
Kontrahent14	32 040,00	0	0	0	32 040,00
Kontrahent1	2 879 808,75	0	0	0	2 879 808,75
Ogółem	2 979 652,71	0,00	0,00	0,00	2 979 652,71

Ponadto, 29 sierpnia 2016 roku Spółka dokonała zapłaty wraz z odsetkami kwoty wynikającej z decyzji UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie zgadza się z tą decyzją i dochodzi tej kwoty w ramach postępowania sądowego, kwoty te wykazano w bilansie jako należności, tworząc na nie odpis aktualizujący w wysokości 1.042.617 zł. Obecnie sprawa czeka na rozpatrzenie przez Naczelnego Sądu Administracyjnego.

5 informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Tytuł rezerwy	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwa na badanie bilansu	17 500,00	0	0	0	17 500,00
Rezerwa na usługi księgowe	32 000,00	0	0	0	32 000,00
Rezerwa aktuariusz	636 465,63	0	0	0	636 465,63
Rezerwa na koszty kontroli UKS	250 845,00	0	0	0	250 845,00
Rezerwa na podatek odroczony	1 090 246,00	66 709,36	0	0	1 156 955,36
Rezerwa koszty kontraktów	458 000,00	0	0	0	458 000,00
Rezerwa na podatek dochod. DE	0,00	0	0	0	0,00
Ogółem	2 485 056,63	66 709,36	0,00	0,00	2 551 765,99

6 informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dodatknie różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Wycena kontraktu długoterminowego	3 658 192,33	695 056,54
Przeszacowanie leasingu (ST)	2 187 380,15	415 602,23
Wycena walut	207 229,84	39 373,67
Odsetki nie otrzymane a naliczone	36 436,41	6 922,92
Razem	6 089 238,73	1 156 955,36
Stawka podatku		19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony		1 156 955,36

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Ujemne różnice przejściowe, w tym:	podstawa	podatek
Przeszacowanie leasingu (zobowiązania)	2 399 465,54	455 898,45
Koszty wynagrodzeń i ZUS nie stanowiące KUP (przejściowe)	449 593,30	85 422,73
Odpisy aktualizujące należności - Energomontaż Północ Belchatów	6 282 825,80	1 193 736,90
Odpis Aero	849 080,00	161 325,20
Koszty nie stanowiące KUP (przejściowe)	3 785 103,25	719 169,62
Odpis aktuarialny	636 465,63	120 928,47
Odpis aktualizacyjny Polon	117 224,27	22 272,61
Odpisy aktualizujące na należności	550 243,57	104 546,28
Wycena akcji Termo Rex S.A.	2 642 160,94	502 010,58
Strata podatkowa	331 474,22	62 980,10
Kontrakty długoterminowe	734 944,80	139 639,51
Badanie bilansu i usługi księgowe	49 500,00	9 405,00
Razem ujemne różnice przejściowe	18 828 081,32	3 577 335,45
Stawka podatku	19%	
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 577 335,45	

7 informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00	0	0	0	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 527,30	0	0	0	64 527,30
Urządzenia techniczne i maszyny	5 162 699,78	0	0	0	5 162 699,78
Środki transportu	2 562 981,40	243 447,99	0	0	2 806 429,39
Inne środki trwałe	186 468,35	0	0	0	186 468,35
Środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Ogółem	7 976 676,83	243 447,99	0,00	0,00	8 220 124,82

Opis	Umorzenie				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu amortyzacji	przebiegowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00	0	0	0	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 156,34	1 613,16	0	0	20 769,50
Urządzenia techniczne i maszyny	3 146 338,84	158 098,39	0	0	3 304 437,23
Środki transportu	1 997 569,40	98 229,21	0	0	2 095 798,61
Inne środki trwałe	157 662,04	1 486,29	0	0	159 148,33
Środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Ogółem	5 320 726,62	259 427,05	0,00	0,00	5 580 153,67
Netto	2 655 950,21	-15 979,06	0,00	0,00	2 639 971,15

Spółka posiada także wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe), amortyzowane metodą liniową o łącznej wartości 5 379,82 , z czego:

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

stan na początek okresu	zwiększenia	razem	umorzenie na początek okresu	umorzenie w roku	razem
123 947,72	0,00	123 947,72	110 498,02	8 069,88	5 379,82

8 informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień bilansowy wynosi: 2 399 465,52 zł. i została wykazana w pozycjach II 3c i III 3c bilansu.

9 informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

nie występuje

10 wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

nie występuje

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

nie występuje

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

nie występuje

13 informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

nie występuje

14 w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

nie występuje

15 informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

nie występuje

16 informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

nie występuje

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- 17 informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

nie występuje

- 18 wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Dnia 21.10.2019 roku Spółka nabyła 30 % udziałów w nowopowstałej spółce Batim sp z o.o., która profil swojej działalności opiera na działalności związanej z fotowoltaiką.

- 19 informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PRO DOMUS sp. z o.o.	Polisa nr 280000095676 z dn. 30.09.2014: gwarancja usunięcia wad i usterek	37,00 PLN	2020-04-16	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A.
2	BA Glass Poland sp. z o.o. - STU Ergo Hestia S.A.	Gwarancja usunięcia wad i usterek Polisa nr 280000114973 z dn. 27.01.2016	750,00 PLN	2020-12-18	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A.
3	BA Glass Poland sp. z o.o. - Generali TU S.A.	Gwarancja nr PO/00685496/2016 z dn. 13.01.2016: usunięcia wad i usterek	967,50 PLN	2021-06-30	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A. wraz z deklaracją wekslową

- 20 informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

31.03.2020

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	Bank Millennium S.A.	aneks nr A3/9588/16/400/04 z dn. 20.06.2019 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 9588/16/400/04 z dn. 20.06.2016	3 500,00 PLN	2020-06-19	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2 100 000 tj 60 % wartości kredytu na okres do dn.19.09.2020.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A4/8510/15/424/04 z dn. 31.07.2019 do umowy o linię na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	14 000,00 PLN	2020-06-16	<p>1. dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A.</p> <p>2. kaucja 35 %, zaś dla gwarancji udzielonych przed 17.06.2017 z okresem ważności do 12 miesięcy - kaucja 15% wartości gwarancji, natomiast powyżej 12 miesięcy 30% wartości gwarancji.</p>
3	PKO BP S.A. - linia na gwarancje	Umowa kredytu wielocelowego nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991	10 000,00 PLN	2020-10-04	<p>1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A.</p> <p>2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesięcy - kaucja 10% wartości gwarancji, ndo 36 miesięcy - 20%, do 5 lat - 30% wartości gwarancji; powyżej 5 lat - 50 % kaucji, gwarancje zwrotu zaliczki - kaucja 60 % wartości gwarancji</p>

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
4	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007367GR /W z dn. 20.05.2016 z późn.zm.	1 860,00 PLN	2020-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 558tys. pln.
5	Energomontaż - Północ Bełchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	2021-05-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
6	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007895GR /W z dn. 15.12.2016	508,85 PLN	2020-06-12	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 152.655,30 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	4 844,39 PLN	2020-04-30	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 1 605 323,79 tys pln.
			1 453,32 PLN	2022-03-01	
8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0234352 z dn. 29.03.2017	1 798,52 PLN	2020-10-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 629 483,43 pln.
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn. 04.01.2018 ze zmianami	1 216,93 PLN	2021-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 516 141,53 PLN
10	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	560,87 PLN	2022-10-30 (redukcja 30.10.2020 do kwoty 168,27 PLN)	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 196 302,93 PLN
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 76 1020 2401 0000 0496 0213 0912 z dn. 04.11.2019	5 128,27 PLN	2020-10-30	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 512 827,02 PLN
12	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 08 1020 2401 0000 0196 0214 4699 z dn. 09.12.2019	645,86 PLN	2022-10-30	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 129 172,36 PLN

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

13	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020000664 z dn. 04.10.2019	29,95 EUR	2022-09-22	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 5 989,41 EUR
14	Tauron Wytwarzanie SA - Millenium	gwarancja wadialna	26,00 PLN	2020-04-04	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys.9 100 PLN

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
15	Millenium	limit skarbowy	1 000,00 PLN	2017-06-19	weksel własny in blanco
16	RCI Banque SA	umowa kredytu na zakup samochodu z dnia 12.12.2019	17,90 PLN	2021-12-12	przewłaszczenie na zabezpieczenie samochodu wraz z cesją praw z polisy

Ponadto, zawarte umowy leasingowe zabezpieczone są wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową.

21 inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Sprzedaż krajowa jest zgodna z przewidywanym już wcześniej, obniżonym poziomem w stosunku do roku ubiegłego, wynikającym z polityki rządu w zakresie inwestycji w energetyce krajowej. Sprzedaż zagraniczna wykazała pewne zachwianie w stosunku do założeń ale obecnie projekty zagraniczne weszły w fazę realizacji. Co istotne, Spółka ma obciążenie mocy wytwórczych, zaś spadek przychodów nie zagraża płynności finansowej i dalszemu jej istnieniu. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Informacje uzupełniające

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Wg stanu na dzień 31.03.2020r. Emitent nie odnotował żadnych istotnych zdarzeń mających wpływ na sytuację finansową.

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

W okresie sprawozdawczym brak zmian w organizacji kapitałowej.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Nie dotyczy. Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz wyników finansowych.

4. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Dnia 20 sierpnia 2019 roku Spółka JWW Invest SA wniosła pozew do Sądu Okręgowego w Łodzi przeciwko Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o. / Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k. / PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna o zapłatę 5.041.097,02 zł wraz z odsetkami. Sprawa jest w toku.

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w postępowaniach toczących się przed sądem, Arbitrażem i organami administracji publicznej.

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

W chwili obecnej Emitent uznaje sytuację finansową, majątkową i kadrową za stabilną.

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

W ocenie Emitenta czynnikiem mogącym mieć wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału jest rozwój pandemii spowodowanej wirusem COVID-19.