



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2021

Wg. Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Katowice, 31.05.2021

SPIS TREŚCI

Spis treści

Wstęp	1
Dane podstawowe Spółki	2
Przedmiot działalności	3
Jednostki grupy kapitałowej	4
Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	7
Wybrane dane finansowe	8
Grupa Kapitałowa – kwartalne skrócone sprawozdanie skonsolidowane.....	11
Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	59
Informacje uzupełniające	81

Wstęp

Zarząd Spółki JWW Invest S.A. przedstawia raport okresowy za I kwartał 2021r., 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.

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.

Zarząd sprawuje Pan Ricardo da Silva będący Członkiem 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

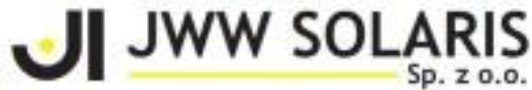
NIP: 6342631296

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.

JEDNOSTKI GRUPY KAPITAŁOWEJ



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 Lech Fabiszewski.

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 instalacje fotowoltaiczne
- 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 31.03.2021 i za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

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

dane skonsolidowane	rok 2021	rok 2020	Zmiana rdr
	01.01.2021	01.01.2020	
	31.03.2021	31.03.2020	
Razem przychody z działalności operacyjnej	12 393	8 330	49%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	105	-450	x
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	63	-470	x
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	143	-474	x
Amortyzacja	254	268	-5%
EBITDA	359	-182	x

Źródło: Emitent

Wybrane dane Skonsolidowanego Bilansu (tys. zł)

dane skonsolidowane	31.03.2021	31.12.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	26 154	26 011	1%
Należności długoterminowe	36	37	-3%
Należności krótkoterminowe	18 305	17 470	5%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 002	9 989	20%
Zobowiązania długoterminowe	1 662	1 751	-5%
Zobowiązania krótkoterminowe	13 852	11 151	24%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane skonsolidowane	31.03.2021	31.03.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	26 154	24 474	7%
Należności długoterminowe	36	42	-14%
Należności krótkoterminowe	18 305	10 828	69%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 002	10 442	15%
Zobowiązania długoterminowe	1 662	1 809	-8%
Zobowiązania krótkoterminowe	13 852	9 039	53%

Źródło: Emitent

Dane skonsolidowane	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Amortyzacja	2%	3%	3%	1%
Zużycie surowców i materiałów	8%	6%	1%	3%
Usługi obce	49%	49%	56%	55%
Koszty świadczeń pracowniczych	39%	41%	38%	38%
Podatki i opłaty	0%	0%	0%	1%
Pozostałe koszty	1%	2%	2%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%	0%	0%
Razem	100%	100%	100%	100%

Źródło: Emitent

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

dane jednostkowe	31.03.2021	31.12.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	26 146	26 007	1%
Należności długoterminowe	36	36	0%
Należności krótkoterminowe	18 211	17 337	5%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 561	9 583	21%
Zobowiązania długoterminowe	1 537	1 626	-5%
Zobowiązania krótkoterminowe	8 629	7 001	23%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane jednostkowe	rok 2021	rok 2020	Zmiana rdr
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	
Przychody netto ze sprzedaży	12 029	8 221	46%
Zysk/strata na sprzedaży	-87	-574	-
Zysk/strata z dział. oper.	45	-595	-
Zysk/strata netto	139	-465	-
Amortyzacja	254	267	-5%
EBITDA	299	-327	-

Źródło: Emitent

Wybrane dane Jednostkowego Bilansu (tys. zł)

dane jednostkowe	31.03.2021	31.03.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	26 146	24 457	7%
Należności długoterminowe	36	41	-12%
Należności krótkoterminowe	18 211	10 733	70%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 561	9 968	16%
Zobowiązania długoterminowe	1 537	1 691	-9%
Zobowiązania krótkoterminowe	8 629	5 643	53%

Źródło : Emitent

Struktura rodzajowa kosztów (w %)

Dane jednostkowe	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Amortyzacja	2%	3%
Zużycie materiałów i energii	8%	6%
Usługi obce	49%	49%
Podatki i opłaty	0%	0%
Wynagrodzenia	32%	33%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7%	8%
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.**

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
NA DZIEŃ I ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ
31.03.2021

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		2 556	2 583	2 725
Wartości niematerialne		23	0	5
Wartość firmy		0	0	0
Inwestycje długoterminowe		372	401	373
Pozostałe aktywa finansowe		1 991	2 644	2 120
Należności długoterminowe		36	37	42
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		11	11	40
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 448	2 343	2 398
Aktywa trwałe razem		7 437	8 019	7 703
Aktywa obrotowe				
Zapasy		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		1 297	625	2 068
Należności z tytułu podatku dochodowego		137	0	0
Należności z tytułu umów budowlanych		16 871	16 845	8 760
Pozostałe aktywa finansowe		1 109	552	2 467
Rozliczenia międzyokresowe czynne		216	216	224
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych		2 599	2 667	3 658
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		12 002	9 989	10 442
Aktywa obrotowe razem		34 231	30 894	27 619
AKTYWA RAZEM		41 668	38 913	35 322

	w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Wyemitowany kapitał akcyjny jednostki dominującej		1 100	1 100	1 100
Kapitał zapasowy		24 929	23 863	23 863
Wyniki z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		138	1 066	-466
		26 167	26 029	24 497
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		-13	-18	-23
Razem kapitał własny		26 154	26 011	24 474
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe kredyty i pożyczki bankowe		0	0	7
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 537	1 626	1 684
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		125	125	118
Zobowiązania długoterminowe razem		1 662	1 751	1 809
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty w rachunku bieżącym		0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		0	0	9
Pozostałe zobowiązania finansowe		931	902	716
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		676	676	519
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		3 376	3 252	2 361
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	79	0
Zobowiązania z tytułu umów budowlanych		4 558	2 978	2 810
Rezerwy krótkoterminowe		1 345	1 322	709
Rozliczenia międzyokresowe bierne		2 966	1 942	1 915
Zobowiązania krótkoterminowe razem		13 852	11 151	9 039
Zobowiązania razem		15 514	12 902	10 848
PASYWA RAZEM		41 668	38 913	35 322

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	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży usług	12 080	8 300
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	313	30
Razem przychody z działalności operacyjnej	12 393	8 330
Zmiana stanu produktów	0	0
Amortyzacja	-254	-268
Zużycie surowców i materiałów	-986	-503
Usługi obce	-5 999	-4 309
Koszty świadczeń pracowniczych	-4 740	-3 629
Podatki i opłaty	-52	-33
Pozostałe koszty	-152	-140
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-194	-53
Razem koszty działalności operacyjnej	-12 377	-8 935
Pozostałe zyski/straty netto	89	155
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	105	-450
Przychody finansowe	1	23
Koszty finansowe	-43	-43
Koszty finansowe netto	-42	-20
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	63	-470
Podatek dochodowy	80	-4
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	143	-474
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto, przypadający:	143	-474
Akcjonariuszom jednostki dominującej	138	-466
Akcjonariuszom niekontrolującym	5	-8
ZYSK (STRATA) NA AKCJE (w zł/ na jedną akcję)		
Podstawowy (zł)	0,01	-0,04
Rozwodniony (zł)	0,01	-0,04
Pozostałe całkowite dochody	0	0
Suma całkowitych dochodów	143	-474
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	138	-466
Akcjonariuszom niekontrolującym	5	-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

	Przynależące na akcjonariuszy Jednostki dominującej				
	Kapitał podstawowy	Wyniki lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem	Razem kapitał własny
	w tys. PLN				
Stan na 01.01. poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	5 296	18 567	24 963	-14
Korekty wyniku z lat ubiegłych			0	0	0
Zysk netto / (strata) za okres	1 100	1 066		1 066	-4
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem	1 100	6 362	18 567	26 029	-18
Przeniesienie wyniku		-5 296	5 296	0	0
Udziały niekontrolujące na dzień przejęcia jednostek zależnych				0	0
Stan na 31.12. poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	1 066	23 863	26 029	-18
Stan na 01.01. bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	1 066	23 863	26 029	-18
Korekty wyniku z lat ubiegłych			0	0	0
Zysk netto / (strata) za okres	1 100	138		138	5
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem	1 100	1 204	23 863	26 167	-13
Przeniesienie wyniku		-1 066	1 066	0	0
Stan na 31.12. bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	138	24 929	26 167	-13

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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN	01.01.2021 - 01.01.2020 -	
	31.03.2021	31.03.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Działalność kontynuowana		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	63	-470
Korekty		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	254	268
Strata / (zysk) z działalności inwestycyjnej	28	51
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	-8	-2
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-30	-1
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto	43	21
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-671	-154
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych - umowy o usługę budowlaną	42	6 515
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	1 704	239
Zmiana stanu rezerw	23	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	1 024	-335
Straty / (zyski) aktuarialne	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej	2 472	6 132
Działalność zaniechana		
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej przed opodatkowaniem	2 472	6 132
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony, w tym:	-241	120
- z działalności kontynuowanej	-241	120
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 231	6 252
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	6	132
Splata udzielonych pożyczek	4	13
Inne wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej	137	6 527
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Udzielone pożyczki oraz zakup papierów wartościowych	10	-42
Odsetki otrzymane od lokat bankowych	1	26
Nabycie pozostałych inwestycji	-47	-6 529
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej	111	127
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	111	127
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0	0
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	0	0
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-284	-272
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	-45	-45
Inne wydatki finansowe	0	0
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności kontynuowanej	-329	-317
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności zaniechanej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-329	-317
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 013	6 062
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po uwzględnieniu kredytu w rachunku bieżącym - bilans otwarcia	9 989	4 371
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	12 002	10 433
- 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: 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: Lech Fabiszewski - 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:

01.01.2021 - 31.03.2021

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 osiągana 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 trwale 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 jednogłosego 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 współnikami 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 współnicy, 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 trwale 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 budowlane, 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 pomniejszonych 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 pomniejszonych 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.

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 podlegały 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:

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- 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 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 odroczone 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 odroczone za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczone 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 odroczone ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym. Jeżeli podatek bieżący lub odroczone wynika z początkowego rozliczenia połączenia jednostek gospodarczych, efekt podatkowy uwzględnia się w dalszych rozliczeniach tego połączenia.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 przejęciu 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 wyksięgowuje 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
 - 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 nie działającym 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Aktywa finansowe wyceniane w WGPW są wykazywane w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty z tytułu przeszacowania 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.

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 umarżalne 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 klasyfikowane 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. Dodatkowo 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 niewywiązywaniem 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 ujmują 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 przeszacowuje 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 związane z nimi założenia 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 wyliczenia 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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

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 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 wyodrębniła główne segmenty branżowe oparte na następujących wyjątkach:

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.

	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe		Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe		Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Nieprzysane	Skonsolidowane
	w tys. PLN									
01.01.2020 - 31.03.2020										
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	7 246	850	126	91	3	-16	0	0	8 300	
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	2	11	3	-16	0	0	8 300	
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	7 246	850	124	80	0	0	0	0	0	0
Koszty bezpośrednie segmentu	6 110	770	7	78	17	-16	0	0	6 966	
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	186	168	0	0	0	0	0	0	354	
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	1 359	177	26	0	0	0	0	0	1 562	
Razem koszty segmentu	7 655	1 115	33	78	17	-16	0	0	8 882	
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	30	
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	-53	
Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	0	0	0	155	
Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	0	0	0	23	
Pozostałe przychody finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Koszty odsetek	0	0	0	0	0	0	0	0	-19	
Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	-24	
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0	0	-4	
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zysk netto segmentu	-409	-265	93	13	-14	0	108	0	-474	

Page 26

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	Nieprzyzysane	Skonsolidowane
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020						
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	5 158	6 710	161	81	81	3	-33	0	12 080	
- Przychody ze sprzedaży pomietrzy segmentami	0	0	1	29	29	3	-33	0	0	
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	5 158	6 710	160	52	52	0	0	0	12 080	
Koszty bezpośrednie segmentu	4 611	5 505	0	91	91	4	-33	0	10 178	
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	341	193	0	0	0	0	0	0	534	
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	674	779	18	18	18	0	0	0	1 471	
Razem koszty segmentu	5 626	6 477	18	91	91	4	-33	0	12 183	
Pozostałe przychody operacyjne	170	0	0	0	0	21	0	292	313	
Pozostałe koszty operacyjne									-194	
Pozostałe zyski/straty netto									89	
Przychody z odsetek									0	
Pozostałe przychody finansowe									1	
Koszty odsetek									-18	
Pozostałe koszty finansowe									-25	
Podatek dochodowy									80	
Pozostałe całkowite dochody									0	
Zysk netto segmentu	-298	233	143	-10	-10	20	0	55	143	

w tys. PLN	Uzgodnienie wyników segmentów (zysku operacyjnego) z zyskiem przed opodatkowaniem:	
	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Zysk ze sprzedaży segmentu	-103	-582
Pozostałe przychody operacyjne	313	30
Pozostałe koszty operacyjne	-194	-53
Pozostałe zyski/straty netto	89	155
Przychody z odsetek	0	23
Pozostałe przychody finansowe	1	0
Koszty odsetek	-18	-19
Pozostałe koszty finansowe	-25	-24
Zysk przed opodatkowaniem	63	-470

Page 27

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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

	w tys. PLN							
	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Nieprzypisane	Skonsolidowane
31.12.2020								
Aktywa razem	18 748	3 352	141	68	54	-17	16 567	38 913
Zobowiązania razem	7 280	550	9	28	219	0	4 816	12 902
Amortyzacja	539	457	0	0	1	0	0	997
31.03.2021								
Aktywa razem	16 741	6 081	156	28	55	-13	18 620	41 668
Zobowiązania razem	8 648	2 604	8	49	200	0	4 005	15 514
Amortyzacja	110	144	0	0	0	0	0	254

Page 28

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Umocnienie nieprzypisanych aktywów i pasywów segmentów		31.03.2021	31.12.2020
w tys. PLN		18 620	16 567
Aktywa nieprzypisane			
	Wartość firmy	0	0
	Investycje długoterminowe	372	401
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 448	2 343
	Należność z tytułu podatku dochodowego	137	0
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 002	9 989
	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
	Pozostałe aktywa finansowe	3 100	3 196
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	211	211
	Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży jedn. zależnych, itp.)	350	427
	Pasywa nieprzypisane	4 005	4 816
	Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	2 468	2 528
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	801	801
	Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	736	1 408
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	79

Informacja o kierunkach geograficznych sprzedaży

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według siedziby kraju realizacji usługi:

w tys. PLN		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:		5 370	7 450
	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	5 158	7 246
	Pozostała sprzedaż	160	124
	Badania i analizy techniczne	52	80
	Budownictwo infrastrukturalne	0	0
Sprzedaż poza Polskę, w tym:		6 710	850
	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)	6 710	850
	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Irlandia)	0	0
	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Finlandia)	0	0
	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Holandia)	0	0
Razem		12 080	8 300

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	43	5 201	2 628	187	0	8 166
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	30	58	738	0	0	826
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	243	0	0	243
- z tytułu nabycia	0	30	58	495	0	0	583
- 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	73	5 259	3 366	187	0	8 992
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-17	0	-3 120	-2 131	-157	0	-5 425
Zmiany umorzenia środków trwałych	-6	0	-593	-379	-6	0	-984
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-6	0	-593	-379	-6	0	-984
- pozostałe zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-23	0	-3 713	-2 510	-163	0	-6 409
Wartość netto - stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	84	73	1 546	856	24	0	2 583
Za okres bieżący							
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	73	5 259	3 366	187	0	8 992
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	14	14	199	0	0	227
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	199	0	0	199
- z tytułu nabycia	0	14	14	0	0	0	28
- przeksięgowania (liwidacja)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	87	5 273	3 565	187	0	9 219
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-23	0	-3 713	-2 510	-163	0	-6 409
Zmiany umorzenia środków trwałych	-2	0	-130	-121	-1	0	-254
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-2	0	-130	-121	-1	0	-254
- pozostałe (przeksięgowania)	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-25	0	-3 843	-2 631	-164	0	-6 663
Wartość netto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	82	87	1 430	934	23	0	2 556

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 koszcie 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

	w tys. PLN	
	31.03.2021	31.12.2020
Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	2 046	2 069
		2 168

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.

	w tys. PLN	
	31.03.2021	31.12.2020
Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie obowiązujących umów leasingu finansowego	2 046	2 069
		2 168

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.

4 Należności długoterminowe

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Kaucje wpłacone odbiorcom	36	37
Razem pozostałe aktywa długoterminowe	36	37

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

5 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	37	401	2 644	3 082
Pozostałe aktywa finansowe			2 644	2 644
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		401		401
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	37			37
Aktywa obrotowe razem	17 217	0	10 471	27 688
Należności handlowe	301			301
Należności z tytułu umów budowlanych	16 845			16 845
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			9 989	9 989
Pozostałe aktywa finansowe			482	482
Udzielone pożyczki	71			71
Razem	17 254	0	13 115	30 770

Aktywa: Stan na 31.12 bieżącego okresu sprawozdawczego

w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem
Aktywa trwałe razem	36	372	1 991	2 399
Pozostałe aktywa finansowe			1 991	1 991
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		372		372
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	36			36
Aktywa obrotowe razem	17 875	0	13 055	30 930
Należności handlowe	948			948
Należności z tytułu umów budowlanych	16 871			16 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			12 002	12 002
Pozostałe aktywa finansowe			1 053	1 053
Udzielone pożyczki	56			56
Razem	17 911	0	15 046	33 329

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 trzech przypadkach pożyczek o stosunkowo niskiej wartości - stopy stałej 5 %.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

9 Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Należności handlowe brutto	6 088	5 524
Należności z tytułu umów budowlanych	16 871	16 845
Minus: odpis aktualizujący	-5 278	-5 326
Należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane (netto)	17 681	17 043
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych brutto	349	324
Minus: odpis aktualizujący	0	0
Pozostałe należności brutto	3 118	3 083
Minus: odpis aktualizujący	-2 980	-2 980
Należności handlowe, należności z tytułu umów budowlanych oraz pozostałe należności razem	18 168	17 470

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

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

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	5 326	6 765
Utworzenie odpisu na należności do 6 miesięcy	170	111
Utworzenie odpisu należności od 6 do 12 miesięcy	0	148
Utworzenie odpisu należności powyżej 12 miesięcy	0	101
Wykorzystanie odpisu na należności nieściągalne	0	-8
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	-218	-1 791
Stan na koniec okresu	5 278	5 326

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

10 Pozostałe aktywa finansowe i inwestycje długoterminowe

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Lokaty bankowe, w tym kaucje zabezpieczające	3 044	3 126
Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym	372	401
Udzielone pożyczki	56	70
Razem inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 472	3 597

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.

11 Rozliczenia międzyokresowe czynne

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Wycena umów o usługę budowlaną	2 599	2 667
Razem rozliczenia międzyokresowe - usługi budowlane	2 599	2 667
Koszty przełomu roku	65	59
Zaliczki CIT DE	31	31
Koszty rozliczane w czasie - długoterminowe	11	11
Koszty rozliczane w czasie - krótkoterminowe	120	126
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	227	227

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne - 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 jednocześnie:

- 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)

Wartości bilansowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

	31.03.2021	31.12.2020
w tys. PLN		
Środki pieniężne w banku i w kasie	11 857	9 844
Inne środki pieniężne	0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe	145	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	12 002	9 989
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	12 002	9 989

Informacje na temat kredytu w rachunku bieżącym zaprezentowane zostały w nocie 18.

Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Grupy:

	31.03.2021	31.12.2020
PLN		
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 239	1 271
Inne środki pieniężne	0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe	145	145
Razem	1 384	1 416
EUR		
Środki pieniężne w banku i w kasie	10 618	8 573
Inne środki pieniężne	0	0
Razem	10 618	8 573

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

13 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 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).

Splitu 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

Seriali 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	zwyczajne 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	zwyczajne 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	4 673 537	467	imiennie, imienne na okaziciela	6 073 537	42,48	33,74
Pozostali	726 463	73	imiennie, imienne na okaziciela	726 463	6,60	4,04
Razem	11 000 000	1 100	x	18 000 000	99,99	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 ("Uprawnieni"). Uprawnieni mogą nabywać Warranty subskrypcyjne emisji serii A na zasadach określonych w Uchwale, przy czym suma akcji przeznaczonych do objęcia przez Uprawniionych 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.

16 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	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	138	-466
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	11 000 000	11 000 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	0,01	-0,04

Zysk rozwodniony jest identyczny z zyskiem podstawowym.

17 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Brak zaproponowanych i wypłaconych dywidend. Zysk za lata 2012 - 2020 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

18 Kredyty i pożyczki

	31.03.2021	31.12.2020
w tys. PLN		
Długoterminowe:		
Kredyty bankowe	0	0
Krótkoterminowe:		
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Zadłużenie na kartach kredytowych	0	0
Część krótkoterminowa kredytu na zakup samochodu	0	0
Pożyczka (jednostka zależna)	0	0
Razem	0	0

Struktura walutowa kredytów i pożyczek zawartych przez Grupę:

	31.03.2021	31.12.2020
PLN		
	0	0
Razem	0	0

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi liniami kredytowymi:

	31.03.2021	31.12.2020
w tys. PLN		
Niewykorzystane linie kredytowe	0	3 500

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek:

	31.03.2021	31.12.2020
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	31.12.2020	Rodzaj zobowiązania	Data	
				udzielenia	Zabezpieczenia
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	3 500		0 kredyt w rachunku bieżącym	19.05.2018	19.06.2019 patrz nota 34.
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	10 000		0 kredyt na zakup samochodu	12.12.2019	12.12.2021 patrz nota 33.
Nazwa banku	Limit	31.03.2021	Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Termin spłaty / Zabezpieczenia
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	3 500		0 kredyt w rachunku bieżącym	19.08.2020	31.10.2021 patrz nota 34.
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	10 000		0 kredyt wielocelowy (gwarancje)	04.10.2019	31.10.2021 patrz nota 33.

Wszystkie wymienione powyżej zobowiązania mają charakter krótkoterminowy. 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 nieznaczny wzrost zobowiązań z tytułu leasingów z poziomu 2400 tys. PLN do poziomu 2468 tys. PLN.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

22. Rezerwy

w tys. PLN	Koszty kontraktów i UKS	Składka wypadkowa	CIT DE	VAT IS	Razem
Stan na 01.01 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 - 31.12.2020					
					0
Utworzenie dodatkowych rezerw	550	0	63	0	613
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 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 259	0	63	0	1 322
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	1 259	0	63	0	1 322
Razem	1 259	0	63	0	1 322
01.01.2021 - 31.03.2021					
					0
Utworzenie dodatkowych rezerw	0	0	23	0	23
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 31.12 bieżącego okresu sprawozdawczego	1 259	0	86	0	1 345
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	1 259	0	86	0	1 345
Razem	1 259	0	86	0	1 345

23. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania handlowe długoterminowe	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	757	546
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe):		
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	1 285	1 649
– wynagrodzenia	1 201	888
– pozostałe	133	169
Razem	3 376	3 252
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	3 376	3 252

24. Rozliczenia międzyokresowe bierne

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów - wycena kontraktów długoterminowych		
Przychody przyszłych okresów - wycena kontraktów długoterminowych	2 213	496
Rezerwa na koszty okresów przyszłych	492	659
Rezerwa na delegacje	0	0
Zaliczki wpłacone na kontrakty długoterminowe		
Zaliczki wpłacone na kontrakty długoterminowe	14	14
Rezerwa na stratę na projekcie	180	706
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	64	64
Pozostałe	3	3
Razem	2 966	1 942

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

26 Przychody ze sprzedaży w tym umowy o usługę budowlaną

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Sprzedaż usług budowlano - montażowych	12 080	8 300
w tym kraj	5 370	7 450
w tym zagranica	6 710	850
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Razem przychody ze sprzedaży	12 080	8 300

27 Pozostałe przychody operacyjne

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Odsetki z działalności operacyjnej	0	0
Odszkodowania, kary, rozliczenie polis	3	16
Przychody z polis	14	13
Prowizja PIT	1	0
Zwrot opłat sądowych	0	0
Dotacje	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Zwrot składek ubezpieczeniowych	5	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	218	0
Spisanie wierzytelności przedawnionych	72	0
Pozostałe	0	1
Razem pozostałe przychody	313	30

Dnia 17.07.2020 Spółka zawarła ugodę sądową z Energomontaż Północ Belchatów sp. z o.o., Polimex Opole sp. z o.o., sp k., PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna w wyniku której Energomontaż Północ Belchatów zobowiązuje się zapłacić w ratach na rzecz Spółki kwotę 3 100 000 zł.

Zapłata na rzecz Spółki wyżej wymienionej kwoty wyczerpie wszystkie roszczenia jakie Spółka wnosila względem wyżej wymienionych podmiotów. Zapłata I raty została zrealizowana zgodnie z ugodą, zaś kolejne kwoty będą spłacane w 22 równych miesięcznych ratach. Realizacja zapłat w ramach ugody przebiega bez opóźnień, zaś pozytywne efekty dokonywanych zapłat skutkują rozwiązaniem uprzednio utworzonych odpisów aktualizujących należności.

W październiku 2020 roku Jednostka dominująca otrzymała z Urzędu Pracy dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w następstwie spadku obrotów gospodarczych związanych z wystąpieniem COVID -19 . Wysokość otrzymanego dofinansowania - 447 tys. zł. Ponadto, jednostka zależna otrzymała pożyczkę bezwrotną z Urzędu Pracy w wysokości 5 tys. zł. - pożyczka ta uległa umorzeniu, zgodnie z umową.

28 Pozostałe koszty operacyjne

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Odsetki z działalności operacyjnej	0	1
Koszty spraw sądowych	0	24
Zysk z udziałów - jedn wyceniane metodą praw własności	0	0
Porozumienie Green Energy Earth	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane	168	0
<i>w tym odpis na należności jednostka dominująca</i>		
<i>w tym odpis na należności jednostki zależne</i>		
Odpisy aktualizacyjne należności z tytułu podatków	0	0
Koszty szkód	11	14
Koszty polis	14	13
Spisanie należności	0	0
Rezerwa aktuarialna	0	0
Pozostałe	1	1
Razem pozostałe koszty	194	53

Dokonano odpisów aktualizujących należności, z powodu braku zapłaty należności w okresie dłuższym aniżeli 180 dni po terminie ich wymagalności.

29 Pozostałe zyski netto

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Zyski z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	34	1
Różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane	83	205
Aktualizacja wartości inwestycji	-28	-51
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
Razem pozostałe zyski netto	89	155

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.

30 Przychody i koszty finansowe

w tys. PLN	01.01.2021 - 01.01.2020 -	
	31.03.2021	31.03.2020
- odsetki bankowe otrzymane i nieotrzymane	0	20
- odsetki od pożyczek	1	2
- zwrot prowizji bankowych	0	0
- inne odsetki	0	1
Razem przychody finansowe	1	23
- prowizje bankowe	25	24
- odsetki od kredytów bankowych	0	1
- odsetki od leasingu	18	18
- odsetki od pożyczek	0	0
- inne odsetki	0	0
Razem koszty finansowe	43	43
Koszty finansowe netto	-42	-20

31 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zysku netto:		
w tys. PLN	01.01.2021 - 01.01.2020 -	
	31.03.2021	31.03.2020
Podatek bieżący	25	2
- bieżące obciążenie podatkowe w kraju	1	2
- korekty wykazane w bieżącym okresie w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0
- bieżące obciążenia podatkowe Zakład Podatkowy w Niemczech*	24	0
Podatek odroczony	-105	2
Razem podatek dochodowy ujęty w zysku netto	-80	4

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

Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:		
w tys. PLN	01.01.2021 - 01.01.2020 -	
	31.03.2021	31.03.2020
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.

32 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

Grupa zawiera transakcje z Jednostką Dominującą oraz jednostkami wyszczególnionymi poniżej.

Jednostki kontrolowane przez właściciela/Zarząd to:

-JWW Invest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2020 - 31.12.2020
-JWW Invest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2021 - 31.03.2021

(1) Spółka JWW Invest 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 do 30.04.2020 Przewodniczący Rady Nadzorczej od 30.04.2020 Prezes Zarządu

Maria Wcisło – Prezes Zarządu Jednostki dominującej do 30 kwietnia

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 Zabiński - 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,

Przewodniczący Rady od 30 kwietnia 2020

Radosław Brandys - Vice-Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od 18 maja 2020

Transakcje dokonywane z podmiotami powiązаныmi z Grupą Kapitałową:

w tys. PLN	31.03.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe	567	446
Akcjonariusz	37	37
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	530	409
Zobowiązania krótkoterminowe	0	7
Akcjonariusz	0	7
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	0	0
Pożyczki udzielone	1 014	1 024
Właściciel	18	28
Jednostki kontrolowane przez właściciela	996	996
Pożyczki otrzymane	0	0
Akcjonariusz	0	0
w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	180	187
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	180	187
Koszty działalności operacyjnej	3	28
Akcjonariusz	3	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	0	28
Przychody finansowe	0	8
Właściciel	0	0
Jednostki kontrolowane przez właściciela	0	8
Koszty finansowe	0	30
Akcjonariusz	0	30

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	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	170	234
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	170	234

Świadczenia dla Rady Nadzorczej

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	72	66
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	72	66

Dnia 14 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę przyznania zadośćuczynienia z tytułu odwołania Pani Marii Wcisło z funkcji Prezesa Zarządu JWW Invest S.A. przed upływem kadencji. Zgodnie z opinią prawną posiadaną przez Zarząd uchwała ta jest nieważna, a w związku z tym nie rodzi skutków prawnych, wobec czego Zarząd podjął decyzję o nie tworzeniu rezerwy z tego tytułu.

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostek zależnych

Nie występuje

Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego jednostek zależnych

w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym powołanie)	39	30
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	39	30

Informacje o transakcjach z członkami Rady Nadzorczej Jednostek zależnych

Nie występuje

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych

33 Istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe

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. Z tego tytułu Spółka otrzymała w 2020 roku dotację w łącznej wysokości 446 528,86 zł. sfinansowaną ze środków PUP.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

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

Jednostka dominująca: w tysiącach PLN lub tysiącach EUR, stan na 31.03.2021

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PKO BP S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	umowa 36102024010000030205951 589 z dnia 19.08.2020	5 500,00 PLN	31.10.2021	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3 499 650 tj 6363 % wartości kredytu na okres do dn.31.01.2022
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A7/8510/15/424/04 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	16.06.2021	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	31.10.2021	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	Energomontaż - Północ Betchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	31.05.2021	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
5	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	1 453,32 PLN	01.03.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 508 661,10 pln.
6	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325913 z dn. 29.10.2020	537,62 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 188 167,81 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn 04.01.2018 ze zmianami	1 351,00 PLN	11.02.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 472 210,46 PLN

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	168,26 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 58 890,88 PLN
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	11,21 PLN	28.09.2022, redukcja 13.02.2022 do kwoty 3 363,66	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 3 924,52 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	55,84 PLN	29.04.2022, redukcja 02.05.2021 do kwoty 16 752,6	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 19 550 pln.
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325815 z dn. 26.10.2020	1 917,48 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 671 119,38 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	836,88 PLN	30.10.2022	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. 50 212,50 PLN
13	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020000664 z dn. 04.10.2019	29,95 EUR	22.09.2022	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	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020001912 z dn. 14.09.2020	26,30 EUR	08.07.2024	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. 7.890,55 EUR
15	Mitsubishi Power Europe GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 09326020000079 z dn. 07.10.2020	12,16 EUR	30.04.2023	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. 2 432 EUR
16	Standardkessel Baumgarte GmbH - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania kontraktu nr 09326020000042 z dn. 06.10.2020	845,98 EUR	22.06.2022	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. 169 195,60 EUR

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

JWW Konstrukcje sp. z o.o.:

l.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	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	30.06.2021	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 kwartalne sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2021 i za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2021 r.

Informacje podstawowe

Przedmiot działalności Spółki zgodnie z umową Spółki to wszelkie roboty budowlane specjalistyczne, instalacyjne, naprawcze i konserwacyjne, szczegółowo 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 wycenia 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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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.

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 przeliczenie. Skutki przeliczenia 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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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.

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.

Odpisy 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:

- a) ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, pod warunkiem że kwotę zobowiązania da się wiarygodnie oszacować,
- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy 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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 odroczoną.

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

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. Szczególne 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. Szczególne 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 wykazują 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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

17. Szczególne 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. Szczególne 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.

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	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
	PLN	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	8 631 818,40	9 168 771,59	9 029 405,57
I. Wartości niematerialne i prawne	22 500,00	0,00	5 379,82
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	0,00	0,00	5 379,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	22 500,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 426 667,36	2 468 213,84	2 639 971,15
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	37 305,16	38 918,32	43 757,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 366 720,45	1 482 153,45	1 858 262,55
d) środki transportu	1 002 231,17	924 280,92	710 630,78
e) inne środki trwałe	20 410,58	22 861,15	27 320,02
	<u>2 426 667,36</u>	<u>2 468 213,84</u>	<u>2 639 971,15</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	36 110,12	36 110,12	41 110,11
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	36 110,12	36 110,12	41 110,11
IV. Inwestycje długoterminowe	2 637 961,60	3 319 497,93	2 765 609,04
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<u>2 636 461,60</u>	<u>3 317 997,93</u>	<u>2 765 609,04</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	1 500,00	1 500,00	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>1 500,00</u>	<u>1 500,00</u>	<u>0,00</u>
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	372 435,32	400 713,62	306 456,96
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	66 499,94
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 991 185,97	2 644 444,00	2 119 811,83
	<u>2 363 621,29</u>	<u>3 045 157,62</u>	<u>2 492 768,73</u>
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 508 579,32	3 344 949,70	3 577 335,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 508 579,32	3 344 949,70	3 577 335,45
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	33 822 909,49	30 482 109,43	27 148 853,78
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	18 210 522,32	17 336 815,06	10 732 810,89
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
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) inne	0,00	0,00	0,00
3) Należności od pozostałych jednostek	18 210 522,32	17 336 815,06	10 732 810,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	17 614 905,67	16 937 956,28	10 269 042,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>17 614 905,67</u>	<u>16 937 956,28</u>	<u>10 269 042,47</u>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	457 468,96	296 044,53	427 777,84
c) inne	138 147,69	102 814,25	35 990,58
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 801 894,79	10 267 048,73	12 537 749,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 801 894,79	10 267 048,73	12 537 749,12
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	131 889,07	131 889,07	102 655,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	<u>131 889,07</u>	<u>131 889,07</u>	<u>102 655,07</u>
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	56 382,28	70 573,47	158 040,11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 053 104,44	481 834,65	2 308 734,27
	<u>1 053 104,44</u>	<u>481 834,65</u>	<u>2 308 734,27</u>

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

	1 109 486,72	552 408,12	2 466 774,38
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 560 519,00	9 582 751,54	7 968 319,67
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	2 000 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<u>11 560 519,00</u>	<u>9 582 751,54</u>	<u>9 968 319,67</u>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 810 492,38	2 878 245,64	3 878 293,77
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	42 454 727,89	39 650 881,02	36 178 259,35

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PASywa	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał własny	26 145 511,52	26 006 703,73	24 456 574,88
I. Kapitał podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	23 821 113,43	23 821 113,43	18 548 905,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) 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	1 085 590,30	0,00	5 272 208,16
VI. Zysk (strata) netto	138 807,79	1 085 590,30	-464 538,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 309 216,37	13 644 177,29	11 721 684,47
I. Rezerwy na zobowiązania	3 428 501,28	3 871 974,61	2 551 765,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 038 685,82	979 832,77	1 156 955,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa	125 048,87	125 048,87	117 668,70
- krótkoterminowa	676 418,73	676 418,73	518 796,93
	801 467,60	801 467,60	636 465,63
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 588 347,86	2 090 674,24	758 345,00
	1 588 347,86	2 090 674,24	758 345,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 536 684,27	1 625 716,81	1 690 584,83
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	0,00	0,00	6 693,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 536 684,27	1 625 716,81	1 683 891,77
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
	1 536 684,27	1 625 716,81	1 690 584,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 628 735,53	7 001 021,71	5 642 676,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 407,00	17 343,00	15 744,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	13 407,00	17 343,00	15 744,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	13 407,00	17 343,00	15 744,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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
- 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	8 615 328,53	6 983 678,71	5 626 932,14
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	8 855,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	931 351,96	902 300,29	715 573,75
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	4 940 914,41	3 166 224,38	2 838 427,53
- powyżej 12 miesięcy	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	<u>5 090 914,41</u>	<u>3 316 224,38</u>	<u>2 988 427,53</u>
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	1 273 080,18	1 713 997,59	1 029 766,64
h) z tytułu wynagrodzeń	1 187 687,07	882 400,78	761 088,53
i) inne	132 294,91	168 755,67	123 220,18
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 715 295,29	1 145 464,16	1 836 657,51
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 715 295,29	1 145 464,16	1 836 657,51
	<u>2 715 295,29</u>	<u>1 145 464,16</u>	<u>1 836 657,51</u>
Pasywa razem	42 454 727,89	39 650 881,02	36 178 259,35

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 31.03.2021 PLN	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 029 019,78	8 221 420,51
- od jednostek powiązanych	1 760,39	1 760,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 029 019,78	8 221 420,51
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	12 116 417,81	8 795 280,81
I. Amortyzacja	253 532,43	267 496,93
II. Zużycie materiałów i energii	984 075,34	501 249,53
III. Usługi obce	5 978 161,82	4 269 069,52
IV. Podatki i opłaty w tym - podatek akcyzowy	51 477,76	31 570,91
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 853 518,16	2 869 446,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	848 775,89	728 834,20
- emerytalne	306 491,48	235 699,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	146 876,41	127 612,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-87 398,03	-573 860,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	326 533,30	31 501,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 552,84	1 219,51
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	218 181,81	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	73 798,65	30 282,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	194 000,25	52 265,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	168 224,25	0,00
III. Inne koszty operacyjne	25 776,00	52 265,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	45 135,02	-594 624,74
G. Przychody finansowe	84 181,10	227 606,88
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:	852,88	22 115,81
- 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	0,00
V. Inne	83 328,22	205 491,07
H. Koszty finansowe	71 767,90	95 038,64
I. Odsetki, w tym:	18 566,91	19 976,70
- 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	28 278,30	50 826,16
IV. Inne	24 922,69	24 235,78

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 31.03.2021 PLN	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN
I. Zysk (strata) brutto	57 548,22	-462 056,50
J. Podatek dochodowy	-81 259,57	2 482,05
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	138 807,79	-464 538,55

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 31.03.2021 PLN	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN	01.01.2020 - 31.12.2020 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 006 703,73	24 921 113,43	24 921 113,43
- 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 (BO), po korektach	26 006 703,73	24 921 113,43	24 921 113,43
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
- wydania udziałów (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	23 821 113,43	18 548 905,27	18 548 905,27
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	5 272 208,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	5 272 208,16
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	5 272 208,16
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	23 821 113,43	18 548 905,27	23 821 113,43
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	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-5 272 208,16
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-5 272 208,16
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 085 590,30	5 272 208,16	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	5 272 208,16	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	5 272 208,16	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-5 272 208,16	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-5 272 208,16	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	1 085 590,30	5 272 208,16	0,00
6. Wynik netto	138 807,79	-464 538,55	1 085 590,30
a) zysk netto	138 807,79	-464 538,55	1 085 590,30
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 145 511,52	24 456 574,88	26 006 703,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 145 511,52	24 456 574,88	26 006 703,73

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 31.03.2021 PLN	01.01.2020 - 31.03.2020 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	138 807,79	-464 538,55
II. Korekty razem	2 036 890,34	6 716 386,99
1. Amortyzacja	253 532,43	267 496,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 440,60	-1 759,69
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 636,72	22 095,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 274,54	50 826,16
5. Zmiana stanu rezerw	-443 473,33	66 709,36
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-873 707,26	6 619 641,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 598 662,15	241 961,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 473 954,77	-550 584,04
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 175 698,13	6 251 848,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	166 886,22	6 697 798,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	24 557,56	131 551,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	142 328,66	6 566 246,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	142 328,66	6 566 246,80
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótko i długoterminowych	4 063,73	12 833,34
- odsetki	852,88	26 113,46
- inne wpływy z aktywów finansowych	137 412,05	6 527 300,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	36 855,75	6 620 733,33
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:	-10 127,46	92 083,33
a) w jednostkach powiązanych	18 150,84	90 583,33
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	18 150,84	90 583,33
b) w pozostałych jednostkach	-28 278,30	1 500,00
- nabycie aktywów finansowych	-28 278,30	1 500,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne aktywa finansowe - kaucje	46 983,21	6 528 650,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	130 030,47	77 065,27
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)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
	PLN	PLN
II. Wydatki	327 961,14	330 615,33
1. Nabycie 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	0,00	14 301,58
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	284 471,54	272 101,27
8. Odsetki	18 566,91	19 976,70
9. Inne wydatki finansowe	24 922,69	24 235,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-327 961,14	-330 615,33
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 977 767,46	5 998 298,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 977 767,46	5 998 298,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 410,96	193 691,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 582 751,54	3 970 021,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	11 560 519,00	9 968 319,67
- 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	1,03	372 435,32	-2 574 682,58	2 947 117,90
			372 435,32	-2 574 682,58	2 947 117,90
	z czego ujęte w pozycji "aktualizacja wartości aktywów finansowych" roku obrotowego			-28 278,30	

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
Kontrahent1	4 491 916,72	0	0	218 182	4 273 734,91
Kontrahent2	35 402,15	0	0	0	35 402,15
Kontrahent3	125 517,26	0	0	0	125 517,26
Kontrahent4	84 870,00	0	0	0	84 870,00
Kontrahent5	218 476,51	0	0	0	218 476,51
Kontrahent6	3 507,25	34,58	0	0	3 541,83
Kontrahent9	1 230,00	0	0	0	1 230,00
Kontrahent14	359 951,33	169 678	0	0	529 630
Ogółem	5 320 871,22	169 712,81	0,00	218 181,81	5 272 402,22

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

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	46 100,00	0	0	0	46 100,00
Rezerwa aktuariusz	801 467,60	0	0	0	801 467,60
Rezerwa na koszty kontroli UKS	250 845,00	0	0	0	250 845,00
Rezerwa na podatek odroczony	979 832,77	58 853,05	0	0	1 038 685,82
Rezerwa koszty kontraktów	1 714 069,24	180 226	0	706 069	1 188 225,86
Rezerwa na podatek dochod. DE	62 160,00	23 517	0	0	85 677,00
Ogółem	3 871 974,61	262 595,91	0,00	706 069,24	3 428 501,28

6 informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dodatknie różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Wycena kontraktu długoterminowego	2 599 114,24	493 831,71
Przeszacowanie leasingu (ST)	2 593 735,62	492 809,77
Wycena walut	266 262,55	50 589,88
Odsetki nie otrzymane a naliczone	7 655,07	1 454,46
Razem	5 466 767,48	1 038 685,82
Stawka podatku	19%	
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	1 038 685,82	

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Przeszacowanie leasingu (zobowiązania)	2 689 339,33	510 974,47
Koszty wynagrodzeń i ZUS nie stanowiące KUP (przejściowo)	329 137,70	62 536,16
Pozostałe koszty NKUP przejściowo (delegacje)	1 304,15	247,79
Odpisy aktualizujące należności - Energomontaż Północ Bełchatów	4 273 734,91	812 009,63
Odpis Aero	849 080,00	161 325,20

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Koszty nie stanowiące KUP (prześciowe)	1 275 560,39	242 356,47
Odpis aktuarialny	801 467,60	152 278,84
Odpis aktualizacyjny Polon	117 224,27	22 272,61
Odpisy aktualizujące na należności	1 071 969,44	203 674,19
Wycena akcji Termo Rex S.A.	2 573 182,90	488 904,75
Odpisy aktualizujące należności z tytułu pożyczek	1 019 810,74	193 764,04
Rezerwy na koszty kontraktów	1 188 225,84	225 762,91
Kontrakty długoterminowe	2 212 569,68	420 388,24
Badanie bilansu i usługi księgowe	63 600,00	12 084,00
Razem ujemne różnice przejściowe	18 466 206,95	3 508 579,32
Stawka podatku	19%	
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 508 579,32	

7 informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	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	5 221 076,78	13 900,00	0	0	5 234 976,78
Środki transportu	3 300 043,67	199 153,52	0	0	3 499 197,19
Inne środki trwałe	186 468,35	0	0	1 068	185 400,78
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	8 772 116,10	213 053,52	0,00	1 067,57	8 984 102,05

Opis	Umorzenie				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu amortyzacji	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00	0	0	0	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 608,98	1 613,16	0	0	27 222,14
Urządzenia techniczne i maszyny	3 738 923,33	129 333,00	0	0	3 868 256,33
Środki transportu	2 375 762,75	121 203,27	0	0	2 496 966,02
Inne środki trwałe	163 607,20	1 383,00	0	0	164 990,20
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	6 303 902,26	253 532,43	0,00	0,00	6 557 434,69
Netto	2 468 213,84	-40 478,91	0,00	1 067,57	2 426 667,36

Spółka posiada także wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe), całkowicie zamortyzowane.

stan na początek okresu	zwiększenia	razem	umorzenie na początek okresu	umorzenie w roku	razem
123 947,72	0,00	123 947,72	123 947,72	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień bilansowy wynosi: 2 468 036,23 zł.
i została wykazana w pozycjach II 3c i III 3c bilansu.

9 informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Dnia 17.07.2020 Spółka zawarła ugodę sądową z Energomontaż Północ Bełchatów sp. z o.o., Polimex Opole sp. z o.o., sp k., PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna w wyniku której Energomontaż Północ Bełchatów zobowiązuje się zapłacić w ratach na rzecz Spółki kwotę 3 100 000 zł.

Zapłata na rzecz Spółki wyżej wymienionej kwoty wyczerpie wszystkie roszczenia jakie Spółka wносиła względem wyżej wymienionych podmiotów. Zapłata rat realizowana jest bez opóźnienia zgodnie z ugodą, w 22 równych miesięcznych ratach.

10 wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

nie występuje

informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ

11 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

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

nie występuje

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

nie występuje

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	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	30.06.2021	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

31.03.2021

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PKO BP S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	umowa 36102024010000 030205951589 z dnia 19.08.2020	5 500,00 PLN	31.10.2021	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3 499 650 tj 6363 % wartości kredytu na okres do dn.31.01.2022
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A7/8510/15/424/ 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	16.06.2021	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	31.10.2021	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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
4	Energomontaż - Północ Belchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	31.05.2021	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
5	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	1 453,32 PLN	01.03.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 508 661,10 pln.
6	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325913 z dn. 29.10.2020	537,62 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 188 167,81 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn. 04.01.2018 ze zmianami	1 351,00 PLN	11.02.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 472 210,46 PLN
8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	168,26 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 58 890,88 PLN
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	11,21 PLN	28.09.2022, redukcja 13.02.2022 do kwoty 3 363,66	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 3 924,52 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	55,84 PLN	29.04.2022, redukcja 02.05.2021 do kwoty 16 752,6	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 19 550 pln.
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325815 z dn. 26.10.2020	1 917,48 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 671 119,38 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	836,88 PLN	30.10.2022	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. 50 212,50 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	22.09.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 511020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 5 989,41 EUR
14	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020001912 z dn. 14.09.2020	26,30 EUR	08.07.2024	wystawiona na podstawie umowy nr 511020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 7.890,55 EUR
15	Mitsubishi Power Europe GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 09326020000079 z dn. 07.10.2020	12,16 EUR	30.04.2023	wystawiona na podstawie umowy nr 511020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 2 432 EUR
16	Standardkessel Baumgarte GmbH - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania kontraktu nr 09326020000042 z dn. 06.10.2020	845,98 EUR	22.06.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 511020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 169 195,60 EUR

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 dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral 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- Spółka realizuje obecnie duży kontrakt na terenie Niemiec. Co istotne, moce wytwórcze Spółki są wykorzystane, zaś obecny poziom 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.

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

Wg stanu na dzień 31.03.2021r. 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 wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

W I kwartale 2021 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.