

PATENTUS S.A.  
z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

ROCZNE  
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 10 maj 2019 roku

## Spis treści do jednostkowego sprawozdania finansowego

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| BILANS .....                                                                                | 4  |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                                                               | 5  |
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....                                                   | 5  |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....                                                  | 6  |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....                                                       | 7  |
| INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..                           | 8  |
| 1.   Wprowadzenie .....                                                                     | 8  |
| 1.1   Nazwa, siedziba, przedmiot działalności .....                                         | 8  |
| 1.2   Czas trwania działalności .....                                                       | 8  |
| 1.3   Skład Zarządu i Rady Nadzorczej .....                                                 | 8  |
| 1.4   Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego .....                       | 9  |
| 1.5   Działalność zaniechana, aktywa do zbycia .....                                        | 9  |
| 1.6   Kontynuacja działalności .....                                                        | 9  |
| 1.7   Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego .....          | 9  |
| 1.8   Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy ..... | 10 |
| 1.9   Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF .....                                         | 10 |
| 2.   Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....                     | 10 |
| 2.1   Stosowanie MSSF .....                                                                 | 10 |
| 2.2   Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....                                          | 11 |
| 2.3   Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....        | 14 |
| 2.4   Rzeczowe aktywa trwałe .....                                                          | 14 |
| 2.5   Leasing .....                                                                         | 16 |
| 2.6   Nieruchomości inwestycyjne .....                                                      | 16 |
| 2.7   Wartości niematerialne i prawne .....                                                 | 18 |
| 2.8   Inwestycje kapitałowe .....                                                           | 19 |
| 2.9   Utrata wartości aktywów niefinansowych .....                                          | 19 |
| 2.10   Aktywa finansowe .....                                                               | 20 |
| 2.11   Instrumenty pochodne i zabezpieczenia .....                                          | 21 |
| 2.12   Zapasy .....                                                                         | 21 |
| 2.13   Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....                   | 21 |
| 2.14   Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....                                             | 22 |
| 2.15   Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży .....                  | 22 |
| 2.16   Kapitał własny .....                                                                 | 23 |
| 2.17   Zobowiązania .....                                                                   | 23 |
| 2.18   Dotacje państwowe .....                                                              | 24 |
| 2.19   Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy .....                             | 24 |
| 2.20   Rezerwy i świadczenia pracownicze .....                                              | 25 |
| 2.21   Rachunek zysków i strat .....                                                        | 25 |
| 2.22   Przychody .....                                                                      | 25 |
| 2.23   Koszty .....                                                                         | 26 |
| 2.24   Rachunek przepływów środków pieniężnych .....                                        | 26 |
| 2.25   Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności .....                               | 26 |
| 2.26   Polityka zarządzania ryzykiem .....                                                  | 27 |
| 2.27   Szacunki Zarządu .....                                                               | 27 |
| 2.28   Wartość godziwa .....                                                                | 29 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                      |     |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3.   | Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR) .....                                                                                                                                                                               | 29  |
| 4.   | Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                                                          | 32  |
| 4.1  | Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne .....                                                                                                                                                                                       | 32  |
| 4.2  | Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe .....                                                                                                                                                                                                | 33  |
| 4.3  | Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe .....                                                                                                                                                                 | 37  |
| 4.4  | Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....                                                                                                                                                          | 42  |
| 4.5  | Nota 5 – Zapasy .....                                                                                                                                                                                                                | 46  |
| 4.6  | Nota 6 - Środki pieniężne .....                                                                                                                                                                                                      | 48  |
| 4.7  | Nota 7 – Kapitał własny .....                                                                                                                                                                                                        | 48  |
| 4.8  | Nota 8 - Kredyty i pożyczki .....                                                                                                                                                                                                    | 51  |
| 4.9  | Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe .....                                                                                                                        | 60  |
| 4.10 | Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania .....                                                                                                                                                                                              | 64  |
| 4.11 | Nota 11- Przychody .....                                                                                                                                                                                                             | 64  |
| 4.12 | Nota 12 – Koszty .....                                                                                                                                                                                                               | 65  |
| 4.13 | Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne .....                                                                                                                                                                                       | 67  |
| 4.14 | Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne .....                                                                                                                                                                                          | 68  |
| 4.15 | Nota 15 - Przychody finansowe .....                                                                                                                                                                                                  | 69  |
| 4.16 | Nota 16 - Koszty finansowe .....                                                                                                                                                                                                     | 69  |
| 4.17 | Nota 17 - Podatek dochodowy .....                                                                                                                                                                                                    | 69  |
| 4.18 | Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności .....                                                                                                                                                                          | 73  |
| 4.19 | Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych .....                                                                                                                                                       | 79  |
| 4.20 | Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem .....                                                                                                                                                                      | 81  |
| 4.21 | Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe .....                                                                                                                                                                         | 89  |
| 4.22 | Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend .....                                                                                                                                                              | 94  |
| 4.23 | Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe .....                                                                                                                                                                                    | 94  |
| 4.24 | Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania .....                                                                                                                                                                                       | 94  |
| 4.25 | Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności .....                                                                                                                                                                                  | 94  |
| 4.26 | Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi .....                                                                                                                                                                                  | 94  |
| 4.27 | Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej .....                                                                                                                                  | 97  |
| 4.28 | Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki ..... | 98  |
| 4.29 | Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu .....                                                                                                                                                                                | 99  |
| 4.30 | Nota 30 - Umowy z biegłym rewidentem .....                                                                                                                                                                                           | 99  |
| 5.   | Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                                         | 100 |
| 6    | Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                               | 101 |
| 7    | Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                       | 102 |

## BILANS

| Aktywa<br>dane w tys. PLN                                                              | Nota | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Aktywa trwałe</b>                                                                |      | <b>84.771</b>               | <b>93.835</b>               |
| 1. Wartości niemater. i prawne                                                         | 1    | 3.254                       | 4.273                       |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe                                                              | 2    | 71.302                      | 71.471                      |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne                                                          | 3    | 2.286                       | 2.684                       |
| 4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych                                             | 3a   | 3.740                       | 3.740                       |
| 5. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach                                           | 3b   | 0                           | 2.334                       |
| 6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 17   | 873                         | 1.857                       |
| 7. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności                                   | 4    | 192                         | 213                         |
| 8. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu                                       | 4    | 3.124                       | 7.263                       |
| <b>II. Aktywa obrotowe</b>                                                             |      | <b>91.245</b>               | <b>55.209</b>               |
| 1. Zapasy                                                                              | 5    | 25.641                      | 23.659                      |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności                        | 4    | 47.974                      | 22.772                      |
| 3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu                                      | 4    | 7.677                       | 7.118                       |
| 4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu | 17   | 129                         | 0                           |
| 5. Środki pieniężne                                                                    | 6    | 9.824                       | 1.660                       |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                    |      | <b>176.016</b>              | <b>149.044</b>              |

| Pasywa<br>dane w tys. PLN                                                             | Nota | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                    |      | <b>93.670</b>               | <b>85.374</b>               |
| 1. Kapitał akcyjny (zakładowy)                                                        | 7    | 11.800                      | 11.800                      |
| 2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.                         | 7    | 6.448                       | 6.448                       |
| 3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych                                            | 7    | 7.933                       | 7.840                       |
| 4. Zyski zatrzymane                                                                   | 7    | 67.489                      | 59.286                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe razem</b>                                          |      | <b>28.291</b>               | <b>27.039</b>               |
| 1. Kredyty i pożyczki                                                                 | 8    | 11.563                      | 7.071                       |
| 2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe                                    | 9    | 277                         | 512                         |
| 3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe                                 | 9    | 8.363                       | 10.588                      |
| 4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe                                              | 10   | 168                         | 119                         |
| 5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                   | 17   | 7.920                       | 8.749                       |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                                        |      | <b>54.055</b>               | <b>36.631</b>               |
| 1. Kredyty i pożyczki                                                                 | 8    | 24.230                      | 22.438                      |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 9    | 27.074                      | 10.475                      |
| 3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe                                | 9    | 2.739                       | 3.020                       |
| 4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego                                | 17   | 0                           | 15                          |
| 5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe                                            | 10   | 12                          | 683                         |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                   |      | <b>176.016</b>              | <b>149.044</b>              |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Rachunek zysków i strat<br>dane w tys. PLN                                         | Nota | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów                   | 11   | 132.326                                    | 55.159                                     |
| II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów                      | 12   | (114.220)                                  | (49.949)                                   |
| <b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                      |      | <b>18.106</b>                              | <b>5.210</b>                               |
| IV. Koszty sprzedaży                                                               | 12   | (2.472)                                    | (2.077)                                    |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                                         | 12   | (4.652)                                    | (2.629)                                    |
| VI. Pozostałe przychody operacyjne                                                 | 13   | 3.550                                      | 5.157                                      |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne                                                   | 14   | (2.524)                                    | (3.444)                                    |
| <b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                              |      | <b>12.008</b>                              | <b>2.217</b>                               |
| IX. Przychody finansowe                                                            | 15   | 235                                        | 3.447                                      |
| X. Koszty finansowe                                                                | 16   | (2.057)                                    | (3.467)                                    |
| <b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                      |      | <b>10.186</b>                              | <b>2.197</b>                               |
| XII. Podatek dochodowy                                                             | 17   | (1.983)                                    | (500)                                      |
| <b>XIII. Zysk (strata) netto</b>                                                   |      | <b>8.203</b>                               | <b>1.697</b>                               |
| Dodatkowe informacje                                                               |      |                                            |                                            |
| Średnia ważona liczba akcji w sztukach                                             |      | 29.500.000                                 | 29.500.000                                 |
| Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN) |      | 0,28                                       | 0,06                                       |
| Nie wystąpiła działalność zaniechana                                               |      |                                            |                                            |

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów<br>dane w tys. PLN                 | Nota | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Zysk ( strata ) netto</b>                                           |      | <b>8.203</b>                               | <b>1.697</b>                               |
| <b>Inne całkowite dochody, w tym:</b>                                  |      | <b>93</b>                                  | <b>15</b>                                  |
| Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych |      | 132                                        | 123                                        |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami         | 17   | (39)                                       | (108)                                      |
| <b>Całkowity dochód ogółem</b>                                         |      | <b>8.296</b>                               | <b>1.712</b>                               |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym<br>dane w tys. PLN | Nota | Kapitał<br>akcyjny<br>(zakładowy) | Kapitał zapasowy<br>ze sprzedaży<br>akcji powyżej ich<br>wartości<br>nominalnej | Kapitał z<br>aktualizacji<br>wyceny | Zyski<br>zatrzymane | Razem<br>kapitał<br>własny |
|--------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku</b>                         |      | <b>11.800</b>                     | <b>6.448</b>                                                                    | <b>7.840</b>                        | <b>59.286</b>       | <b>85.374</b>              |
| Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji                    |      |                                   |                                                                                 |                                     |                     | <b>0</b>                   |
| Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej  |      |                                   |                                                                                 |                                     |                     | <b>0</b>                   |
| Całkowity dochód ogółem                                            |      |                                   |                                                                                 | 93                                  | 8.203               | <b>8.296</b>               |
| <b>Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>                          |      | <b>11.800</b>                     | <b>6.448</b>                                                                    | <b>7.933</b>                        | <b>67.489</b>       | <b>93.670</b>              |
| <b>Dane na dzień 01 stycznia 2017 roku</b>                         |      | <b>11.800</b>                     | <b>6.448</b>                                                                    | <b>7.825</b>                        | <b>57.589</b>       | <b>83.662</b>              |
| Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji                    |      |                                   |                                                                                 |                                     |                     | <b>0</b>                   |
| Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej  |      |                                   |                                                                                 |                                     |                     | <b>0</b>                   |
| Całkowity dochód ogółem                                            |      |                                   |                                                                                 | 15                                  | 1.697               | <b>1.712</b>               |
| <b>Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku</b>                          |      | <b>11.800</b>                     | <b>6.448</b>                                                                    | <b>7.840</b>                        | <b>59.286</b>       | <b>85.374</b>              |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)<br>dane w tys. PLN                                                                    | Nota     | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>                                                                                                            |          |                                            |                                            |
| Zysk (strata) netto                                                                                                                      | 17       | 8.203                                      | 1.697                                      |
| Amortyzacja                                                                                                                              | 12       | 7.453                                      | 7.362                                      |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                                                 | 15       | 83                                         | 5                                          |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                                                  | 16       | 2.334                                      | 0                                          |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                                               | 19       | 42                                         | 12                                         |
| Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 19       | (755)                                      | 500                                        |
| Zmiana stanu zapasów                                                                                                                     | 5        | (1.982)                                    | 490                                        |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych | 4        | (34.934)                                   | (20.784)                                   |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw                                                                      | 19       | 16.321                                     | 1.957                                      |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                            | 17       | (984)                                      | (514)                                      |
| Inne korekty                                                                                                                             |          | 0                                          | 0                                          |
| Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat                                                                                      | 17       | 0                                          | 15                                         |
| Podatek dochodowy bieżący zapłacony (skoryg. o saldo rozliczeń z poprzedniego roku)                                                      | 17       | (129)                                      | 0                                          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                                                              |          | <b>(4.348)</b>                             | <b>(9.260)</b>                             |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>                                                                                                          |          |                                            |                                            |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                                              | 19       | 1.170                                      | 52                                         |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                                             | 1,2      | (7.110)                                    | (59)                                       |
| Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych                                                   | 4        | (117)                                      | 0                                          |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych                                                                                                     | 3        | 0                                          | 0                                          |
| Objęcie udziałów i akcji w jednostkach pozostałych                                                                                       | 3        | 545                                        | 1.864                                      |
| Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych                                                                                 | 4        | 0                                          | 0                                          |
| Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych                                                                                              | 4        | 0                                          | 0                                          |
| Splata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym                                                                                          |          | 70                                         | 0                                          |
| Splata udzielonych pożyczek                                                                                                              |          | 1.513                                      | 750                                        |
| Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek                                                                                                | 15       | 37                                         | 84                                         |
| Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek                                                                             | 15       | 6                                          | 0                                          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                                                                            |          | <b>(3.886)</b>                             | <b>2.691</b>                               |
| <b>Działalność finansowa</b>                                                                                                             |          |                                            |                                            |
| Wpływy netto z emisji akcji                                                                                                              | 7        | 0                                          | 0                                          |
| Otrzymane kredyty i pożyczki                                                                                                             | 8        | 24.607                                     | 8.543                                      |
| Splata kredytów i pożyczek                                                                                                               | 8        | (18.322)                                   | (6.168)                                    |
| Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe                                                                                      | 9        | 458                                        | 1.376                                      |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                                                  | 9        | (259)                                      | (259)                                      |
| Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego                                                                                  |          | 11.508                                     | 4.937                                      |
| Zapłacone odsetki                                                                                                                        | 16       | (1.594)                                    | (900)                                      |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                                                               |          | <b>16.398</b>                              | <b>7.529</b>                               |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem</b>                                                                                      |          | <b>8.164</b>                               | <b>960</b>                                 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych                                                                                 | 6        | 0                                          | 0                                          |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                                                                     |          | <b>8.164</b>                               | <b>960</b>                                 |
| Stan środków pieniężnych na początek okresu                                                                                              |          | 1.660                                      | 700                                        |
| <b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu</b>                                                                                         | <b>6</b> | <b>9.824</b>                               | <b>1.660</b>                               |
| w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                            | 19       | 0                                          | 0                                          |

## **INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Wprowadzenie**

#### **1.1 Nazwa, siedziba, przedmiot działalności**

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna

Siedziba: Pszczyna

Adres siedziby: 43-200 Pszczyna, ul. Górnośląska 11. PATENTUS Spółka Akcyjna (Spółka) prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby, jak również poprzez oddziały, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki.

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 03.06.1997 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 14340. Aktualnym organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000092392.

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

Podstawowy przedmiot działalności: Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD 2007) podstawowy zakres działalności odpowiada działalności zidentyfikowanej pod symbolem 28.92Z – „Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa”.

Spółka prowadzi również działalność w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, a także sprzedaż hurtową wyrobów hutniczych, artykułów spawalniczych i opakowań.

#### **1.2 Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

#### **1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Józef DUDA – Prezes Zarządu;
- Stanisław DUDA - Wiceprezes Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes i Wiceprezes Zarządu samodzielnie. Kadencja Zarządu trwa od 23.05.2017 do 23.05.2022 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Bartłomiej NIEMIEC
- Łukasz DUDA
- Anna GOTZ
- Jakub SZYMCZAK
- Edyta Głombek



W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana na stanowisku Członka Rady Nadzorczej. W dniu 24.05.2018 r. Pani Alicja Saller-Pawelczyk złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 19 powołało na jej miejsce Panią Edytę Głombek.

Do dnia sporządzenia oraz zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

#### **1.4 Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego**

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 20 marca 2019 roku.

Członkowie Zarządu mają prawo do wprowadzania zmian do sprawozdania finansowego po jego publikacji.

#### **1.5 Działalność zaniechana, aktywa do zbycia**

Zarząd oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

#### **1.6 Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

#### **1.7 Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i gruntów oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Podstawą do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF jest art. 45 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Zgodnie z tym przepisem, Spółka jako emitent akcji dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie może podjąć decyzję o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF. Stosowną decyzję w sprawie zastosowania MSSF podjęło Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PATENTUS S.A. z dnia 29 listopada 2007 roku - dniem przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2004 r. i na ten dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia. Dla celów Prospektu emisyjnego przekształcono na zasady zgodne z MSSF sprawozdania finansowe Spółki za poprzednie lata, które były pierwotnie sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Spółka skorzystała z przysługującego jej prawa wynikającego z par. 10 MSR 1 i nie zmieniła nazw elementów pełnego sprawozdania finansowego. I tak:

- dla określenia „sprawozdania z sytuacji finansowej” używana jest dotychczasowa nazwa „bilans”;
- dla określenia „sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres” używana jest dotychczasowa nazwa „zestawienie zmian w kapitale własnym”;
- dla określenia „sprawozdania z przepływów pieniężnych” używana jest dotychczasowa nazwa „rachunek

przepływów pieniężnych”;

- „sprawozdanie z całkowitych dochodów” składa się z dwóch elementów, to jest „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

## **1.8 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

## **1.9 Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF**

Zarząd oświadcza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## **2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

### **2.1 Stosowanie MSSF**

**Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):**

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” opublikowane 12 kwietnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4: zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” łącznie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowane 12 września 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12: Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych opublikowane 19 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSR 7: Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowane 29 stycznia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później).

**Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:**

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” opublikowany 18 maja 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- KIMSF Interpretacja 22: Transakcje w walutach obcych oraz zaliczki opublikowana 8 grudnia 2016 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później), • KIMSF Interpretacja 23: Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego opublikowana 7 czerwca 2017 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
- Zmiany do MSSF 2: Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji opublikowane 20 czerwca 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2014 - 2016 wydane 8 grudnia 2016 roku (zmiany do MSSF 12 oraz MSSF 1 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia

2017 roku lub później, natomiast zmiany do MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później),

- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej opublikowane 8 grudnia 2016 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9: Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą opublikowane 12 października 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach opublikowane 12 października 2017 (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2015 - 2017 wydane 12 grudnia 2017 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu opublikowane 7 lutego 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Zarząd przewiduje, że zastosowanie powyższych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

Zarząd nie przewiduje możliwości wcześniejszego zastosowania standardów, zmian do standardów i interpretacji.

## **2.2 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017, poza zmianami wynikającymi z przyjęcia nowych standardów MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła do stosowania nowe standardy: MSSF 9 oraz MSSF 15, które obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Wpływ zastosowania powyższych standardów na jednostkowe sprawozdanie finansowe został przedstawiony poniżej:

### **2.2.1 MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**

Spółka zastosowała standard MSSF 9 ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2018r., bez przekształcania danych porównawczych, co oznacza, że dane za rok 2017 oraz 2018 nie będą ze sobą porównywalne, natomiast korekty związane z dostosowaniem do MSSF 9 zostały wprowadzone na dzień 1 stycznia 2018r. z odniesieniem wpływu na kapitał własny.

Od 1 stycznia 2018 roku Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane wg zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

**Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu** są to instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek. Spółka do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy

czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody** są to:

- instrumenty dłużne, z których przepływy stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a które są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów i w celu sprzedaży,
- inwestycje w instrumenty kapitałowe. Zmiany wartości bilansowej są ujmowane przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek oraz różnic kursowych oraz dywidend, które ujemnie się w wyniku finansowym. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody klasyfikuje w momencie początkowego ujęcia akcje i udziały w jednostkach pozostałych.

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** są to instrumenty finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje instrumenty pochodne, należności handlowe podlegające faktoringowi, gdy warunki umowy faktoringowej skutkują zaprzestaniem ujmowania należności oraz pożyczki, które nie spełniają testu SPPI i dywidendy. MSSF 9 nie dokonał zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

Tabela przedstawiona poniżej prezentuje zmiany klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9.

|                                           | Klasyfikacja wg MSR 39 | Klasyfikacja wg MSSF 9                                          | Wartość bilansowa wg MSR 39 | Wartość bilansowa wg MSSF 9 | Ref. |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|
| Aktywa finansowe                          |                        |                                                                 | 31.12.2017                  | 01.01.2018                  |      |
| Udziały i akcje w pozostałych jednostkach | Dostępne do sprzedaży  | Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 2.334,00                    | 2.334,00                    | a)   |
| Należności z tytułu umów leasingu         | Pożyczki i należności  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie                              | 14.381,00                   | 14.381,00                   | b)   |
| Należności z tytułu umów leasingu         | Pożyczki i należności  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie                              | 0,00                        | 0,00                        | c)   |
| Pożyczki udzielone                        | Pożyczki i należności  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie                              | 900,00                      | 900,00                      | d)   |
| Pozostałe należności                      | Pożyczki i należności  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie                              | 21.675,00                   | 21.675,00                   | e)   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty        | Pożyczki i należności  | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie                              | 1.660,00                    | 1.660,00                    | f)   |

## 2.2.2 Utrata wartości aktywów finansowych

### Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

MSSF 9 wprowadził zmianę podejścia do szacowania utraty wartości aktywów finansowych, z modelu strat poniesionych na model bazujący na kalkulacji strat oczekiwanych. Najistotniejszymi pozycjami aktywów finansowych w sprawozdaniu Spółki, które podlegają zmienionym zasadom kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności handlowe oraz pożyczki udzielone. Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Spółka stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości dla poszczególnych pozycji aktywów finansowych:

- **Udzielone pożyczki, oraz należności od jednostek powiązanych** – Spółka dokonuje indywidualnej analizy każdej ekspozycji przyporządkowując ją do jednego z 3 stopni:

- a) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy,
- b) Stopień 2 - salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania,
- c) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości, oraz salda, dla których nie występuje istotne ryzyko kredytowe (ze względu na występującą nadwyżkę zobowiązań nad ekspozycją pożyczek i należności).

Dla ekspozycji zaklasyfikowanych do stopnia 1 lub 2 wielkość odpisu aktualizującego ustalana jest w oparciu o indywidualnie ustalony rating, profil spłaty oraz ocenę odzysku z tytułu zabezpieczeń.

Dla ekspozycji zaklasyfikowanych do stopnia 3, kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych efektywną stopą procentową.

Odwrócenie utworzonych odpisów następuje w przypadku gdy wartość bieżąca oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych jest wyższa od zaangażowanych aktywów netto oraz planowane jest uzyskanie dodatniego bilansu płatności w okresie najbliższych 12 miesięcy od danego podmiotu.

• **Należności od jednostek pozostałych** – Spółka dokonuje analizy portfelowej ekspozycji (za wyjątkiem tych, które są analizowane indywidualnie jako nieobsługiwane) i stosuje uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności (w oparciu o wskaźniki niewypełnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych). Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności.

• **Środki pieniężne** – Spółka przeprowadza szacunek odpisów w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów banków. Spółka aktualnie nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń. Poniższa tabela przedstawia wpływ wdrożenia MSSF 9 na jednostkowe sprawozdanie Spółki na dzień 1 stycznia 2018 roku:

### 2.2.3 MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Spółka zastosowała MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2018 roku, przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, bez korygowania danych porównawczych.

Spółka stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem 5-etapowego modelu ujmowania przychodów. Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi, czyli z chwilą uzyskania kontroli przez klienta nad tym składnikiem aktywów. Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do tego zobowiązania do wykonania świadczenia.

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba rodzaje kwot. W przypadku występowania wynagrodzenia zmiennego, Spółka oszacowuje kwotę wynagrodzenia zmiennego, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta.

Zastosowanie MSSF 15 nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki w momencie pierwszego zastosowania standardu, tj. w okresie rozpoczynającym się od 1 stycznia 2018 roku.

## **2.3 Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym na dzień poprzedzający ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs dla pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu publikowanego dla danej waluty na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Wysokość kursów publikowanych przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy została przedstawiona w punkcie „Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)”.

Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty lub przychody finansowe.

## **2.4 Rzeczowe aktywa trwałe**

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się środki trwałe spełniające poniższe kryteria:

- są utrzymywane przez Spółkę w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celach administracyjnych albo częściowo wynajmowane innym podmiotom,
- przewidywany okres użytkowania będzie dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym, oraz
- wartość ich można określić w sposób wiarygodny.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- grunty własne,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej oraz będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu,
- inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się również środki trwałe służące ochronie środowiska lub zapewnieniu bezpieczeństwa osób i mienia.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia / koszcie wytworzenia. W cenie nabycia / koszcie wytworzenia uwzględniane są koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego (zgodnie z MSR 23 zaktualizowanym w 2007 roku).

W związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy na dzień 01 stycznia 2004 roku, dla środków trwałych została przyjęta wartość godziwa jako odpowiadająca zakładanemu kosztowi środków trwałych (zgodnie z MSSF 1 par. 16).

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wpływu korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację środków trwałych odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

Prawo wieczystego użytkowania zostało nabyte na rynku wtórnym i jest wykazywane łącznie z wartością gruntów własnych, w grupie środków trwałych.

Na dzień bilansowy, rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej (zgodnie z MSR 16 par. 31 i następne). Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Przeszacowania przeprowadzane są na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Wartość godziwa jest ustalana na podstawie wyceny sporządzonej przez profesjonalnego rzeczoznawcę. Częstotliwość dokonywania przeszacowań zależy od zmian wartości godziwej przeszacowywanych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Jeżeli wartość godziwa przeszacowywanego składnika aktywów różni się w sposób istotny od jego wartości bilansowej, wymagane jest przeprowadzenie kolejnego przeszacowania. Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowywana, cała grupa rzeczowych aktywów trwałych, do której przynależy dany składnik aktywów, zostaje przeszacowana. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie należy zaliczyć bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „kapitał z aktualizacji wyceny”. Kapitał z aktualizacji wyceny jest korygowany o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Kapitał z aktualizacji wyceny zaliczony do kapitału własnego można przenieść bezpośrednio do pozycji kapitałów „zyski zatrzymane” w momencie usunięcia odpowiadającego jej składnika aktywów z bilansu.

Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowana, to umorzenie w dniu przeszacowania jest eliminowane z wartości bilansowej brutto składnika aktywów, a wartość bilansowa netto korygowana jest do wartości przeszacowanej składnika aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do pozostałych grup rodzajowych, to jest budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu, inne ruchome środki trwałe, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego - wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości nie podlegają amortyzacji.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

- Budynki oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej: 11-70 lat,
- Maszyny i urządzenia: 4-13 lat,
- Środki transportu: 6-15 lat,
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

Powyższe okresy użytkowania dotyczą nowych środków trwałych. Jeżeli do użytkowania jest wprowadzony używany środek trwały, wówczas stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie, odpowiednio do przewidywanego okresu użytkowania danego środka trwałego. Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa.

W użytkowanych w Spółce środkach trwałych nie stwierdzono istotnych części składowych środków trwałych (komponentów), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej. Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmują się jak zmianę szacunków.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej. Test na utratę wartości przeprowadza się i ujmuje ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Środek trwały usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się wpływu dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia i wartością bilansową tych środków trwałych i ujmuje w rachunku zysków i strat.

## **2.5 Leasing**

Umowę leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu w taki sposób, aby uzyskać za każdy okres stałą okresową stopę procentową w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są zgodnie z zasadami opisanymi dla rzeczowych aktywów trwałych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

W przypadku, kiedy Spółka zawiera umowy leasingu finansowego i występuje w roli leasingodawcy, w aktywach bilansu wykazywane są należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto.

Spółka jako producent maszyn objętych umową leasingu finansowego ujmuje zyski lub straty ze sprzedaży w danym okresie zgodnie z zasadami stosowanymi w przypadku zwykłej sprzedaży. Koszty poniesione na wytworzenie maszyny oraz inne koszty poniesione w związku z negocjacjami i działaniami służącymi doprowadzeniu do zawarcia umowy leasingowej ujmuje się jako koszty z chwilą uznania zysków ze sprzedaży.

Przychody finansowe w okresie trwania umowy leasingu finansowego ujmowane są w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto.

## **2.6 Nieruchomości inwestycyjne**

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które w całości Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji oraz koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia.



Na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym zmiana nastąpiła.

Nieruchomość inwestycyjna zostaje usunięta z bilansu w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się według Międzynarodowych Standardów Wyceny. Wartość rynkowa odzwierciedla zbiorowe postrzeganie i działanie rynku i jest podstawą szacowania wartości większości zasobów w ekonomii opartej o reguły rynku. Wartość rynkowa (lub inaczej profesjonalna opinia o wartości rynkowej) jest definiowana jako: szacunkowa, przewidywana kwota za jaką określona własność powinna być wymieniona w dniu wyceny, pomiędzy chętnym nabywcą a chętnym sprzedawcą, w transakcji której strony nie są w sposób szczególnie współzależne, po właściwym rozpoznaniu rynku, na którym każda ze stron jest dobrze poinformowana o istotnych cechach mających wpływ na wartość transakcji, działa ze zrozumieniem, rozważnie i bez przymusu.

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Wyceny, wartość rynkową określamy przy zastosowaniu następujących metod wyceny:

- podejście porównawcze - warunek stosowania - niezbędny wybór transakcji porównywalnych i innych, porównania rynkowe na podstawie obserwacji rynku;
- podejście kapitalizacji dochodu, łącznie z analizą zdyskontowanych strumieni pieniężnych - warunek stosowania - informacje pochodzące z rynku dotyczące stawek czynszowych oraz stóp zwrotu;
- podejście kosztowe - warunek stosowania - koszty budowy oraz zużycie określać na podstawie analiz rynkowych, szacunków kosztów i występującego zużycia;

Obowiązujące w MSR zasady wyceny rozlokowane są w nich na trzech poziomach. Pierwszy poziom Międzynarodowych Standardów Wyceny stanowią trzy standardy o charakterze fundamentalnym:

- MSW 1. Wartość rynkowa jako podstawa wyceny,
- MSW 2. Wartości nierynkowe jako podstawa wyceny,
- MSW 3. Operat szacunkowy.

Kolejny poziom nosi nazwę Zastosowania Międzynarodowych Standardów Wyceny [ZMSW] i dotyczy zasad stosowania MSW w poszczególnych sytuacjach. Poziom ten podzielono następująco:

- ZMSW 1. Wycena dla celów sprawozdań finansowych,
- ZMSW 2. Wycena dla celów kredytowych.

Trzeci poziom MSW zawiera wskazówki interpretacyjne gdzie rzeczoznawca dowiaduje się o szczegółach rozwiązywania problemów i zagadnień, które mogą wystąpić w trakcie wyceny. Obecne wydanie MSW zawiera 14 wskazówek interpretacyjnych.

Pojęcie wartości rynkowej wg MSW odzwierciedla całościową koncepcję funkcjonowania rynku i jest podstawą wyceny większości zasobów w gospodarkach rynkowych, a definicja ma charakter prosty i rygorystyczny. Wartość godziwa zdefiniowana jest w MSSF jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych składnik aktywów mógłby zostać wymieniony lub kwota, za którą zobowiązanie mogłoby zostać uregulowane pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji (MSR 16, pkt.6). Pojęcie wartości godziwej jest stosowane do określenia zarówno rynkowych jak i nierynkowych wartości w sprawozdaniach finansowych. W bilansie dany składnik aktywów jest ujmowany wg wartości godziwej po odliczeniu amortyzacji (umorzenia) oraz łącznej wartości odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (MSR 36, pkt.6). Tam, gdzie można ustalić wartość rynkową składnika aktywów, jest ona uważana za równa wartości godziwej. Zastosowanie modelu wartości godziwej wymaga dokonywania stałej i bieżącej aktualizacji wartości. W ujęciu początkowym

wartość godziwa wykorzystuje się przy stosowaniu modelu opartego na wartości przeszacowanej (MSR 16, pkt.31)

Zatem podstawą przyjęcia wartości godziwej poszczególnego składnika aktywów jest jego wartość rynkowa.

Definicja wartości rynkowej zawarta w Krajowych Standardach oraz w Ustawie o gospodarce nieruchomościami jest tożsama w znaczeniu z definicją zawartą w MSR.

Wartość rynkową nieruchomości, zgodnie z art. 151 ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz Standardami Zawodowymi Rzeczoznawców Majątkowych, stanowi najbardziej prawdopodobna jej cena, możliwa do uzyskania na rynku, przy przyjęciu następujących założeń: strony umowy były od siebie niezależne, nie działały w sytuacji przymusowej oraz miały stanowczy zamiar zawarcia umowy, upłynął czas niezbędny do wyeksponowania nieruchomości na rynku do wynegocjowania warunków umowy.

Spółka wyodrębniła z grupy środków trwałych nieruchomości, które są w całości wynajmowane innym podmiotom i które spełniają warunki definicji nieruchomości inwestycyjnych (par. 5 MSR 40 "Nieruchomości inwestycyjne"). Zgodnie z MSW wyceny wartości rynkowej, równej godziwej dokonano metodą kapitalizacji dochodu (Tożsama z metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej netto wg UGN i krajowych Standardów).

## **2.7 Wartości niematerialne i prawne**

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – koszty prac rozwojowych, autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również koszty zakończonych prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Powyższe oznacza, że dopiero w sytuacji spełnienia ww. kryteriów koszty zakończonych prac rozwojowych mogą zostać aktywowane jako wartości niematerialne i prawne.

Do czasu zakończenia prac i spełnienia wyżej wskazanych warunków, ponoszone koszty prac rozwojowych ujmowane są w bilansie jako prace rozwojowe w toku.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Prace rozwojowe zakończone niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów lub prace zakończone efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono, obciążają wynik finansowy w roku, w którym je zakończono. Odnosi się je wówczas w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, który dla poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- Licencje na programy komputerowe oraz oprogramowanie komputerowe – 1-2 lata. W uzasadnionych przypadkach przewidywany okres użytkowania licencji może być wydłużony do 20 lat.
- Koszty prac rozwojowych – 2-5 lat.

Spółka nie posiada innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania nie są amortyzowane do momentu ich rozliczenia na inne grupy wartości niematerialnych. Tego typu wartości niematerialne poddawane są obowiązkowym corocznym testom na utratę wartości.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji wartości niematerialnych zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy składnik wartości niematerialnych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Dla posiadanych przez Spółkę składników wartości niematerialnych przyjęto, iż wartość końcowa jest równa zero.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmują się jako zmianę szacunków.

Wartości niematerialne testuje się na utratę wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub, gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy wartością godziwą przychodów ze zbycia, (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

## **2.8 Inwestycje kapitałowe**

### **Jednostki zależne**

W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, niezaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, ujmują się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, gdzie utratę wartości ocenia się poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch kwot:

- wartością godziwą lub
- wartością użytkową.

### **Jednostki stowarzyszone**

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub z możliwością wpływu na działalność jednostki w inny sposób

W sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

## **2.9 Utrata wartości aktywów niefinansowych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, to jest: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w okresie, w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych z uwzględnieniem postanowień przepisów MSR 36. Test został przeprowadzony metodą szacowania wartości rynkowej (godziwej) znaczących rzeczowych aktywów trwałych. Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego, została następnie pomniejszona o szacowane koszty sprzedaży. W taki sposób oszacowana wartość godziwa istotnych składników rzeczowych aktywów trwałych jest wyższa od wartości bilansowej o 20,5 %.

Nie zachodzi konieczność dokonywania odpisów aktualizujących związanych z ewentualną utratą wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wykazanych w bilansie na koniec roku obrotowego.

## **2.10 Aktywa finansowe**

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Poniższa kwalifikacja dotyczy wyceny a nie prezentacji aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym.

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

- wyceniane wg zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

**Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu** są to instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek. Spółka do aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody** są to:

- instrumenty dłużne, z których przepływy stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a które są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów i w celu sprzedaży,

• inwestycje w instrumenty kapitałowe. Zmiany wartości bilansowej są ujmowane przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek oraz różnic kursowych oraz dywidend, które ujmuje się w wyniku finansowym. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody klasyfikuje w momencie początkowego ujęcia akcje i udziały w jednostkach pozostałych.

**Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** są to instrumenty finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje instrumenty pochodne, należności handlowe podlegające faktoringowi, gdy warunki umowy faktoringowej skutkują zaprzestaniem ujmowania należności oraz pożyczki, które nie spełniają testu SPPI i dywidendy. MSSF 9 nie dokonał zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

## **2.11 Instrumenty pochodne i zabezpieczenia**

Instrumenty pochodne są ujmowane i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego, czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający oraz od charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

Spółka nie zawierała transakcji na instrumentach pochodnych oraz transakcji o charakterze zabezpieczającym.

## **2.12 Zapasy**

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkcję w toku oraz produkty gotowe.

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały przeznaczone do sprzedaży oraz towary są wyceniane nie wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów sprzedaży.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku obejmuje: koszty bezpośrednio związane z jednostką produktu oraz odpowiednio przypisane zmienne i stałe koszty pośrednie produkcji. Stałe pośrednie koszty produkcji przypisuje się przyjmując normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych i półproduktów odpisuje się w ciężar kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”), jedynie w uzasadnionych przypadkach w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

## **2.13 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

Należności z tytułu dostaw i usług to należności finansowe powstałe w wyniku podstawowej działalności operacyjnej Spółki.

Do pozostałych należności zalicza się:

- inne należności finansowe tj. należności spełniające definicje aktywów finansowych m. in. lokaty powyżej 3 miesięcy, należności z tytułu rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych, papiery

komercyjne oraz dłużne instrumenty finansowe powyżej 3 miesięcy kwalifikowane do kategorii pożyczki i należności, należności z tytułu dywidend, odsetki od należności, zaliczki, pozostałe należności finansowe;

- inne należności niefinansowe, w tym zaliczki (na dostawy oraz na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne), należności z tytułu ZFŚS, należności z tytułu podatków, pozostałe należności niefinansowe. Zaliczki na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne wykazywane są w grupie aktywów trwałych.
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności (od 14 do 90 dni), uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy inne należności finansowe o terminie wymagalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego oraz należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – według indywidualnej oceny; przy czym należności przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są 100% odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2., „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

#### **2.14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2., „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

#### **2.15 Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży**

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej poprzez transakcje sprzedaży niż poprzez kontynuowanie użytkowania, pod warunkiem, iż są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w obecnym stanie, z zachowaniem warunków, które są zwyczajowo stosowane przy sprzedaży tych aktywów (lub grup do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce uprawdopodobniona.

Bezpośrednio przed początkową kwalifikacją składnika aktywów (lub grupy do zbycia) jako przeznaczonych do sprzedaży, dokonuje się wyceny tych aktywów, tj. ustala się ich wartość bilansową zgodnie z przepisami właściwych standardów. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne podlegają amortyzacji do dnia reklasyfikacji, a w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości, zostaje przeprowadzony test na utratę wartości i w konsekwencji ujęty odpis, zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia), których wartość została ustalona w sposób opisany wyżej podlegają przekwalifikowaniu na aktywa przeznaczone do sprzedaży. Na moment przekwalifikowania aktywa te wycenia się według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Różnica z wyceny do wartości godziwej ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. W momencie późniejszej wyceny, ewentualne odwrócenie wartości godziwej ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych.

## **2.16 Kapitał własny**

Kapitał własny Spółki został podzielony zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” na poniższe kategorie:

- Kapitał akcyjny (zakładowy) Spółki, wykazany według wartości nominalnej;
- Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.
- Kapitał z aktualizacji wyceny. W tej pozycji wykazywany jest kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z kapitałem;
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
  - Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
  - Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
  - Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
  - Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego.

Statut Spółki przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W 2013 roku oraz w latach poprzednich Spółka nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

## **2.17 Zobowiązania**

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Wycena zobowiązań uzależniona jest od ich zakwalifikowania do jednej z dwóch poniżej wymienionych kategorii:

- Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do tej grupy zaliczono zobowiązania, które spełniają kryteria zobowiązań przeznaczonych do obrotu oraz gdy zawierają elementy wbudowane. Spółka nie posiada tego typu zobowiązań.
- Pozostałe zobowiązania. W tej grupie można wyodrębnić dwa typy zobowiązań: zobowiązania finansowe i zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych.

Zobowiązania finansowe ujmowane są pierwotnie w wartości godziwej po pomniejszeniu o bezpośrednie koszty transakcyjne. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe metodą liniową w momencie ich poniesienia. Do grupy pozostałych zobowiązań finansowych zaliczono:

- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały zafakturowane, krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy, inne zarachowane koszty, stanowiące zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów),
- inne zobowiązania finansowe, (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń osobowych, zobowiązania z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, itp.)

Zobowiązania niezaliczone do pozostałych zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Do tej kategorii zaliczono:

- zobowiązania z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych;
- otrzymane zaliczki, które zostaną rozliczone poprzez fizyczną dostawę wyrobów gotowych/towarów lub wykonanie usługi, zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz nabycie gotowych środków trwałych. Sposób rozliczenia otrzymanych dotacji opisano w punkcie „Dotacje państwowe”.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

## **2.18 Dotacje państwowe**

Dotacje pieniężne ujmują się w wartości nominalnej. Dotacje państwowe, w tym dotacje z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej do aktywów prezentuje się w bilansie jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań długoterminowych. Część dotacji, która zostanie rozliczona w okresie następnych 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmują się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmują się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odpowiednimi kosztami amortyzacji.

Spółka otrzymuje również dotacje będące refundacją kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Tego typu dotacje ujmowane są w całości w okresie ich wymagalności i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Spółka otrzymuje także dotacje na wydatki ponoszone na koszty prac badawczo-rozwojowych, sfinansowane ze środków unijnych w ramach zawartych umów. Dotacje te szczegółowo zostały opisane w 4.9.

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane są w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

Zgodnie z MSR 20 par. 28, kwoty otrzymanych dotacji wykazywane są w odrębnej pozycji rachunku przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

## **2.19 Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy**

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnymi przepisami podatkowymi.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozliczona.

Podatek odroczony ujmują się w rachunku zysków i strat danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w odpowiednim składniku kapitału własnego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest



prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

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.

## **2.20 Rezerwy i świadczenia pracownicze**

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy spełnione są następujące warunki: na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub obowiązek zwyczajowy, który wynika ze zdarzeń przeszłych, a ponadto gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy wycenia się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku gdy wpływ zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Zgodnie z wymogami MSR 1 rezerwy w bilansie prezentowane są jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Rezerwy mogą być tworzone w szczególności w odniesieniu do następujących tytułów:

- świadczenia pracownicze i podobne,
- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych,
- udzielone gwarancje i poręczenia.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych i prezentowane w pozycji innych zobowiązań. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych (odpraw emerytalnych) są szacowane w wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wylicza corocznie niezależny aktuariusz metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych.

## **2.21 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

## **2.22 Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- można wycenić wiarygodnie kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

- można wycenić w sposób wiarygodny kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- można w wiarygodny sposób określić stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Do pozostałych przychodów operacyjnych Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości, otrzymane dotacje, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych oraz otrzymanego odszkodowania z tytułu strat w majątku Spółki, który objęty był ubezpieczeniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane jest także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do przychodów finansowych zaliczane są odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności należności, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek oraz zyski z różnic kursów walut.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej.

## **2.23 Koszty**

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz w układzie miejsc powstawania kosztów, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty sprzedaży,
- koszty ogólnego zarządu.

Kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są również pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, przekazane darowizny, kary i grzywny, koszty odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów materiałów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz straty z różnic kursów walut.

## **2.24 Rachunek przepływów środków pieniężnych**

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

## **2.25 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności**

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Segmentem operacyjnym jest część składowa Spółki, (i) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, (ii) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji oraz (iii) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Segmenty geograficzne w sprawozdaniu finansowym ustala się według wyodrębnionych obszarów działalności Spółki, w ramach których następuje dostarczanie produktów lub świadczenie usług w określonym środowisku gospodarczym, które podlegają ryzyku i charakteryzują się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różnym od tych, które są właściwe dla innych obszarów działających w odmiennym środowisku gospodarczym.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Z tego też względu Spółka nie objęła obowiązkiem sprawozdawczym odrębnych segmentów geograficznych.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Koszty segmentu nie obejmują kosztów administracyjnych, kosztów zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw, usług, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, przychody przyszłych okresów.

## **2.26 Polityka zarządzania ryzykiem**

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z ryzykiem. Wyodrębniono następujące rodzaje ryzyk:

- ryzyko rynkowe, w tym: zmian cen materiałów, stóp procentowych oraz kursów walutowych,
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe.

Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji.

Ryzyko zmian stóp procentowych. Spółka zawiera umowy kredytowe oparte na zmiennych stopach WIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku lub EURIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu stóp procentowych kredytów.

Ryzyko zmian kursów walut. W odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych Spółka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Ze względu na nieistotną wielkość tych obrotów Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian kursów walut.

Ryzyko płynności. Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji.

Ryzyko kredytowe. Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów.

## **2.27 Szacunki Zarządu**

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Wycenę rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty”. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości do tej grupy zalicza się grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów. Wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości godziwej (przeszacowanej). Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Przeszacowania przeprowadza się na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak przeszacowana wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.
- Rezerwy na świadczenia pracownicze. Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy związanych ze świadczeniami pracowniczymi. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy (ustawa z dnia 26 czerwca 1974 roku; tekst jednolity Dz. U. 1998 r. Nr 21 poz. 94, z późniejszymi zmianami) po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Zastosowanie tych metod wymaga przyjęcia wielorakich założeń, w tym odpowiednich stóp dyskontowych oraz założeń demograficznych. Poziom rezerw oraz kosztów przyszłych świadczeń pracowniczych został przyjęty i zaprezentowany w historycznych sprawozdaniach finansowych na podstawie raportu uprawnionego aktuarusza.
- Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczzonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
- Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.
- Spółka dokonała szacunkowego odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości akcji spółki zależnej Patentus Strefa S.A. w upadłości. Istnieje jednak ryzyko, że wielkość odpisu w zależności od kwot możliwych do odzyskania może ulec zmianie.

## **2.28 Wartość godziwa**

Wartość godziwą składnika aktywów lub zobowiązania stanowi cena, możliwa do uzyskania przy sprzedaży składnika aktywów lub do zapłacenia za przeniesienie zobowiązania (cena wyjścia) w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny. O ile nie istnieją przesłanki wskazujące na fakt, że składnik aktywów nie został nabyty po cenie stanowiącej jego wartość godziwą uznaje się, że wartość godziwą na dzień początkowego ujęcia stanowi cena nabycia danego aktywu lub – w przypadku zobowiązań finansowych – cena sprzedaży.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie najbardziej reprezentatywnej ceny pochodzącej z tego rynku na dzień wyceny.

Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny opierające się na maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, modele wyceny opcji oraz inne techniki/modeli wyceny powszechnie stosowane na rynku.

Oszacowana wartość godziwa instrumentów pochodnych odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na koniec okresu sprawozdawczego. Dla transakcji, dla których jest to możliwe, wyceny dokonuje się w oparciu o notowania rynkowe.

Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjne wykazywane są w wartościach przeszacowanych stanowiących wartości godziwe na dzień ich przeszacowania, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. W szacowaniu wartości godziwej zastosowano podejście największego i najlepszego wykorzystania tych nieruchomości, co jest zgodne z aktualnym wykorzystaniem nieruchomości.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny transakcyjne dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście rynkowe.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny najmu powierzchni dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście dochodowe.

Nie doszło do zmiany w technice (metodzie) wyceny w ciągu roku.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjnych została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Nie nastąpiło przemieszczenie pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej w ciągu roku obrotowego.

## **3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)**

Przyjęto średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania porównywalnych danych finansowych – kursy ustalane przez Narodowy Bank Polski. Średni kurs w okresie obliczono jako średnią kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

| Okres         | Kurs średni EUR w okresie | Kurs najniższy EUR w okresie | Kurs najwyższy EUR w okresie | Kurs EUR na ostatni dzień okresu |
|---------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| kolumna 1     | kolumna 2                 | kolumna 3                    | kolumna 4                    | kolumna 5                        |
| od 01.01.2018 | 4,2617                    | 4,1423                       | 4,3978                       | 4,3000                           |
| do 31.12.2018 |                           |                              |                              |                                  |
| od 01.01.2017 | 4,2583                    | 4,1709                       | 4,4157                       | 4,1709                           |
| do 31.12.2017 |                           |                              |                              |                                  |

Źródło: Tabela A – Archiwum kursów średnich NBP (<http://www.nbp.gov.pl>)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przeliczone na euro.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu (kolumna 5).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kolumna 2).

| Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych | w tys. PLN                           |                                      | w tys. EURO                          |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                | za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 | za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 | za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 | za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 |
| I.Przychody netto ze sprzedaży                                                                 | 132.326                              | 55.159                               | 31.050                               | 12.953                               |
| II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej                                                   | 12.008                               | 2.217                                | 2.818                                | 521                                  |
| III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                                         | 10.186                               | 2.197                                | 2.390                                | 516                                  |
| IV.Zysk (strata) netto                                                                         | 8.203                                | 1.697                                | 1.925                                | 399                                  |
| V.Całkowity dochód ogółem                                                                      | 8.296                                | 1.712                                | 1.947                                | 402                                  |
| VI.Średnia ważona liczba akcji w sztukach                                                      | 29.500.000                           | 29.500.000                           | 29.500.000                           | 29.500.000                           |
| VII. Wartość księgowa na jedną akcję ( w PLN/EUR )                                             | 3,18                                 | 2,96                                 | 0,75                                 | 0,71                                 |
| VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję ( w PLN/EUR ) | 0,28                                 | 0,06                                 | 0,07                                 | 0,09                                 |
| IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                                        | (4.348)                              | (9.260)                              | (1.020)                              | (2.175)                              |
| X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                                       | (3.886)                              | 2.691                                | (912)                                | 632                                  |
| XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                                         | 16.398                               | 7.529                                | 3.848                                | 1.768                                |
| XII.Przepływy pieniężne netto, razem                                                           | 8.164                                | 960                                  | 1.916                                | 225                                  |
| kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych |                                      |                                      | 4,2617                               | 4,2583                               |

| Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów  | w tys.PLN                   |                             | w tys.EURO                  |                             |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                      | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
| XIII. Aktywa trwałe                                  | 84.771                      | 93.835                      | 19.714                      | 22.498                      |
| XIV. Aktywa obrotowe                                 | 91.245                      | 55.209                      | 21.220                      | 13.237                      |
| XV. Aktywa razem                                     | 176.016                     | 149.044                     | 40.934                      | 35.734                      |
| XVI. Zobowiązania długoterminowe                     | 28.291                      | 27.039                      | 6.579                       | 6.483                       |
| XVII. Zobowiązania krótkoterminowe                   | 54.055                      | 36.631                      | 12.571                      | 8.783                       |
| XVIII. Kapitał własny                                | 93.670                      | 85.374                      | 21.784                      | 20.469                      |
| XIX. Kapitał akcyjny (zakładowy)                     | 11.800                      | 11.800                      | 2.744                       | 2.829                       |
| kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów |                             |                             | 4,3000                      | 4,1709                      |

Średnia ważona ilość akcji w danym okresie sprawozdawczym została obliczona zgodnie z treścią MSR 33. Przy wyliczeniu średniej ważonej ilości akcji wzięto pod uwagę datę zarejestrowania nowych emisji akcji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Do wyliczenia wskaźnika wartości księgowej przypadającej na jedną akcję przyjęto w liczniku sumę kapitału własnego na koniec okresu, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji.

Do wyliczenia wskaźnika podstawowego zysku na akcję oraz rozwodnionego zysku na akcję przyjęto w liczniku kwotę zysku netto, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji. Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi do obliczenia podstawowego zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję.

#### 4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

##### 4.1 Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:</b>                          | <b>3.254</b>                | <b>4.273</b>                |
| Koszty prac rozwojowych                                                       | 2.103                       | 3.386                       |
| Programy komputerowe                                                          | 794                         | 858                         |
| Prace rozwojowe w toku                                                        | 357                         | 29                          |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                                                  |                             |                             |
| <i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i> | <i>0</i>                    | <i>0</i>                    |

Koszty prac rozwojowych obejmują wydatki na dokumentację techniczną i technologiczną, projekty oraz koszty procesu certyfikacji. Prace rozwojowe ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane według zasad opisanych w punkcie 2.6. polityki rachunkowości.

W bieżącym roku oraz w roku poprzednim ponoszono wydatki na prace badawcze. W 2018 roku był to koszt w wysokości 2 040 tys. PLN, a w 2017 roku 2 192 tys. PLN. Na poniesione wydatki Spółka otrzymała dotacje. W 2018 była to kwota 108 tys. PLN, a w roku 2017 kwota 1 375 tys. PLN.

Programy komputerowe obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Spółki.

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

| Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018              | Koszty prac<br>rozwojowych | Programy<br>komputerowe | Razem          |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                | <b>3.415</b>               | <b>858</b>              | <b>4.273</b>   |
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>               | <b>6.738</b>               | <b>2.357</b>            | <b>9.095</b>   |
| Zwiększenia, w tym:                                    | 8                          | 28                      | 36             |
| nabycie                                                | 8                          | 28                      | 36             |
| Zmniejszenia                                           | (3)                        | 0                       | (3)            |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                 | <b>6.749</b>               | <b>2.385</b>            | <b>9.134</b>   |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                    | <b>(3.352)</b>             | <b>(1.499)</b>          | <b>(4.851)</b> |
| Zwiększenia umorzeń                                    | (1.287)                    | (92)                    | (1.379)        |
| Zmniejszenia umorzeń                                   | 0                          |                         | 0              |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                | <b>(4.639)</b>             | <b>(1.591)</b>          | <b>(6.230)</b> |
| Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości | 0                          | 0                       | 0              |
| <b>Prace rozwojowe w toku</b>                          | <b>350</b>                 | <b>0</b>                | <b>350</b>     |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                  | <b>2.460</b>               | <b>794</b>              | <b>3.254</b>   |



| Dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017              | Koszty prac rozwojowych | Programy komputerowe | Razem          |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                | <b>4.676</b>            | <b>953</b>           | <b>5.629</b>   |
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>               | <b>6.718</b>            | <b>2.395</b>         | <b>9.113</b>   |
| Zwiększenia, w tym:                                    | 20                      | 0                    | 20             |
| nabycie                                                | 20                      | 0                    | 20             |
| Zmniejszenia                                           | 0                       | 38                   | 38             |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                 | <b>6.738</b>            | <b>2.357</b>         | <b>9.095</b>   |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                    | <b>(2.066)</b>          | <b>(1.442)</b>       | <b>(3.508)</b> |
| Zwiększenia umorzeń                                    | (1.286)                 | (94)                 | (1.380)        |
| Zmniejszenia umorzeń                                   | 0                       | 37                   | 37             |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                | <b>(3.352)</b>          | <b>(1.499)</b>       | <b>(4.851)</b> |
| Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości | 0                       | 0                    | 0              |
| <b>Prace rozwojowe w toku</b>                          | <b>29</b>               | <b>0</b>             | <b>29</b>      |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                  | <b>3.415</b>            | <b>858</b>           | <b>4.273</b>   |

Spółka nie korzysta z wartości niematerialnych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego.

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Spółce kredytów.

#### 4.2 Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Środki trwałe netto, w tym:</b>                                           | <b>71.246</b>               | <b>71.001</b>               |
| grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:                 | 11.714                      | 11.599                      |
| <i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>                                  | 7.533                       | 7.533                       |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                        | 23.275                      | 24.763                      |
| urządzenia techniczne i maszyny                                              | 32.509                      | 31.670                      |
| środki transportu                                                            | 1.291                       | 831                         |
| inne środki trwałe                                                           | 2.457                       | 2.138                       |
| <b>Środki trwałe w budowie</b>                                               | <b>56</b>                   | <b>470</b>                  |
| <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym</b> | <b>71.302</b>               | <b>71.471</b>               |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                                                 |                             |                             |
| <i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i> | 583                         | 863                         |

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018                                             | Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                                               | <b>11.599</b>                                  | <b>24.763</b>     | <b>31.670</b>        | <b>831</b>        | <b>2.138</b>            | <b>71.001</b>   |
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                                              | <b>11.599</b>                                  | <b>35.073</b>     | <b>61.202</b>        | <b>2.526</b>      | <b>5.341</b>            | <b>115.741</b>  |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                                                            | <b>115</b>                                     | <b>48</b>         | <b>5.834</b>         | <b>604</b>        | <b>588</b>              | <b>7.189</b>    |
| nabycie                                                                               | 0                                              | 48                | 5.834                | 604               | 588                     | 7.074           |
| aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"                          | 115                                            | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 115             |
| odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| przemieszczenie wewnętrzne *                                                          | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| <b>Zmniejszenia</b>                                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>          | <b>(904)</b>         | <b>(263)</b>      | <b>0</b>                | <b>(1.167)</b>  |
| likwidacja i sprzedaż                                                                 | 0                                              | 0                 | (904)                | (263)             | 0                       | (1.167)         |
| aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"                          | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| przemieszczenie wewnętrzne                                                            | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                                                | <b>11.714</b>                                  | <b>35.121</b>     | <b>66.132</b>        | <b>2.867</b>      | <b>5.929</b>            | <b>121.763</b>  |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                                                   | <b>0</b>                                       | <b>(10.310)</b>   | <b>(29.532)</b>      | <b>(1.695)</b>    | <b>(3.203)</b>          | <b>(44.740)</b> |
| <b>Zwiększenia umorzenia</b>                                                          | <b>0</b>                                       | <b>(1.536)</b>    | <b>(4.775)</b>       | <b>(99)</b>       | <b>(269)</b>            | <b>(6.679)</b>  |
| <b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>          | <b>684</b>           | <b>218</b>        | <b>0</b>                | <b>902</b>      |
| likwidacja i sprzedaż                                                                 | 0                                              | 0                 | 684                  | 218               | 0                       | 902             |
| korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu   | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| inne korekty*                                                                         | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                                               | <b>0</b>                                       | <b>(11.846)</b>   | <b>(33.623)</b>      | <b>(1.576)</b>    | <b>(3.472)</b>          | <b>(50.517)</b> |
| w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości                         |                                                |                   |                      |                   |                         | 0               |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>                                | <b>11.714</b>                                  | <b>23.275</b>     | <b>32.509</b>        | <b>1.291</b>      | <b>2.457</b>            | <b>71.246</b>   |
| w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu                | 10.121                                         |                   |                      |                   |                         | 10.121          |
| <b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>56</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>56</b>       |
| <b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>               |                                                |                   |                      |                   |                         | <b>71.302</b>   |

| Dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017                                             | Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                                               | <b>11.580</b>                                  | <b>26.284</b>     | <b>36.434</b>        | <b>896</b>        | <b>2.318</b>            | <b>77.512</b>   |
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                                              | <b>11.580</b>                                  | <b>35.058</b>     | <b>61.206</b>        | <b>2.576</b>      | <b>5.357</b>            | <b>115.777</b>  |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                                                            | <b>19</b>                                      | <b>15</b>         | <b>93</b>            | <b>52</b>         | <b>46</b>               | <b>225</b>      |
| nabycie                                                                               | 0                                              | 15                | 93                   | 52                | 46                      | 206             |
| aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"                          | 19                                             | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 19              |
| odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| przemieszczenie wewnętrzne                                                            | 0                                              | 0                 |                      |                   |                         | 0               |
| <b>Zmniejszenia</b>                                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>          | <b>(97)</b>          | <b>(102)</b>      | <b>(62)</b>             | <b>(261)</b>    |
| likwidacja i sprzedaż                                                                 | 0                                              | 0                 | (97)                 | (102)             | (62)                    | (261)           |
| aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"                          | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| przemieszczenie wewnętrzne                                                            | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                                                | <b>11.599</b>                                  | <b>35.073</b>     | <b>61.202</b>        | <b>2.526</b>      | <b>5.341</b>            | <b>115.741</b>  |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                                                   | <b>0</b>                                       | <b>(8.774)</b>    | <b>(24.772)</b>      | <b>(1.680)</b>    | <b>(3.039)</b>          | <b>(38.265)</b> |
| <b>Zwiększenia umorzenia</b>                                                          | <b>0</b>                                       | <b>(1.536)</b>    | <b>(4.822)</b>       | <b>(93)</b>       | <b>(221)</b>            | <b>(6.672)</b>  |
| <b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>          | <b>62</b>            | <b>78</b>         | <b>57</b>               | <b>197</b>      |
| likwidacja i sprzedaż                                                                 | 0                                              | 0                 | 62                   | 78                | 57                      | 197             |
| korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu   | 0                                              | 0                 | 0                    | 0                 | 0                       | 0               |
| inne korekty                                                                          | 0                                              |                   |                      | 0                 |                         | 0               |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                                               | <b>0</b>                                       | <b>(10.310)</b>   | <b>(29.532)</b>      | <b>(1.695)</b>    | <b>(3.203)</b>          | <b>(44.740)</b> |
| w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości                         |                                                |                   |                      |                   |                         | 0               |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>                                | <b>11.599</b>                                  | <b>24.763</b>     | <b>31.670</b>        | <b>831</b>        | <b>2.138</b>            | <b>71.001</b>   |
| w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu                | 9.989                                          |                   |                      |                   |                         | 9.989           |
| <b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0</b>          | <b>470</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>470</b>      |
| <b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>               |                                                |                   |                      |                   |                         | <b>71.471</b>   |

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Spółka prezentuje na dzień bilansowy grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z przyjętym modelem wyceny w wartości przeszacowanej do wartości godziwej. Zgodnie z tym modelem wyceny (opisanym w MSR 16) skutki

wzrostu wartości ujmowane są drugostronnie jako wzrost wartości kapitału własnego (pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny”).

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Na skutek przeprowadzonych wycen przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego wartość bilansowa aktywów zaliczonych do grupy gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów wzrosła. Skutki przeszacowania zaliczono bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „nadwyżkę z przeszacowania”. Nadwyżka z przeszacowania jest korygowana o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Ostatnie przeszacowanie miało miejsce 31 grudnia 2018 roku. W stosunku do wartości bilansowej z poprzedniego okresu nastąpił spadek wartości przeszacowywanych składników o kwotę 86 tys. PLN.

Wykazane w środkach trwałych Spółki grunty obejmują grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nabytych na rynku wtórnym. Spółka traktuje nabyte prawa wieczystego użytkowania jako środki trwałe. Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlegają amortyzacji.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka dokonała przekwalifikowania gruntów i budynków magazynowych znajdujących się w Zorach przeznaczonych na wynajem ze środków trwałych do inwestycji w nieruchomości. Do ich wyceny Spółka zastosowała ceny rynkowe określone przez uprawnionego rzeczoznawcę.

Spółka wnosi coroczne opłaty administracyjne z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów. Wysokość opłat wynosi 3% wartości gruntów oszacowanych przez Gminy, w których położone są działki. Okresowo opłaty podlegają waloryzacji na bazie wartości rynkowej gruntu, która jest szacowana przez Urzędy Gminy. Spółka traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do organów państwowych z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Aktywowane w okresie sprawozdawczym środki trwałe były finansowane w całości ze środków własnych Spółki.

Zgodnie z zasadami określonymi w MSSF Spółka okresowo analizuje i dostosowuje stawki amortyzacyjne do przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Część maszyn i urządzeń Spółka użytkowała na zasadach leasingu finansowego. Zobowiązania z tytułu leasingu ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótkoterminową i długoterminową. Szczegółowe uzgodnienie powyższych zobowiązań oraz opis kluczowych postanowień umownych zawarto w Nocie 9 Zobowiązania.

Spółka korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy, które nie miały charakteru umów leasingu finansowego. Szacunkowa wartość środków trwałych, które znajdowały się w ewidencji pozabilansowej została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                                                                              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i> | 184                         | 184                         |
| <i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>                   | 153                         | 153                         |

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów. Wartość środków trwałych, jakie według umów kredytowych stanowią zabezpieczenie, przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                                                                                                                                   | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>                                         | 52.538                      | 75.213                      |
| <i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych oraz zapasów magazynowych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i umów pożyczek</i>                     | 29.649                      | 48.314                      |
| <b><i>Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów</i></b>                                                            | <b>82.187</b>               | <b>123.527</b>              |
| <i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych podmiotu powiązanego Patentus Strefa SA</i> | 11.088                      | 11.088                      |
| <b><i>Razem</i></b>                                                                                                                                                                               | <b>93.275</b>               | <b>134.615</b>              |

W dniu 07.12.2011 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych (umowa numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/02). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosiła 750 tys. PLN. W dniu 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie, a 18 listopada 2013 r. zostało zakupione i przyjęte na środki trwałe urządzenie pomiarowe będące przedmiotem umowy. 20 listopada 2013 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową, a w kwietniu 2014 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 750 tys. PLN, która w bilansie została wykazana jako przychody przyszłych okresów i jest rozliczana miesięcznie w wysokości amortyzacji środka trwałego sfinansowanego w/w dotacją. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono dotację w wysokości 387 tys. PLN.

W dniu 14.09.2012 r. Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy. 18 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer POIG.04.06-00-24-007/12. Wartość wnioskowanego

dofinansowania wynosiła 7.591 tys. PLN. W trakcie realizacji projektu Spółka otrzymywała zaliczki dotacji, które były ewidencjonowane na przychodach przyszłych okresów jako zaliczki na inwestycje do czasu ich zakończenia i przyjęcia na środki trwałe. W czerwcu 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność końcową, który został rozpatrzony pozytywnie 12 września 2014 roku i w tym też miesiącu na konto Spółki wpłynęła ostatnia transza dotacji. W sumie w ramach w/w projektu Spółka otrzymała dotację w wysokości 7.573 tys. PLN, z czego na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono kwotę 2 843 tys. PLN.

W dniu 16.11.2012 r. Spółka podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie dwie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013, oś priorytetowa: inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.3 kredyt technologiczny:

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych to 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania 3.976 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.909 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono dotację w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w/w dotacją w kwocie 1 762 tys. PLN.

Umowa nr POIG.04.03.00-00-950/11-00 dotyczyła dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu wynosiły 8.045 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.940 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.970 tys. PLN. W dniu 12 września 2014 roku w wyniku zakończenia projektu Spółka złożyła wniosek o płatność. 28 listopada 2014 roku instytucja finansująca poinformowała o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i o zatwierdzeniu do wypłaty premii w wysokości 3.941 tys. PLN. W dniu 11 grudnia 2014 roku Spółka otrzymała w/w premię, która w całości została przeznaczona na spłatę zaciągniętego kredytu technologicznego. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono dotację w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w/w dotacją w kwocie 1 858 tys. PLN.

W dniu 01 grudnia 2015 r. Spółka podpisała umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pod nazwą: Modernizacja systemu grzewczego w budynku produkcyjno-socjalnym, zlokalizowanym w Jankowicach przy ul. Złote Łany 52B (umowa numer 451/2015/60/OA/al./D). Dotacja w kwocie 13 tys. PLN wpłynęła na konto Spółki w dniu 23 grudnia 2015 roku i została w całości rozliczona. Zabezpieczeniem zwrotu dotacji są dwa weksle in blanco.

W dniu 19.11.2015 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie projektu (Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego; Działanie: Badania naukowe i prace rozwojowe; Poddziałanie: Projekty aplikacyjne; Numer naboru: 1/4.1.4/2015) pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych” nr POIR.04.01.04-00-0064/15. Okres realizacji projektu przewidziano na 01.04.2016 r. do 30.09.2020 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Patentus S.A., a pozostałymi wykonawcami Politechnika Warszawska, Instytut Technologii Eksploatacyjnej – Państwowy Instytut Badawczy, Nanostal Sp. z o.o. Wartość całego projektu opiewa na 11.621 tys. PLN, z czego dofinansowanie wyniesie 8.589 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 7.652 tys. PLN, z czego dofinansowanie 4.992 tys. PLN. Projekt przeszedł pozytywnie etap oceny merytorycznej, został rekomendowany do udzielenia wsparcia i w dniu 29.06.2016 roku została podpisana umowa o dofinansowanie w/w projektu. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 2 394 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono dotację w kwocie 2 394 tys. PLN.

#### **4.3 Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe**

##### **Nieruchomości inwestycyjne**

Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Pszczyny. Do nieruchomości inwestycyjnych zaliczono, zgodnie z MSR 40 obiekty, które nie są wykorzystane przy produkcji, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, lecz w całości są wynajmowane i stanowią źródło przychodów z czynszów. Nieruchomości inwestycyjne zostały nabyte wraz z pozostałymi nieruchomościami w 2005 roku.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka dokonała przekwalifikowania gruntów i budynków magazynowych znajdujących się w Zorach przeznaczonych na wynajem ze środków trwałych do inwestycji w nieruchomości. Do ich wyceny Spółka zastosowała ceny rynkowe określone przez uprawnionego rzeczoznawcę.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnych jest przeprowadzana przez niezależnego rzeczoznawcę, posiadającego aktualne uprawnienia zawodowe. Dokonując wyceny rzeczoznawca oparł się o dane pochodzące z rynku.

Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej jest prezentowana odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego</b> | <b>2.684</b>                | <b>2.714</b>                |
| <b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>                        | <b>(398)</b>                | <b>(30)</b>                 |
| <i>zwiększenia z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych</i>     | <i>0</i>                    | <i>0</i>                    |
| <i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i> | <i>(398)</i>                | <i>(30)</i>                 |
| <b>Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego</b>   | <b>2.286</b>                | <b>2.684</b>                |

W poniższej tabeli zestawiono przychody z czynszów i szacunkowe koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych, do których zaliczono koszty remontów, konserwacji oraz podatków lokalnych obciążających nieruchomości inwestycyjne.

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                      | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>             | <i>223</i>                  | <i>171</i>                  |
| <i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>                | <i>(50)</i>                 | <i>(40)</i>                 |
| <b>Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości</b> | <b>173</b>                  | <b>131</b>                  |

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 2 Rzeczowe aktywa trwałe.

#### **Inwestycje kapitałowe**

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                     | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego</b>        | <b>3.740</b>                | <b>3.740</b>                |
| <b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>                                     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <i>przekwalifikowanie do innych aktywów finansowych w związku z utratą kontroli</i> | 0                           | 0                           |
| <i>odpisy aktualizujące</i>                                                         | 0                           | 0                           |
| <b>Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu</b>   | <b>3.740</b>                | <b>3.740</b>                |

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Inwestycje w pozostałych jednostkach zaprezentowano w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                     | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Stan inwestycji w jednostkach pozostałych na początek okresu obrotowego</b>      | <b>2.334</b>                | <b>4.196</b>                |
| <b>Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:</b>                                     | <b>(2.334)</b>              | <b>(1.862)</b>              |
| <i>udziały i akcje</i>                                                              | 0                           | 0                           |
| <i>odpisy aktualizujące</i>                                                         | (2.334)                     | (1.862)                     |
| <b>Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach pozostałych na koniec okresu</b> | <b>0</b>                    | <b>2.334</b>                |

W dniu 27 maja 2016 roku Zarząd jednostki zależnej Patentus Strefa S.A. złożył do Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. W dniu 20 października 2016 r. zostało wydane postanowienie o ogłoszeniu upadłości oraz wyznaczony został Syndyk Masy Upadłościowej.

W związku z powyższym Spółka dokonała odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości akcji Patentus Strefa S.A. W/w akcje dotyczą inwestycji długoterminowych i prezentowane są w bilansie jako długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w wartości netto pomniejszonej o dokonany odpis aktualizujący. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość odzyskiwalna tych akcji wynosi 4 196 tys. PLN i odpowiada ich wartości użytkowej. Utrata wartości akcji Patentus Strefa S.A. pogorszyła wyniki finansowe Spółki oraz zaburzyła jej przepływy pieniężne.

W ciągu okresu sprawozdawczego utworzono rezerwę na gwarancje bankowe i poręczenia za Patentus Strefa SA w kwocie 4 723 tys. PLN. W trakcie roku gwarancje te zostały zrealizowane i rezerwa została wykorzystana.

W dniu 29 listopada 2016 roku Spółka dokonała zgłoszenia swoich wierzytelności w stosunku do jednostki zależnej na kwotę 5.917 tys. PLN. Dodatkowe zgłoszenie miało miejsce w dniu 16 stycznia 2017 na kwotę 41 tys. PLN oraz 02 lutego 2017 roku na kwotę 14 tys. PLN. W sumie Spółka zgłosiła wierzytelności na kwotę 5.971 tys. PLN z czego 4.796 tys. PLN dotyczy wierzytelności z kategorii II, a 1.175 tys. PLN z kategorii IV.

Syndyk masy upadłości Patentus Strefa S.A. w Stalowej Woli ogłosił przetarg ofertowy na sprzedaż z wolnej ręki nieruchomości gruntowej będącej w użytkowaniu wieczystym zabudowanej budynkami biurowo-produkcyjno-magazynowymi oraz środki trwałe w budowie, za cenę wywoławczą stanowiącą 2/3 ceny oszacowanej w kwocie 6.330 tys. PLN. Otwarcie i rozpoznanie ofert miało nastąpić 7 września 2017 roku. Do przetargu nie doszło. Syndyk ogłosił nowy przetarg ofertowy na sprzedaż nieruchomości za cenę wywoławczą stanowiącą 50% ceny oszacowanej w kwocie 4 747 tys. PLN. Warunkiem uczestnictwa w przetargu było wpłacenie wadium w wysokości 10 % ceny wywoławczej (tj. 474 tys. PLN) oraz złożenie pisemnej oferty. Otwarcie i rozpoznanie ofert miało nastąpić w dniu 9 listopada 2017 roku o godzinie 12.00, na posiedzeniu jawnym w siedzibie Sądu Rejonowego w Rzeszowie.



W dniu 02.07.2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Syndyka masy upadłości PATENTUS STREFA S.A. o sporządzeniu planu podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych. Z w/w planu wynika, że z likwidacji rzeczy wierzytelności uzyskano kwotę 3 871 tys. PLN, z czego kwota podlegająca podziałowi to 3 271 tys. PLN. Z planu podziału wynika, że zaspokojone zostaną Raiffeisen Bank Polska SA w kwocie 2 417 tys. PLN oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w kwocie 854 tys. PLN. W terminie 2 tygodni od otrzymania zawiadomienia wierzyciele oraz upadły mogą wnieść zarzuty przeciwko planowi podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży rzeczy obciążonych.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nastąpiło sfinalizowanie sprzedaży PATENTUS STREFA S.A. i dokonanie rozliczenia przez syndyka otrzymanej w wyniku sprzedaży kwoty. Zaspokojone zostały (zgodnie z planem podziału) Raiffeisen Bank Polska SA oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w łącznej kwocie 3 271 tys. PLN. W związku z powyższym Spółka rozliczyła wszystkie utworzone wcześniej odpisy aktualizujące oraz rozliczyła zwolnienie z długu w stosunku do Raiffeisen Bank Polska SA. Ponieważ Raiffeisen Bank Polska SA kwestionuje kwotę 545 tys. PLN zapłaconą na poczet spłaty kredytu za PATENTUS STREFA S.A. na w/w kwotę Spółka utworzyła odpis aktualizujący.

#### **Nota 3a - Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A**

| Nazwa Jednostki                               | Siedziba       | Przedmiot działalności                        | Łączny udział w kapitale zakładowym % | Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu % | Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o. | Świętochłowice | produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń | 82,8                                  | 82,8                                              | 3.740                                       |

**Poniżej przedstawiono wyniki finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A.**



| Dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów                                            | Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Spz o.o. |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018                  | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
| <b>I. Aktywa trwałe</b>                                                                | <b>5.859</b>                                 | <b>5.893</b>                |
| 1. Wartości niemater. i prawne                                                         | 20                                           | 24                          |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe                                                              | 5.644                                        | 5.796                       |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne                                                          | 0                                            | 0                           |
| 4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych                                             | 0                                            | 0                           |
| 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 195                                          | 73                          |
| 6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności                                   | 0                                            | 0                           |
| 7. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu                                       | 0                                            | 0                           |
| <b>II. Aktywa obrotowe</b>                                                             | <b>1.517</b>                                 | <b>2.208</b>                |
| 1. Zapasy                                                                              | 555                                          | 1.325                       |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności                        | 951                                          | 882                         |
| 3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu                                      | 0                                            | 0                           |
| 4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu | 0                                            | 0                           |
| 5. Środki pieniężne                                                                    | 11                                           | 1                           |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                    | <b>7.376</b>                                 | <b>8.101</b>                |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                     | <b>4.960</b>                                 | <b>4.524</b>                |
| 1. Kapitał akcyjny (zakładowy)                                                         | 4.518                                        | 4.518                       |
| 2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.                          | 0                                            | 0                           |
| 3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych                                             | 53                                           | 53                          |
| 4. Zyski zatrzymane                                                                    | 389                                          | (47)                        |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe razem</b>                                           | <b>801</b>                                   | <b>630</b>                  |
| 1. Kredyty i pożyczki                                                                  | 0                                            | 0                           |
| 2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe                                     | 64                                           | 128                         |
| 3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe                                  | 0                                            | 0                           |
| 4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe                                               | 20                                           | 8                           |
| 5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                    | 717                                          | 494                         |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                                         | <b>1.615</b>                                 | <b>2.947</b>                |
| 1. Kredyty i pożyczki                                                                  | 631                                          | 1.054                       |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe  | 763                                          | 1.288                       |
| 3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe                                 | 214                                          | 590                         |
| 4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego                                 | 0                                            | 0                           |
| 5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe                                             | 7                                            | 15                          |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                    | <b>7.376</b>                                 | <b>8.101</b>                |

| Dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat                                  | Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Spz o.o. |                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                    | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018   | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów                   | 7.623                                        | 5.257                                      |
| II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów                      | (6.033)                                      | (3.857)                                    |
| <b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                      | <b>1.590</b>                                 | <b>1.400</b>                               |
| IV. Koszty sprzedaży                                                               | (287)                                        | (418)                                      |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                                         | (720)                                        | (676)                                      |
| VI. Pozostałe przychody operacyjne                                                 | 15                                           | 19                                         |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne                                                   | (6)                                          | (34)                                       |
| <b>VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                              | <b>592</b>                                   | <b>291</b>                                 |
| IX. Przychody finansowe                                                            | 2                                            | 1                                          |
| X. Koszty finansowe                                                                | (57)                                         | (100)                                      |
| <b>XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                      | <b>537</b>                                   | <b>192</b>                                 |
| XII. Podatek dochodowy                                                             | (100)                                        | (16)                                       |
| <b>XIII. Zysk (strata) netto</b>                                                   | <b>437</b>                                   | <b>176</b>                                 |
| Średnia ważona liczba akcji w sztukach                                             | 9.036                                        | 9.036                                      |
| Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN) | 48,36                                        | 19,48                                      |
| <b>Całkowity dochód ogółem</b>                                                     | <b>437</b>                                   | <b>176</b>                                 |

#### 4.4 Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                                  | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie</b>  |                             |                             |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                                               | 0                           | 0                           |
| Udzielone pożyczki długoterminowe                                                                | 0                           | 232                         |
| Udziały w pozostałych jednostkach                                                                | 0                           | 0                           |
| <i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>                                                   | 0                           | (94)                        |
| <b>Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto</b>                                | <b>0</b>                    | <b>138</b>                  |
| Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych                   | 192                         | 75                          |
| <i>Odpisy aktualizujące</i>                                                                      | 0                           | 0                           |
| <b>Razem należności niefinansowe długoterminowe netto</b>                                        | <b>192</b>                  | <b>75</b>                   |
| <b>Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto</b>            | <b>192</b>                  | <b>213</b>                  |
| <b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie</b> |                             |                             |
| <i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)</i>                      | 9                           | 17                          |
| Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)                             | 39.899                      | 14.191                      |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe                                                               | 150                         | 1.573                       |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych                                     | 0                           | 75                          |
| <i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>                                                   | (100)                       | (886)                       |
| <i>Odpisy aktualizujące</i>                                                                      | (976)                       | (2.352)                     |
| <b>Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto</b>                               | <b>38.982</b>               | <b>12.618</b>               |
| Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów                                       | 1.226                       | 7.252                       |
| Należności z tytułu podatków                                                                     | 553                         | 320                         |
| Pozostałe należności                                                                             | 6.798                       | 2.247                       |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                       | 544                         | 335                         |
| <i>Odpisy aktualizujące</i>                                                                      | 0                           | 0                           |
| <b>Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto</b>                                       | <b>9.121</b>                | <b>10.154</b>               |
| <b>Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto</b>           | <b>48.103</b>               | <b>22.772</b>               |
| <b>Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe</b> | <b>48.295</b>               | <b>22.985</b>               |

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka wykazuje należności z tytułu zawartych następujących umów pożyczek:

Umowa pożyczki z 23 września 2008 r. (z późniejszymi zmianami) z niepowiązanym kontrahentem AURES Spółka z o. o. (dawniej KRESPOL Spółka z o.o.) w wysokości 1.800 tys. PLN. Zabezpieczeniem należności wynikających z umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych, które zostały nabyte z 70% środków z udzielonej pożyczki. Dodatkowym zabezpieczeniem jest ustanowienie hipoteki na nieruchomości Pożyczkobiorcy do wysokości 2.200 tys. PLN. Hipoteka Pożyczkobiorcy jest już obciążona, a suma obciążeń jest zbliżona do wartości rynkowej nieruchomości. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 10% w stosunku rocznym. W ocenie Zarządu Spółki, należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisane powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Aneks z 20 grudnia 2012 r. zmienione zostało oprocentowanie pożyczki do 7 % w stosunku rocznym, a 07 stycznia 2015 roku podpisano aneks wydłużający termin spłaty w/w pożyczki na dzień 31 grudnia 2016 roku. Odsetki należne za 2015 rok w wysokości 126 tys. PLN zostały zapłacone. PLN. W marcu 2016 r. podpisano aneks do w/w umowy ustalając kwartalne spłaty kapitału pożyczki począwszy od czerwca 2016 roku w kwotach po 150 tys. PLN, z ostatecznym terminem na 31.03.2019 roku oraz z zastrzeżeniem iż w przypadku nieterminowych spłat umowa zostanie wypowiedziana a zwrot pożyczki nastąpi w ciągu 7 dni od daty jej wypowiedzenia. Zgodnie z aneksem odsetki od pożyczki mają być płacone na koniec każdego roku za dany rok. Na dzień 31.12.2018 roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wynosi 150 tys. PLN.

Umowa z 16 marca 2010 roku z P.W. „ROTEKS” Bożena Bujak na kwotę 150 tys. PLN z oprocentowaniem 8% w stosunku rocznym i terminem spłaty do dnia 30.09.2013 r. Aneks z dnia 30 września 2015 roku przesunięty został termin spłaty na dzień 30 września 2017 roku. W związku z brakiem spłaty pożyczki we wskazanym terminie w dniu 30 grudnia 2016 roku podpisano ugodę – uznanie długu w której dłużnik zobowiązuje się do spłaty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 30.11.2019 roku. Na dzień 31.12.2018 roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 100 tys. PLN. W związku z zagrożeniem,

że w/w pożyczka nie zostanie spłacona Spółka utworzyła odpis aktualizujący na całość pożyczki wraz z odsetkami.

Umowa z 29 sierpnia 2011 roku z Panem Janem Pasławskim, Prezesem Spółki PATENTUS Strefa S.A. w kwocie 300 tys. PLN z terminem spłaty do 30 września 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2 pp. Pożyczka została zabezpieczona hipoteką w kwocie 400 tys. PLN na nieruchomości pożyczkobiorcy i wekslem własnym In blanco z poręczeniem małżonka. Raty odsetkowe płatne są miesięcznie z dołu, raty kapitałowe płatne są corocznie do końca września danego roku (począwszy od 2012 roku) każdorazowo w wysokości premii z zysku osiągniętego przez PATENTUS Strefa S.A. Na dzień 30.06.2016 roku saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 300 tys. PLN. W związku z odwołaniem Pana Jana Pasławskiego ze stanowiska Prezesa Spółki PATENTUS Strefa S.A. w dniu 30 czerwca 2016 roku podpisano aneks do umowy ustalający spłatę pożyczki w 24 ratach po 12 tys. PLN miesięcznie począwszy od 31 lipca 2016 roku. Ostateczny termin zwrotu pożyczki ustalono na 30 czerwca 2018 roku. W przypadku opóźnienia w spłacie kapitału bądź odsetek Spółka może żądać natychmiastowej spłaty całości pożyczki. Na dzień 31.12.2018 roku pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami w kwocie 1 tys. PLN.

Umowa z 18 grudnia 2013 roku ( aneks z 21.04.2015 ) na kwotę 838 tys. PLN z podmiotem powiązanym firmą Patentus Strefa S.A. z siedzibą w Stalowej Woli z terminem spłaty na 31 marca 2017 roku. Pożyczka oprocentowana w wysokości WIBOR 1 M + 2pp w stosunku rocznym. Zgodnie z harmonogramem pożyczka miała być spłacona w 23-ciu ratach, a odsetki w okresach rocznych na koniec każdego roku. Na dzień 31.12.2016 roku saldo z tytułu w/w pożyczki (wraz z odsetkami) wynosi 886 tys. PLN. Ponieważ Patentus Strefa S.A. ogłosiła upadłość i jest znikoma szansa na odzyskanie w/w kwoty Spółka utworzyła odpis aktualizujący na całość pożyczki wraz z odsetkami.

Umowa z 31 maja 2016 roku na kwotę 70 tys. PLN z podmiotem powiązanym firmą Zakład Konstrukcji Spawanych Montex sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach z terminem spłaty na 30 września 2016 rok. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2,5 pp w stosunku rocznym. Odsetki mają być zapłacone jednorazowo wraz ze spłatą kapitału. W dniu 29 grudnia 2017 r. w wyniku podpisanego aneksu nastąpiło przesunięcie terminu spłaty pożyczki na 30 czerwca 2018 r. Na dzień 31.12.2018 roku pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami w kwocie 6 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni. Wartość godziwa należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                            | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług bieżące</b>                          | <b>17.693</b>               | <b>9.015</b>                |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b>          | <b>22.115</b>               | <b>5.193</b>                |
| do 30 dni                                                                  | 10.312                      | 1.177                       |
| od 31 do 60 dni                                                            | 6.404                       | 1.690                       |
| od 61 do 90 dni                                                            | 1.724                       | 89                          |
| od 91 do 180 dni                                                           | 2.162                       | (75)                        |
| od 181 do 365 dni                                                          | 311                         | 183                         |
| powyżej 365 dni                                                            | 1.202                       | 2.129                       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>                   | <b>39.808</b>               | <b>14.208</b>               |
| Odpisy aktualizujące należności na początek okresu                         | (2.352)                     | (2.458)                     |
| Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+                       | (7)                         | (537)                       |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności | 485                         | 87                          |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty              | 898                         | 556                         |
| <b>Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu</b>                    | <b>(976)</b>                | <b>(2.352)</b>              |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b>                    | <b>38.832</b>               | <b>11.856</b>               |

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności dochodzone na drodze sądowej oraz przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są w 100% odpisem.

Dla należności przeterminowanych powyżej 365 dni nie pochodzących od dłużników będących w stanie likwidacji lub upadłości i systematycznie spłacanych przez dłużników Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących uznając, iż spłata tych należności nie jest zagrożona oraz ze względu na fakt, iż Spółka zawarła porozumienia z kontrahentami w sprawie płatności ratalnych.

W 2017 roku Spółka obciążyła odsetkami od zaległości kapitałowych i transakcyjnych takich kontrahentów jak Jastrzębskie Zakłady Remontowe, Spółka Restrukturyzacji Kopalń, Polską Grupę Górniczą oraz Jastrzębską Spółkę Węglową na łączną kwotę 2.386 tys. PLN. Część z tych odsetek została zakwestionowana przez kontrahentów dlatego Spółka wystąpiła na drogę sądową. Na sporną część odsetek Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 25 % należności głównej tj. w kwocie 409 tys. PLN. W 2018 roku w związku postępowaniem sądowym zakwestionowane odsetki w kwocie 865 tys. PLN uznano za nienależne i wyksięgowano z przychodów oraz dokonano korekty odpisu aktualizującego. Na dzień 31 grudnia 2018 roku zapłacono odsetki w kwocie 1.155 tys. PLN. Na saldzie pozostała do spłaty kwota 366 tys. PLN.

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                 | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:</b> | <b>38.832</b>               | <b>11.856</b>               |
| Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)   | 38.802                      | 11.856                      |
| Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)    | 30                          | 0                           |

Spółka ma podpisaną umowę leasingową z Polską Grupą Górniczą sp. z o.o. w Katowicach. W umowie Spółka występuje jako leasingodawca. Przedmiotem umowy jest leasing finansowy wraz z dostawą dwóch przenośników zgrzeblowych ścianowych dla potrzeb KWK Piast-Ziemowit Ruch Ziemowit wyprodukowanych przez Spółkę. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 24 891 tys. PLN. Na w/w kwotę składa się rata kapitałowa w wysokości 18 506 tys. PLN, odsetki w wysokości 1 731 tys. PLN oraz podatek vat w wysokości 4 654 tys. PLN. Umowa jest zawarta na okres 3 lat. Płatność została rozłożona na 36 comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oba przenośniki zostały wyprodukowane i przekazane do użytkowania do kopalni.

W dniu 30.04.2018 roku został przekazany kolejny przenośnik zgrzeblowy podścianowy zgodnie z podpisaną w dniu 06.11.2017 roku trzecią umową leasingową z Polską Grupą Górniczą sp. z o.o. w Katowicach, którego odbiorcą była KWK Bolesław Śmiały. Wartość umowy określona została na kwotę brutto w wysokości 5 390 tys. PLN. Na w/w kwotę składa się rata kapitałowa w wysokości 3 917 tys. PLN, odsetki w wysokości 462 tys. PLN oraz podatek vat w wysokości 1 011 tys. PLN. Umowa jest zawarta na okres 3 lat. Płatność została rozłożona na 36 comiesięcznych rat, zgodnie z harmonogramem płatności.

Saldo należności z tytułu w/w umów leasingowych na dzień 31.12.2018 wynosi 7 645 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

| Wyszczególnienie/dane w tys. PLN                                                                     | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu</b>                      | <b>14.381</b>               | <b>0</b>                    |
| Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)                                 | 3.918                       | 18.506                      |
| Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)                                     | (7.498)                     | (4.125)                     |
| <b>Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:</b>                | <b>10.801</b>               | <b>14.381</b>               |
| Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu                                                    | 7.677                       | 7.118                       |
| Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu                                                     | 3.124                       | 7.263                       |
| <b>Dodatkowe informacje :</b>                                                                        |                             |                             |
| <b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu</b>             | <b>985</b>                  | <b>0</b>                    |
| Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+) | 461                         | 1.797                       |
| Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)                 | (854)                       | (812)                       |
| Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)                 | 0                           | 0                           |
| <b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:</b>       | <b>592</b>                  | <b>985</b>                  |
| <i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>                     | <i>0</i>                    | <i>0</i>                    |

| Wyszczególnienie/dane w tys. PLN                                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:</b>                                    | <b>11.393</b>               | <b>15.366</b>               |
| do 1 roku                                                                                                               | 8.077                       | 7.118                       |
| od 1 roku do 5 lat                                                                                                      | 3.316                       | 8.248                       |
| powyżej 5 lat                                                                                                           | 0                           | 0                           |
| <b>Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)</b>                                               | <b>(592)</b>                | <b>(985)</b>                |
| <b>Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:</b> | <b>10.801</b>               | <b>14.381</b>               |
| do 1 roku                                                                                                               | 7.677                       | 7.118                       |
| od 1 roku do 5 lat                                                                                                      | 3.124                       | 7.263                       |
| powyżej 5 lat                                                                                                           | 0                           | 0                           |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                                                                                            |                             |                             |
| Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy                                                             | 0                           | 0                           |

#### 4.5 Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:



| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Zapasy brutto, w tym:</b>                                 | <b>25.590</b>               | <b>23.644</b>               |
| Materiały                                                    | 17.489                      | 8.776                       |
| Półprodukty i produkty w toku                                | 5.613                       | 12.705                      |
| Wyroby gotowe                                                | 980                         | 996                         |
| Towary                                                       | 1.508                       | 1.167                       |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:</b>          | <b>51</b>                   | <b>15</b>                   |
| Materiały                                                    | 13                          | 9                           |
| Towary                                                       | 2                           | (10)                        |
| Półprodukty i produkty w toku                                | 41                          | 18                          |
| Wyroby gotowe                                                | (5)                         | (2)                         |
| <b>Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:</b>           | <b>25.641</b>               | <b>23.659</b>               |
| Materiały                                                    | 17.502                      | 8.785                       |
| Półprodukty i produkty w toku                                | 5.654                       | 12.723                      |
| Wyroby gotowe                                                | 975                         | 994                         |
| Towary                                                       | 1.510                       | 1.157                       |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                                 |                             |                             |
| Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie | 54.773                      | 21.021                      |

Metody wyceny zapasów zostały przedstawione w punkcie 2.11. opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów wykazywane są jako pozostały koszt operacyjny w okresie, a odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych powiększają koszt sprzedaży w okresie.

Wyliczony różny % odpisu dla towarów handlowych dotyczących hurtowni opakowań i hurtowni spawalniczej ze względu na różnorodność artykułów postanowiono uśrednić i przyjąć jeden współczynnik ze względu na długotrwały okres zalegania i częściową utratę wartości rynkowej zalegających artykułów. W przypadku półproduktów, wyrobów gotowych, materiałów oraz towarów handlowych hurtowni stali postanowiono przyjąć współczynnik odpisu w wysokości 5%, ze względu na to, iż są to artykuły które mimo długiego okresu zalegania na magazynie nie tracą na wartości i nie ma zagrożenia, że Spółka nie uzyska równowartości ceny nabycia tych składników w momencie sprzedaży. Ponieważ są to artykuły stalowe nie ulegają zepsuciu bądź uszkodzeniu. Nawet w przypadku nieznacznego pokrycia rdzą, po oczyszczeniu stanowią nadal pełnowartościowy artykuł który może zostać sprzedany lub być użyty do produkcji. Ponadto Spółka wystawia na swoje produkty certyfikaty oraz świadectwa jakości oraz udziela swoim klientom gwarancje jakości co również świadczy o tym, że artykuły z jakich wykonywane są nasze wyroby są pełnowartościowe. Poza tym Spółka musi utrzymywać pewną rezerwę stanu magazynowego ze względu na kontrakty wieloletnie oraz konieczność dostarczania części zamiennych do produkowanych przez Spółkę podzespołów.

Zapasy stanowią zabezpieczenie Umowy Wieloproduktowej numer 889/2015/0000771/00 zawartej z ING Bank Śląski w Katowicach (z limitem kredytowym w kwocie 6 306 tys. PLN) do kwoty 10.000 tys. PLN.

Spółka kupuje zapasy od różnych dostawców. Część dostawców zapasów materiałów i towarów zabezpiecza swoje należności na sprzedawanych zapasach. Zgodnie ze stosownymi adnotacjami na fakturach, sprzedawane zapasy pozostają własnością dostawcy do czasu uregulowania zobowiązania przez Spółkę.

Analiza niewykorzystanych zdolności produkcyjnych wykazała, że moce produkcyjne w latach 2011 do 2016 są na zbliżonym poziomie w przeliczeniu na faktycznie przepracowany czas pracy. W 2018 roku nastąpił znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży o 58% oraz zysku ze sprzedaży o 71 % w stosunku do roku 2017 co wpłynęło na znaczący spadek wartości niewykorzystanych mocy produkcyjnych. W 2018 niewykorzystane moce produkcyjne kształtują się na poziomie 3%.

#### 4.6 Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                         | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Środki pieniężne, w tym:</b>                         | <b>9.824</b>                | <b>1.660</b>                |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie      | 268                         | 1.141                       |
| Lokaty krótkoterminowe                                  | 9.556                       | 519                         |
| Inne ekwiwalenty środków pieniężnych                    | 0                           | 0                           |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                            |                             |                             |
| Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN) | 41                          | 43                          |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 0                           | 0                           |

Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne. Oprocentowanie lokat jest zmienne.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej. Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie są tożsame.

Skutki wyceny środków pieniężnych w walutach obcych przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/dane w tys.PLN                                                                                                                                                                                                               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatkowo różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-) | 0                           | 0                           |

#### 4.7 Nota 7 – Kapitał własny

##### Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

| Stan na dzień 31.12.2018 |                       |                               |                              |                                            |                                |                                            |                   |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| Seria                    | Liczba akcji<br>wszt. | Wartość<br>nominalna<br>w PLN | Data<br>rejestracji<br>w KRS | Prawo do dywidendy                         | Sposób<br>pokrycia             | Rodzaj akcji                               | Liczba<br>głosów  |
| A                        | 5.000.000             | 2.000.000                     | 03.06.1997                   | brak szczegółowych<br>postanowień          | gotówka                        | imienne, uprzywilejowane;<br>2 głosy na WZ | 10.000.000        |
| B                        | 7.500.000             | 3.000.000                     | 09.06.2004                   | począwszy od 01.01.2005                    | gotówka                        | imienne, uprzywilejowane;<br>2 głosy na WZ | 15.000.000        |
| C                        | 5.625.000             | 2.250.000                     | 14.11.2007                   | począwszy od wypłat z<br>zysku za rok 2007 | rozliczenie<br>wierzycielności | imienne, uprzywilejowane;<br>2 głosy na WZ | 11.250.000        |
| D                        | 5.250.000             | 2.100.000                     | 14.11.2007                   | począwszy od wypłat z<br>zysku za rok 2007 | rozliczenie<br>wierzycielności | zwykłe,<br>na okaziciela                   | 5.250.000         |
| E                        | 3.125.000             | 1.250.000                     | 25.03.2008                   | począwszy od wypłat z<br>zysku za rok 2007 | gotówka                        | zwykłe,<br>na okaziciela                   | 3.125.000         |
| F                        | 3.000.000             | 1.200.000                     | 29.10.2009                   | począwszy od wypłat z<br>zysku za rok 2008 | gotówka                        | zwykłe,<br>na okaziciela                   | 3.000.000         |
| <b>RAZEM</b>             | <b>29.500.000</b>     | <b>11.800.000</b>             |                              |                                            |                                |                                            | <b>47.625.000</b> |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).



Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypada dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii B są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypada dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii C są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypada dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii D, E i F są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, dopuszczonymi do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

#### **Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F**

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 18 września 2009 roku zatwierdziła Prospekt emisyjny Spółki.

W dniu 29 października 2009 roku w KRS została zarejestrowana nowa emisja akcji serii F, które zostały zaoferowane w publicznej emisji. Po rejestracji kapitał akcyjny Spółki wynosi 11.800.000 PLN i dzieli się na 29.500.000 akcji o wartości nominalnej 0,40 PLN każda.

W dniu 3 listopada Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii D, E oraz F Spółki PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą Nr 632/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 4 listopada 2009 roku wprowadzono z dniem 9 listopada 2009 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje zwykłe na okaziciela serii D, E oraz F. Akcje są notowane w systemie ciągłym pod nazwą skróconą „PATENTUS” i oznaczeniem „PAT”. Akcje posiadają kod ISIN PLPTNTS00019.

Struktura akcjonariatu Spółki na koniec okresów objętych sprawozdaniem przedstawia się następująco wg wiedzy emitenta:

| Akcjonariusze                                         | Na dzień 31.12.2018 |         |               |          | Na dzień 31.12.2017 |         |               |          |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------------|----------|---------------------|---------|---------------|----------|
|                                                       | Liczba akcji        | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Liczba akcji        | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
| Duda Małgorzata (z domu Wąs)                          | 7.804.675           | 26,46%  | 13.846.350    | 29,07%   | 7.804.675           | 26,46%  | 13.846.350    | 29,07%   |
| Duda Józef                                            | 4.325.175           | 14,66%  | 7.679.350     | 16,12%   | 4.325.175           | 14,66%  | 7.679.350     | 16,12%   |
| Duda Małgorzata (z domu Wiktor)                       | 3.619.300           | 12,27%  | 6.306.800     | 13,24%   | 3.619.300           | 12,27%  | 6.306.800     | 13,24%   |
| Gotz Urszula                                          | 4.829.150           | 16,37%  | 8.183.300     | 17,18%   | 4.829.150           | 16,37%  | 8.183.300     | 17,18%   |
| Gotz Henryk                                           | 2.962.500           | 10,04%  | 5.650.000     | 11,86%   | 2.962.500           | 10,04%  | 5.650.000     | 11,86%   |
| Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadające łącznie | 5.959.200           | 20,20%  | 5.959.200     | 12,53%   | 5.959.200           | 20,20%  | 5.959.200     | 12,53%   |
| Razem                                                 | 29.500.000          | 100,00% | 47.625.000    | 100,00%  | 29.500.000          | 100,00% | 47.625.000    | 100,00%  |

#### **Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej**

W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                           | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:</b>              | <b>6.448</b>                | <b>6.448</b>                |
| <b>Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym  :</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej                                | 0                           | 0                           |
| Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego                                                          | 0                           | 0                           |
| <b>Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:</b>                | <b>6.448</b>                | <b>6.448</b>                |

### Kapitał z aktualizacji wyceny

Szczegółowe informacje na temat źródeł pochodzenia kapitału z aktualizacji wyceny przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                      | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :</b>              | <b>7.840</b>                | <b>7.825</b>                |
| <b>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:</b>      | <b>93</b>                   | <b>15</b>                   |
| Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych | (39)                        | (108)                       |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami         | 132                         | 123                         |
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :</b>                | <b>7.933</b>                | <b>7.840</b>                |

Kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych (gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) jest wykazywany po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

### Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

- Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
- Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Ksh);
- Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 24 maja 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2017 rok w kwocie 1 697 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonego dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 51 197 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o redukcji niektórych obowiązków obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. nr 232, poz. 1378) zniesieniu uległ obowiązek publikacji sprawozdań finansowych w Dzienniku

Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski B”. Od 1 stycznia 2013 roku informacja o wpisie do KRS o złożeniu sprawozdania jest automatycznie publikowana w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”.

Zmiany w pozycji zyski zatrzymane, które obejmują również skutki przekształcenia sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                  | Kapitał zapasowy tworzony ustawowo z zysków poprzednich lat zgodnie z art. 396.1 Ksh | Kapitał zapasowy tworzony z zysków poprzednich lat zgodnie z statutem | Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF | Razem zyski zatrzymane |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Stan na 01 stycznia 2018 roku</b>                                                               | <b>3.933</b>                                                                         | <b>51.197</b>                                                         | <b>4.156</b>                                                                                       | <b>59.286</b>          |
| Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF    | 0                                                                                    | 1.697                                                                 | (1.697)                                                                                            | 0                      |
| Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF | 0                                                                                    | 0                                                                     | 8.203                                                                                              | 8.203                  |
| <b>Stan na 31 grudnia 2018 roku</b>                                                                | <b>3.933</b>                                                                         | <b>52.894</b>                                                         | <b>10.662</b>                                                                                      | <b>67.489</b>          |
| <b>Stan na 01 stycznia 2017 roku</b>                                                               | <b>3.933</b>                                                                         | <b>66.863</b>                                                         | <b>(13.207)</b>                                                                                    | <b>57.589</b>          |
| Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF    | 0                                                                                    | (15.666)                                                              | 15.666                                                                                             | 0                      |
| Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF | 0                                                                                    | 0                                                                     | 1.697                                                                                              | 1.697                  |
| <b>Stan na 31 grudnia 2017 roku</b>                                                                | <b>3.933</b>                                                                         | <b>51.197</b>                                                         | <b>4.156</b>                                                                                       | <b>59.286</b>          |

#### 4.8 Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                  | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kredyty bankowe długoterminowe                                                     | 11.563                      | 7.071                       |
| Kredyty bankowe krótkoterminowe                                                    | 24.230                      | 22.438                      |
| <b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:</b> | <b>35.793</b>               | <b>29.509</b>               |
| do 1 roku                                                                          | 24.230                      | 22.438                      |
| od 1 do 3 lat                                                                      | 4.998                       | 3.188                       |
| od 3 do 5 lat                                                                      | 6.565                       | 3.883                       |

W 2018 roku w kwocie kredytów krótkoterminowych 12 751 tys. PLN stanowią kredyty w rachunku bieżącym, które są spłacane bieżącymi wpływami na rachunki bankowe. W 2017 roku była to kwota 13 425 tys. PLN.

Struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Spółkę została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kredyty bankowe w PLN                           | 35.793                      | 29.509                      |
| Kredyty bankowe w EUR ( po przeliczeniu na PLN) | 0                           | 0                           |
| <b>Razem kredyty na koniec okresu</b>           | <b>35.793</b>               | <b>29.509</b>               |

Skutki wyceny salda zobowiązań z tytułu kredytów według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                                                                                              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Różnice kursowe związane z wyceną salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w EUR na koniec okresu> Ujemne różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda zobowiązań) wykazywane są ze znakiem (+); dodatnie ze znakiem (-) | 112                         | 0                           |

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek wykorzystywanych przez Spółkę kształtowało się na poniższym poziomie:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN | 7,35%                       | 7,58%                       |
| Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR | 4,68%                       | -0,14%                      |

#### Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

Umowa o dofinansowanie projektu pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatach o strukturze nanokrystalicznej” numer PBS3/B5/45/2015– szczegółowo opisane w nocie 12.

Umowa o dofinansowanie projektu pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej technologii produkcji elementów uzębionych z hybrydowymi warstwami powierzchniowymi o podłożu nanostrukturalnym do zespołów napędowych przenośników przeznaczonych do pracy w ekstremalnych warunkach eksploatacyjnych” nr POIR.04.01.04-00-0064/15 – szczegółowo opisana w nocie 2.

W dniu 05.01.2018 roku w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Spółka złożyła do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie projektu (Oś priorytetowa: Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego; Działanie: Badania naukowe i prace rozwojowe; Poddziałanie: Projekty aplikacyjne; Numer naboru: 1/4.1.4/2017) pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnych przenośników zgrzeblowych o zwiększonej podatności rozruchowej i trwałości eksploatacyjnej” nr POIR.04.01.04-00-0081/17. Okres realizacji projektu przewidziano na 02.07.2018 r. do 01.07.2021 r. Projekt ma być realizowany w Konsorcjum, którego liderem będzie Patentus S.A. , a pozostałymi wykonawcami Politechnika Śląska oraz Fabryka Elementów Napędowych "FENA" Sp. z o.o.. Wartość całego projektu opiewa na 5.760 tys. PLN , z czego dofinansowanie wyniesie 3.923 tys. PLN. Udział Spółki w całym projekcie wyniesie 3.982 tys. PLN, z czego dofinansowanie 2.351 tys. PLN. Umowa została zatwierdzona i podpisana z datą 28.08.2018 r. W 2018 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 129 tys. PLN , która w całości została rozliczona.

#### Promesy kredytowe

Nie występują.

## **Kredyty i pożyczki**

Specyfikacja otrzymanych kredytów i pożyczek oraz istotnych warunków umów kredytowych została zawarta w tabelach poniżej:

**Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,85 do 2,60 pp.**

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

### Kredyty według stanu na 31grudnia 2018 roku

| L.p. | Nazwa jednostki / osoby                                   | Data zawarcia umowy / aneksu          | Forma zobowiązania/ Numer umowy                                                | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2018 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania    | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                           |                                       |                                                                                | w tys.                 | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1    | Raiffeisen Bank                                           | 18.11.2011 z późniejszymi zmianami    | Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym      | Limit 142 PLN          |        | 0                                                                           | 0               | WIBOR 1M + marża banku    | 31.12.2019    | Kaucja środków pieniężnych złożona w Banku w wysokości kwoty PLN 142 PLN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2    | Raiffeisen Bank                                           | 28.09.2011                            | Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych | 0                      | EUR    | 0                                                                           | 0               |                           | bezterminowo  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3    | Deutsche Bank Polska S.A.                                 | 02.10.2012 z późniejszymi zmianami*** | Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**                                   | 7.592                  | PLN    | 713                                                                         | 4.322           | WIBOR 1M + marża banku    | 30.09.2027    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| 4    | Deutsche Bank Polska S.A.                                 | 17.12.2012 z późniejszymi zmianami*** | Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558                                     | 1.700                  | PLN    | 194                                                                         | 516             | WIBOR 1M + marża banku    | 02.01.2023    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji                                                                                                                                                   |
| 5    | ING Bank Śląski SA                                        | 22.04.2015 r.z późniejszymi zmianami  | Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00*                                     | Limit 6 306 PLN        |        | 5.164                                                                       | 0               |                           | 29.11.2019    | a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na zapasach materiałów , wyrobów gotowych, półproduktów oraz towarów do kwoty 12.000 tys. PLN; d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, f) weksel in blanco                                                                                                                                         |
| 6    | Fundusz Górnośląski                                       | 20.03.2014 z późniejszymi zmianami    | Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014                                          | 584                    | PLN    | 33                                                                          | 0               | stała stawka procentowa   | 20.03.2019    | a)weksel własny in blanco, b) zastaw rejestrowy ustanowiony na zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, d) pełnomocnictwo do rachunku bankowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7    | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 01.12.2015                            | Umowa pożyczki numer 307/2015/60/OA/aL/P                                       | 126                    | PLN    | 0                                                                           | 0               | stopa redyskontowa weksli | 15.07.2020    | a) umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w wysokości 128 tys. PLN oraz przyszłych wierzytelności w wysokości 128 tys. PLN wynikających z rachunków lokat terminowych otwartych na kolejne okresy wraz z przyjęciem przez bank do wiadomości i realizacji dokonanych przelewów wierzytelności, b) 2 weksle in blanco                                                                                                                                                                                                                            |
| 8    | Deutsche Bank Polska S.A.                                 | 26.08.2016 z późniejszymi zmianami*** | Umowa kredytowa nr KON/1619068**                                               | 1.000                  | PLN    | 244                                                                         | 0               | WIBOR 1M + marża banku    | 31.07.2019    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) zastaw rejestrowy w wysokości 820 tys.PLN na zbiorze maszyn i urządzeń zlokalizowanych pod adresami P-na ul. Górnośląska 11 i Jankowice ul. Złote Łany 52B                            |

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p. | Nazwa jednostki / osoby                                    | Data zawarcia umowy / aneksu       | Forma zobowiązania/ Numer umowy                                                                  | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2018 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania   | Termin spłaty                                                                                | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                            |                                    |                                                                                                  | w tys.                 | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9    | Raiffeisen Bank                                            | 23.12.2016 z późniejszymi zmianami | Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11) | 2.334                  | PLN    | 0                                                                           | 0               | WIBOR 1M + marża banku   | 30.11.2018 wykazano w zestawieniu w związku z brakiem zgody banku na zwolnienie zabezpieczeń | a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, d) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0<br>Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN |
| 10   | Alior Leasing Sp. z o.o.                                   | 20.02.2018                         | Umowa pożyczki numer 133258/18/3                                                                 | 922                    | EUR    | 646                                                                         | 2.670           | EURIBOR 3M + marża banku | 20.01.2025                                                                                   | a) zastaw rejestrowy na maszynie do metalu obrabiarce -centro obróbcze OKUMA VTM-1200YB, b) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, c) weksel in blanco bez polecenia, d) inne zabezpieczenia niż wymienione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 11   | Getin Noble Bank SA                                        | 09.08.2018                         | Umowa kredytowa nr 129595/KO/2018                                                                | 12.000                 | PLN    | 8.062                                                                       | 1.500           | WIBOR 3M + marża banku   | 10.02.2020                                                                                   | a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku prowadzonym przez Getin Noble Bank SA, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, d) hipoteka umowna w kwocie 20 400 tys. zł na nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00044542/8 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, e) cesja wierzytelności z umowy leasingowej na dwa przenośniki dla KWK Piast Ziemowit Ruch Ziemowit, f) cesja wierzytelności z umowy na dostawę dwóch przenośników dla KWK Murcki Słazic                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 12   | Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa | 12.10.2018                         | Umowa pożyczki nr 42178                                                                          | 1.000                  | PLN    | 170                                                                         | 806             | stała stawka procentowa  | 17.10.2025                                                                                   | a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 1 200 tys. PLN na wieczystym użytkowaniu gruntów objętych działką nr 2648/128 o powierzchni 0,1105 ha i na budynku stanowiącym odrębną nieruchomość dla którego Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1P/00038751/1, c) cesja praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości nie mniejsza niż 950 tys. PLN, d) przewłaszczenie na zabezpieczenie frezarki stołowej UNION CWS2500 oraz centrum obróbkowego HELLER MC 16 o wartości nie mniejszej niż 750 tys. PLN, e) cesja praw z polisy ubezpieczenia przewłaszczonych środków trwałych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

*Ciąg dalszy na następnej stronie*

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p.                                               | Nazwa jednostki / osoby | Data zawarcia umowy / aneksu | Forma zobowiązania/ Numer umowy                                | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2018 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    |                         |                              |                                                                | w tys.                 | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 13                                                 | Getin Noble Bank SA     | 21.11.2018                   | Umowa kredytowa nr 130795/MF/2018 o kredyt w rachunku bieżącym | 9.000                  | PLN    | 7.597                                                                       | 0               | WIBOR 1M + marża banku | 20.11.2019    | a) weksel własny in blanco, b) hipoteka umowna w kwocie 17 000 tys. PLN na nieruchomości objętej KW KA1P/00022605/8 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Pszczynie V Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę nie niższą niż 6.300 tys. PLN, która stanowi również zabezpieczenie Umowy kredytowej nr 445/LG/2018 Linii Gwarancji Bankowych z 21.11.2018, c) pełnomocnictwo do dysponowania środkami przez Bank na rachunku bieżącym kredytobiorcy |
| 14                                                 | Getin Noble Bank SA     | 21.11.2018                   | Umowa linii gwarancyjnej banku nr 445/LG/2018                  | Limit 1.000 PLN        |        | 0                                                                           | 0               | x                      | 20.11.2019    | j.w.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 15                                                 | Kuke Finanse S.A.       | 01.03.2018                   | Umowa zarządzania wierzytelnościami nr 0110/2018               | Limit 4000 PLN         |        | 1.407                                                                       | 1.749           | WIBOR 1M + marża banku | 30.04.2021    | a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) zastaw rejestrowy na maszynie będącej przedmiotem kontraktu                                                                                                                                                                                                                          |
| Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2018 |                         |                              |                                                                |                        |        | 24.230                                                                      | 11.563          |                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                    |                         |                              |                                                                |                        |        | 35.793                                                                      |                 |                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

\* w umowie limit 7 000 tys.PLN z czego 1 000 tys.PLN dotyczy Montexu

\*\* jedna hipoteka do umowy KON/1619068 i KIN/1219501 o wartości 11388 tys.PLN

\*\*\*w artość cesji z praw polisy jedna do umowy KON/1619068, KIN/1219501, KIN/1228558 o wartości 9.284 tys.PLN

|                                                                  |                                    |                                       |                                          |                          |     |        |        |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|-----|--------|--------|----------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16                                                               | Pekao Leasing Sp. z o.o.           | 22.12.2015                            | Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15 | 1.400                    | PLN | 254    | 277    | WIBOR 1M | 12.01.2021        | a) weksel własny in blanco Korzystającego                                                                                                                                                                                                                           |
| 17                                                               | Coface Poland Factoring Sp. z o.o. | 31.08.2017<br>z późniejszymi zmianami | Umowa faktoringowa 1638/2017             | Limit 5000 PLN           |     | 0      | 0      | WIBOR 1M | czas nieokreślony | a) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowej                                                                                                                                                                                                                     |
| 18                                                               | Kuke Finanse S.A.                  | 29.11.2017<br>****                    | Umowa faktoringu nr 0096/2017<br>****    | Limit 32 000 PLN<br>**** |     | 26.000 | 0      | WIBOR 1M | czas nieokreślony | a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, d) globalna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej numer RW/OP/1400013949/2018 |
| Razem zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingu na 31.12.2018 |                                    |                                       |                                          |                          |     | 50.484 | 11.840 |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                  |                                    |                                       |                                          |                          |     | 62.324 |        |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |

\*\*\*\* limit umowy wynosi 14 000 PLN . Do w/w umowy w dniu 24.07.2018 r. została zawarta umowa polisy obrotowej numer RW/OP/14/00013949/2018 z dodatkowym limitem 5.000 PLN do dnia 31.12.2018 oraz 8.000 PLN na czas nieokreślony



PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

### Kredyty według stanu na 31grudnia 2017 roku

| L.p. | Nazwa jednostki / osoby   | Data zawarcia umowy / aneksu          | Forma zobowiązania/ Numer umowy                                                | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2017 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania  | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                           |                                       |                                                                                | w tys.                 | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                         |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1    | Raiffeisen Bank           | 18.11.2011 z późniejszymi zmianami    | Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym      | Limit 8.785 PLN        |        | 8.212                                                                       | 0               | Wibor 1 M + marża banku | 02.01.2018    | a)pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW 22605, c)cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia d) hipoteka do kwoty 9 000 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Stalowej Woli przy ul. Kwiatkowskiego, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS ST REFA S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr TB1S/00058985/9 wraz z cesją z polisy (przedmiotowa hipotek jest zabezpieczeniem również kredytów CRD835677/11; CRD/35678/11 ORAZ CRD/45141/15 udzielonych PATENTUS ST REFA S.A.) e) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Jankowicach przy ul. Złote Łany, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00037544/0 oraz księgę wieczystą KW numer KA1P/00040317/4 wraz z cesją z polisy f) hipoteka do kwoty 15 450 tys. PLN na nieruchomości zlokalizowanej w Pszczynie przy ul. Górnośląskiej, będącej w użytkowaniu wieczystym firmy PATENTUS S.A. dla której Sąd Rejonowy prowadzi księgę wieczystą KW nr KA1P/00040503/5 g) zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn i urządzeń na najwyższą sumę zabezpieczenia 15 450 tys. PLN h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 15450 tys. PLN. |
|      |                           |                                       |                                                                                | Limit 8.644 PLN        |        |                                                                             |                 |                         | 30.11.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |                           |                                       |                                                                                | Limit 142 PLN          |        |                                                                             |                 |                         | 31.12.2019    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2    | Raiffeisen Bank           | 18.11.2011 z późniejszymi zmianami    | Umowa nr CRD/L/36366/11 o udzielenie gwarancji                                 | Limit 2.000 PLN        |        |                                                                             | 0               |                         | 31.12.2019    | jak wyżej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3    | Raiffeisen Bank           | 28.09.2011                            | Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych | 0                      | EUR    | 0                                                                           | 0               |                         | bezterminowo  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4    | Deutsche Bank Polska S.A. | 02.10.2012 z późniejszymi zmianami*** | Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501**                                   | 7.592                  | PLN    | 759                                                                         | 4.900           | WIBOR 1M + marża banku  | 30.09.2027    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5    | Deutsche Bank Polska S.A. | 17.12.2012 z późniejszymi zmianami*** | Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558                                     | 1.700                  | PLN    | 214                                                                         | 687             | WIBOR 1M + marża banku  | 02.01.2023    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6    | m Bank Spółka Akcyjna     | 28.09.2012 z późniejszymi zmianami    | Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny                      | 5.963                  | PLN    | 372                                                                         | 133             | WIBOR 1M + marża banku  | 28.08.2019 r. | a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p. | Nazwa jednostki / osoby                                   | Data zawarcia umowy / aneksu          | Forma zobowiązania/<br>Numer umowy                                                                                        | Kwota kredytu wg umowy |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2017 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania    | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | w tys.                 | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7    | m Bank Spółka Akcyjna                                     | 28.09.2012 z późniejszymi zmianami    | Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny                                                                 | 5.955                  | PLN    | 373                                                                         | 194             | WIBOR 1M + marża banku    | 28.08.2019    | a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6 600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy                                                                                                                                                                                                                                      |
| 8    | Bank Pekao S.A.                                           | 12.04.2013 z późniejszymi zmianami    | Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 ( faktoring) - Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 z 28.03.2017 | Limit 1838 PLN         |        | 1.398                                                                       | 0               | WIBOR 1M + marża banku    | 01.03.2020    | a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) zastaw rejestrowy na środkach trwałych: frezarka Correa Diana 20; tokarka Poręba TRI 35/4m; frezarka Heller BEA3; frezarka Frejoth International ACM3000; maszyna pomiarowa Zeiss Accura; suwnica Famak Kluczbork; oczyszczarka MBJ S.C. R0A-8; przecinarka plazmowa AJAN SHP 260; walce AK BEND AWK20/30; obrabiarka Wotan Werke GmbH Dusseldorf; komora lakiernicza Yoki Star YS 8/E na łączną wartość 4.497.139,41 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. |
| 9    | ING Bank Śląski SA                                        | 22.04.2015 r.z późniejszymi zmianami  | Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00*                                                                                | Limit 6 842 PLN        |        | 5.212                                                                       | 0               | WIBOR 1M + marża banku    | 29.11.2017    | a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Wojska Polskiego 68C do kwoty 10.500 tys.PLN b)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na zapasach materiałów , wyrobów gotowych, półproduktów oraz towarów do kwoty 12.000 tys. PLN, d) cesja z praw polisy w/w zapasów, e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, f) weksel in blanco                                                                                                                                                    |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 606 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 30.05.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 556 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 29.06.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 506 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 30.07.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 456 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 30.08.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 406 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 29.09.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 356 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 30.10.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                           |                                       |                                                                                                                           | Limit 6 306 PLN        |        |                                                                             |                 |                           | 29.11.2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10   | Fundusz Górnośląski                                       | 20.03.2014 z późniejszymi zmianami    | Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014                                                                                     | 584                    | PLN    | 146                                                                         | 33              | stała stawka procentowa   | 20.03.2019    | a)weksel własny in blanco, b) zastaw rejestrowy ustanowiony na zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, d) pełnomocnictwo do rachunku bankowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 11   | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 01.12.2015                            | Umowa pożyczki numer 307/2015/60/OA/al./P                                                                                 | 126                    | PLN    | 30                                                                          | 47              | stopa redyskontowa weksli | 15.07.2020    | a) umowa o przelew wierzytelności z lokaty terminowej w wysokości 128 tys. PLN oraz przyszłych wierzytelności w wysokości 128 tys. PLN wynikających z rachunków lokat terminowych otwartych na kolejne okresy wraz z przyjęciem przez bank do wiadomości i realizacji dokonanych przelewów wierzytelności, b) 2 weksle in blanco                                                                                                                                                                                                                                       |
| 12   | Deutsche Bank Polska S.A.                                 | 26.08.2016 z późniejszymi zmianami*** | Umowa kredytowa nr KON/1619068**                                                                                          | 1.000                  | PLN    | 395                                                                         | 250             | WIBOR 1M + marża banku    | 31.07.2019    | a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach( KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) zastaw rejestrowy w wysokości 820 tys.PLN na zbiorze maszyn i urządzeń zlokalizowanych pod adresami P-na ul. Górnośląska 11 i Jankowice ul. Złote Łany 52B                                       |

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p.                                                                                                            | Nazwa jednostki / osoby            | Data zawarcia umowy / aneksu       | Forma zobowiązania/<br>Numer umowy                                                               | Kwota kredytu wg umowy                           |        | Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2017 w tys.PLN |                 | Warunki oprocentowania | Termin spłaty                           | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                 |                                    |                                    |                                                                                                  | w tys.                                           | waluta | krótko-terminowe                                                            | długo-terminowe |                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 13                                                                                                              | Raiffeisen Bank                    | 23.12.2016 z późniejszymi zmianami | Porozumienie w sprawie spłaty kredytu za Strefę (umowa CRD/35678/11, CRD/45141/15, CRD/35677/11) | 2.334                                            | PLN    | 963                                                                         | 827             | WIBOR 1M + marża banku | 30.06.2018                              | a) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KA1P/00040503/5, b) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, c) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040503/5, d) hipoteka umowna w kwocie 543.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, e) hipoteka umowna w kwocie 2.250.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0, f) hipoteka umowna w kwocie 2.751.000,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Pszczynie, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą nr KA1P/00040317/4 oraz KA1P/00037544/0<br>Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt. 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.300.000.000 PLN |
| 14                                                                                                              | Alior Bank S.A.                    | 19.10.2017                         | Umowa kredytowa nr U0003244757585 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności   | 9 000 PLN (I transza w 4 800; II transza 4 200 ) |        | 4.364                                                                       | 0               | WIBOR 3M + marża banku | 10.10.2019                              | a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Bankach; b)gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego; c) hipoteka umowna do kwoty 13 500 000,00 PLN ustanowiona na zabezpieczenie kapitału kredytu, roszczeń o odsetki, należności ubocznych w tym opłat i prowizji na rzecz Banku, na przysługującym Kredytobiorcy prawie własności do nieruchomości, położonej w miejscowości Jankowice, gmina Pszczyna, obejmującej działki nr 2518/125 oraz 2793/2017 o łącznej powierzchni 0,6964 ha, dla której Sąd Rejonowy w Pszczynie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KA1P/00044542/8; d) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; cesja potwierdzona z umowy leasingu finansowego zawartej z Polską Grupą Górniczą Sp. z o.o. na rzecz Banku;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego z oznaczeniem daty, do kiedy bank jest uprawniony do złożenia wniosku o nadanie klauzuli wykonalności tj. do dnia 10.10.2017 roku wraz z oznaczeniem maksymalnej kwoty zapłaty tj. 18 000 000,00 PLN.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2017                                                              |                                    |                                    |                                                                                                  |                                                  |        | 22.438                                                                      | 7.071           |                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| * w umowie limit 7 000 tys.PLN z czego 1 000 tys.PLN dotyczy Montexu                                            |                                    |                                    |                                                                                                  |                                                  |        |                                                                             |                 |                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ** jedna hipoteka do umowy KON/1619068 i KIN/1219501 o wartości 11388 tys.PLN                                   |                                    |                                    |                                                                                                  |                                                  |        |                                                                             |                 |                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ***wartość cesji z praw polisy jedna do umow y KON/1619068, KIN/1219501, KIN/1228558 o w wartości 9.284 tys.PLN |                                    |                                    |                                                                                                  |                                                  |        |                                                                             |                 |                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 15                                                                                                              | Pekao Leasing Sp. z o.o.           | 22.12.2015                         | Umowa Leasingu Finansowego nr 50/0130/15                                                         | 1.400                                            | PLN    | 275                                                                         | 548             | WIBOR 1M               | dzień polecenia przelewu Ceny Sprzedaży | a) weksel własny in blanco Korzystającego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 16                                                                                                              | Coface Poland Factoring Sp. z o.o. | 31.08.2017                         | Umowa faktoringowa 1638/2017                                                                     | Limit 5000 PLN                                   |        | 0                                                                           | 0               | WIBOR 1M + marża banku | czas nieokreślony                       | a) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 17                                                                                                              | Kuke Finanse S.A.                  | 29.11.2017                         | Umowa faktoringu nr 0096/2017                                                                    | Limit 14000 PLN                                  |        | 0                                                                           | 0               | WIBOR 1M               | czas nieokreślony                       | a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, b) pełnomocnictwem do rachunku bankowego prowadzonego przez Raiffeisen Bank Polska SA, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

#### 4.9 Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe

Poniższa tabela obrazuje strukturę zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                          | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:</b>                                                             | <b>277</b>                  | <b>512</b>                  |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne                                                                     | 277                         | 512                         |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:</b>                  | <b>27.074</b>               | <b>10.475</b>               |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych                                                           | 0                           | 109                         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek                                                           | 26.410                      | 9.755                       |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego                                                                            | 254                         | 254                         |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                                                          | 410                         | 357                         |
| <b>Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b> | <b>27.351</b>               | <b>10.987</b>               |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                   | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące</b>                 | <b>21.412</b>               | <b>6.706</b>                |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b> | <b>4.998</b>                | <b>3.158</b>                |
| do 30 dni                                                           | 3.154                       | 2.198                       |
| od 31 do 60 dni                                                     | 1.538                       | 719                         |
| od 61 do 90 dni                                                     | 107                         | 240                         |
| od 91 do 180 dni                                                    | 155                         | 0                           |
| od 181 do 365 dni                                                   | 15                          | (16)                        |
| powyżej 365 dni                                                     | 29                          | 17                          |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>                   | <b>26.410</b>               | <b>9.864</b>                |

Część zobowiązań jest regulowana z opóźnieniem. Zdaniem Zarządu Spółki nie zachodzi ryzyko związane z naliczeniem odsetek zwłoki przez kontrahentów.

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                       | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>     | <b>26.410</b>               | <b>9.864</b>                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej | 26.333                      | 9.698                       |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych  | 77                          | 166                         |

W dniu 22 grudnia 2015 roku pomiędzy PEKAO LEASING sp. z o.o. a Patentus S.A. została zawarta umowa leasingu finansowego numer 50/0130/15, której przedmiotem jest stacja prób 630 KW do testu przekładni zębatych pod obciążeniem. Na dzień zawarcia umowy leasingu cena nabycia przedmiotu leasingu wynosiła 1.400 tys. PLN netto. Wynagrodzenie z tytułu zawarcia w/w umowy wynosi 1.520 tys. PLN netto i obejmuje:

opłatę wstępną (pierwsza rata wynagrodzenia) w kwocie 210 tys. PLN; okresowe raty wynagrodzenia łącznie netto 60 rat na kwotę 1.296 tys. PLN; vat od części kapitałowej w kwocie 322 tys. PLN; vat od części odsetkowej w kwocie 28 tys. PLN oraz cena wykupu (sprzedaży) w wysokości 14 tys. PLN. Kwota wynagrodzenia została ustalona w oparciu o Cenę nabycia Przedmiotu Leasingu netto oraz o stawkę WIBOR 1M z dnia 01 grudnia 2015 roku w wysokości 1.670000 %. Zabezpieczeniem umowy leasingu jest weksel własny in blanco. Odpisów amortyzacyjnych z tytułu używania przedmiotu leasingu w czasie trwania umowy leasingu dokonywać będzie korzystający czyli Spółka. Wynagrodzenie – opłaty miesięczne obejmujące część kapitałową oraz część odsetkową płatne będą zgodnie z harmonogramem płatności każdego 12 dnia miesiąca począwszy od lutego 2016 roku do stycznia 2021 roku. Przekazanie przedmiotu leasingu nastąpiło na podstawie protokołu odbioru w dniu 15 stycznia 2016 roku. Na dzień 31 grudnia 2018 roku saldo z tytułu umowy leasingowej wynosi 531 tys. PLN.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące zobowiązań leasingowych:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                 | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu</b>       | <b>766</b>                  | <b>991</b>                  |
| Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)                                | 0                           | 0                           |
| Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)                                              | (235)                       | (225)                       |
| <b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu</b>         | <b>531</b>                  | <b>766</b>                  |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów leasingu                                               | 254                         | 254                         |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu                                                | 277                         | 512                         |
| <b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu</b>             | <b>46</b>                   | <b>80</b>                   |
| Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+) | 0                           | 0                           |
| Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)                 | (24)                        | (34)                        |
| <b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu</b>               | <b>22</b>                   | <b>46</b>                   |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:</b>                                     | <b>553</b>                  | <b>811</b>                  |
| do 1 roku                                                                                                                | 259                         | 259                         |
| od 1 do 5 lat                                                                                                            | 294                         | 552                         |
| powyżej 5 lat                                                                                                            | 0                           | 0                           |
| <b>Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)</b>                                                   | <b>(22)</b>                 | <b>(46)</b>                 |
| <b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:</b> | <b>531</b>                  | <b>765</b>                  |
| do 1 roku                                                                                                                | 254                         | 254                         |
| od 1 do 5 lat                                                                                                            | 277                         | 511                         |
| powyżej 5 lat                                                                                                            | 0                           | 0                           |

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                   | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:</b>                   | <b>8.363</b>                | <b>10.588</b>               |
| Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)                                | 8.363                       | 10.588                      |
| <b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:</b>                  | <b>2.739</b>                | <b>3.020</b>                |
| Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                              | 0                           | 0                           |
| Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych                            | 546                         | 643                         |
| Inne zobowiązania i rozliczenia                                                     | 251                         | 368                         |
| Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)                      | 1.942                       | 2.009                       |
| <b>Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b> | <b>11.102</b>               | <b>13.608</b>               |

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - dotacje rozliczane są w okresie użytkowania środków trwałych i są rozliczane proporcjonalnie do wysokości odpisów amortyzacyjnych dotowanych środków trwałych. Równowartość rozliczonych w danym okresie dotacji jest wykazywana jako pozostałe przychody operacyjne (Nota 13).

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane są w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu</b>                 | <b>12.597</b>               | <b>14.429</b>               |
| Otrzymane dotacje do środków trwałych (+)                                                                | 0                           | 0                           |
| Otrzymane dotacje do kosztów (+)                                                                         | 458                         | (5)                         |
| Otrzymane dotacje do prac rozwojowych (+)                                                                | 0                           | 1.381                       |
| Rozliczenie dotacji do środków trwałych (-)                                                              | (2.009)                     | (2.044)                     |
| Rozliczenie dotacji do kosztów (-)                                                                       | (741)                       | (1.164)                     |
| <b>Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach</b> | <b>10.305</b>               | <b>12.597</b>               |

Szczegółowy wykaz poszczególnych projektów unijnych, stopnia ich zaawansowania oraz wysokości otrzymanych dotacji i zaliczek od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania obrazuje poniższa tabela:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| LP         | nazwa i numer projektu                                                                                                                                                                                 | termin realizacji        | data dotacji/zaliczki        | kwota dotacji /zaliczki | rozliczono | saldo na 31.12.2018 | etap realizacji      | okres utrzymania wskaźników | do kiedy |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|----------|
| w tys. PLN |                                                                                                                                                                                                        |                          |                              |                         |            |                     |                      |                             |          |
| 1          | Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/1/24/513 tytuł projektu : zakup wypalarki do blach oraz podnośnika widłowego                                                                                      | 12.2004<br>06.2005       | 15.12.2005                   | 224                     | 224        | 0                   | zakończone           | 5 lat                       | 2010     |
| 2          | Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/2/24/1061 tytuł projektu : zakup tokarki CNC                                                                                                                      | 06.2005<br>06.2006       | 06.12.2006                   | 577                     | 577        | 0                   | zakończone           | 5 lat                       | 2011     |
| 3          | Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/3/24/01499 tytuł projektu : zakup zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego                                                                                        | 09.2005<br>09.2006       | 22.12.2006                   | 739                     | 739        | 0                   | zakończone           | 5 lat                       | 2011     |
| 4          | Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/4/24/3077 tytuł projektu : zakup oczyszczarki przełotowej                                                                                                         | 01.04.2006<br>31.12.2007 | 31.03.2008                   | 393                     | 393        | 0                   | zakończone           | 5 lat                       | 2012     |
| 5          | Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-524/08-00 tytuł projektu : usługi doradcze                                                                                                              | 01.05.2009<br>30.11.2010 | 26.10.2011                   | 37                      | 37         | 0                   | zakończone           | 3 lata                      | 2013     |
| 6          | Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-526/08-00 tytuł projektu : zakup komór lakierniczych                                                                                                    | 01.09.2009<br>28.02.2010 | 27.10.2010                   | 515                     | 379        | 136                 | zakończone           | 5 lat                       | 2015     |
| 7          | Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.03-00-025/10-00 tytuł projektu : zakup systemu metrologicznego                                                                                                | 01.02.2011<br>31.07.2011 | 26.06.2012                   | 750                     | 563        | 187                 | zakończone           | 3 lata                      | 2014     |
| 8          | Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane                  | 26.04.2012<br>31.03.2014 | z lat poprzednich do kosztów | 2.672                   | 2.672      | 108                 | zakończone           | 5 lat                       | 2019     |
|            |                                                                                                                                                                                                        |                          | z lat poprzednich do środków | 588                     | 480        |                     |                      |                             |          |
| 9          | POIG.01.04.00-24-094/11-00 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z                                                                 | 26.04.2012<br>30.09.2015 | z lat poprzednich do kosztów | 4.216                   | 4.216      | 453                 | zakończone           | 5 lat                       | 2020     |
|            |                                                                                                                                                                                                        |                          | z lat poprzednich do środków | 1.236                   | 783        |                     |                      |                             |          |
| 10         | Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 tytuł projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Patentus S.A. poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnej usług pomiarowych kół zębatych     | 04.01.2013<br>28.06.2013 | 16.04.2014                   | 750                     | 387        | 363                 | zakończone           | 5 lat                       | 2018     |
| 11         | Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-954/11 tytuł projektu: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem                    | 16.11.2012<br>31.08.2014 |                              | 3.909                   | 1.762      | 2.147               | zakończone           | 3 lata                      | 2017     |
| 12         | Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-950/11 tytuł projektu Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej | 16.11.2012<br>31.08.2014 |                              | 3.935                   | 1.858      | 2.077               | zakończone           | 3 lata                      | 2017     |
| 13         | Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.06-00-24-007/12 tytuł projektu: Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy                                       | 25.04.2013<br>30.06.2014 | z lat poprzednich do środków | 7.573                   | 2.843      | 4.730               | zakończone           | 3 lata                      | 2017     |
| 14         | Umowa o dofinansowanie nr POIG.01.04.00-24-057/13 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośników wykorzystującej metody zrobotyzowane.                      | 20.02.2014<br>31.12.2015 | z lat poprzednich do kosztów | 1.931                   | 1.931      | 104                 | zakończone           | 3 lata                      | 2018     |
|            |                                                                                                                                                                                                        |                          | z lat poprzednich do środków | 260                     | 156        |                     |                      |                             |          |
| 15         | Umowa o dofinansowanie nr PBS3/B5/45/2015 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej, opartej o metody odlewnicze technologii wytwarzania kół zębatych o strukturze nanokrystalicznej                    | 01.03.2015<br>28.02.2018 | z lat poprzednich do kosztów | 840                     | 840        | 0                   | w trakcie realizacji | 5 lat                       | 2023     |
|            |                                                                                                                                                                                                        |                          | z bieżącego roku do kosztów  | -70                     | -70        |                     |                      |                             |          |
| 16         | Umowa dotacji nr 451/2015/60/OA/aL/D na dofinansowanie zadania pod nazwą: Modernizacja systemu grzewczego w budynku produkcyjno-socjalnym, zlokalizowanym w Jankowicach przy ul. Żłote Łany 52B        |                          | z lat poprzednich do kosztów | 13                      | 13         | 0                   | zakończone           |                             |          |

Ciąg dalszy na następnej stronie



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                                 |        |        |        |                         |        |      |  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------|--------|--------|-------------------------|--------|------|--|
| 17    | POIR.04.01.04-00-0064/15 tytuł projektu<br>Opracowanie innowacyjnej technologii<br>produkcji elementów uzębionych z<br>hybrydowymi warstwami<br>powierzchniowymi o podłożu<br>nanostrukturalnym do zespołów<br>napędowych przenośników<br>przeznaczonych do pracy w<br>ekstremalnych warunkach | 01.04.2016<br>30.09.2020 | z lat poprzednich<br>do kosztów | 1.995  | 1995   |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z bieżącego roku<br>do kosztów  | 399    | 399    |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z lat poprzednich<br>do środków | 0      | 0      |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z bieżącego roku<br>do środków  |        |        | 0      | w trakcie<br>realizacji | 3 lata | 2023 |  |
| 18    | Umowa o dofinansowanie nr<br>POIR.04.01.04-00-0081/17-00 tytuł<br>projektu Opracowanie innowacyjnych<br>przenośników zgrzeblowych o<br>zwiększonej podatności rozruchowej i<br>trwałości eksploatacyjnej                                                                                       | 02.07.2018<br>01.07.2021 | z lat poprzednich<br>do kosztów | 0      | 0      |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z bieżącego roku<br>do kosztów  | 129    | 129    |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z lat poprzednich<br>do środków | 0      | 0      |        |                         |        |      |  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | z bieżącego roku<br>do środków  |        |        | 0      | w trakcie<br>realizacji | 3 lata | 2024 |  |
| razem |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                                 | 33.611 | 23.306 | 10.305 | x                       | x      | x    |  |

#### 4.10 Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do odprawy emerytalnej na zasadach określonych w art. 92<sup>1</sup> Kodeksu pracy, tj. w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika w dniu nabycia prawa do odprawy. Rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz odprawy pośmiertne szacowane są metodami aktuarialnymi.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                  | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>             | <b>180</b>                  | <b>802</b>                  |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe  | 168                         | 119                         |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe | 12                          | 23                          |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe                   | 0                           | 0                           |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                  | 0                           | 660                         |

Istotne założenia aktuarialne na poszczególne dni bilansowe przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Stopa dyskontowa                                | 2,9%                        | 3,7%                        |
| Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń                    | 0,0%                        | 0,5%                        |
| Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat | 0,0%                        | 0,5%                        |

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie odstąpił od szacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej przez Spółkę na swoje wyroby wynosi od 6 do 36 miesięcy.

Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów.

#### 4.11 Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:



| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                      | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:</b>                       | <b>132.326</b>                             | <b>55.159</b>                              |
| Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług                                                 | 123.246                                    | 47.071                                     |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                            | 8.670                                      | 7.460                                      |
| Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości | 410                                        | 628                                        |
| <b>Dodatkowe informacje:</b>                                                           |                                            |                                            |
| Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych                                        | 223                                        | 133                                        |

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

- Produkcja maszyn i urządzeń górniczych, świadczenie usług w zakresie remontów maszyn i urządzeń górniczych oraz produkcja innych urządzeń.
- Hurtowa sprzedaż wyrobów hutniczych, urządzeń spawalniczych oraz opakowań.

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                    | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:</b> | <b>132.326</b>                             | <b>55.159</b>                              |
| Przychody ze sprzedaży w kraju                                       | 131.480                                    | 53.976                                     |
| Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)          | 846                                        | 1.183                                      |

W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

#### 4.12 Nota 12 – Koszty

Specyfikację kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym przedstawiono w tabelach poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                    | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | 114.220                                    | 49.949                                     |
| Koszty sprzedaży                                                     | 2.472                                      | 2.077                                      |
| Koszty ogólnego zarządu                                              | 4.652                                      | 2.629                                      |
| <b>Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)</b>                | <b>121.344</b>                             | <b>54.655</b>                              |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                        | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Amortyzacja                                                                                              | 7.453                                      | 7.362                                      |
| Zużycie materiałów i energii                                                                             | 61.584                                     | 24.903                                     |
| Usługi obce                                                                                              | 24.615                                     | 12.063                                     |
| Podatki i opłaty                                                                                         | 760                                        | 711                                        |
| Koszty świadczeń pracowniczych                                                                           | 7.232                                      | 6.100                                      |
| Pozostałe koszty                                                                                         | 886                                        | 650                                        |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów                                                              | 0                                          | 0                                          |
| <b>Razem Koszty rodzajowe</b>                                                                            | <b>102.530</b>                             | <b>51.789</b>                              |
| Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku                                                          | 12.917                                     | (2.182)                                    |
| Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby                                                          | 0                                          | 0                                          |
| Koszt sprzedaży towarów i materiałów                                                                     | 5.897                                      | 5.048                                      |
| <b>Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b> | <b>121.344</b>                             | <b>54.655</b>                              |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                   | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:</b>                                                       | <b>7.232</b>                               | <b>6.100</b>                               |
| Wynagrodzenia                                                                                       | 5.894                                      | 4.971                                      |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                          | 1.338                                      | 1.129                                      |
| Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                                     | 0                                          | 0                                          |
| Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych | 0                                          | 0                                          |

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnośląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00) oraz Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00). Sumaryczna wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 8.783 tys. PLN. Data zakończenia pierwszego projektu upływa 31 marca 2014 roku, a drugiego 30 września 2015 roku. Zgodnie z zawartymi umowami kwoty dotacji stanowiąc będą 75,00 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu na badania przemysłowe oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponoszone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów. Pierwszy projekt został zakończony w terminie i w dniu 30 czerwca 2014 roku Spółka złożyła w Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową. W dniu 14 stycznia 2015 roku wniosek został zweryfikowany pozytywnie tym samym kończąc realizację projektu. W sumie w ramach realizacji pierwszego projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 3.260 tys. PLN, z czego na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono dotację w kwocie 3 152 tys. PLN. Drugi projekt również został zakończony w terminie i w dniu 27 listopada 2015 roku Spółka złożyła w Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wniosek o płatność końcową, który również został pozytywnie

zweryfikowany kończąc realizację projektu. Do dnia 31 grudnia 2018 roku w ramach drugiego wniosku otrzymano dotację w kwocie 5 452 tys. PLN z czego rozliczono kwotę 4 999 tys. PLN.

W dniu 31 stycznia 2014 roku PATENTUS S.A. wraz z Politechniką Warszawską (Beneficjentem) złożył wniosek o numerze 246715 w ramach Programu Badań Stosowanych, Konkurs 3 ścieżka A Nauki Chemiczne pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej opartej o metody odlewnicze, technologii wytwarzania kół zębatych o strukturze nanokrystalicznej. Wartość dofinansowania całego projektu wynosi 2 035 tys. PLN dla Politechniki Warszawskiej i 942 tys. PLN dla PATENTUS S.A., całkowity koszt projektu wynosi 2 035 tys. PLN po stronie Politechniki Warszawskiej oraz 2 084 tys. PLN po stronie PATENTUS S.A. W dniu 06 sierpnia 2014 roku Spółka otrzymała informację, iż projekt został rekomendowany do wsparcia, a w dniu 11 maja 2015 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer PBS3/B5/45/2015. Od początku projektu do dnia 31 grudnia 2018 roku Politechnika Warszawska przekazała na konto PATENTUS S.A. zaliczki w kwocie 770 tys. PLN i cała kwota została rozliczona.

W dniu 07 lutego 2014 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pod tytułem „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośnikowych wykorzystujących metody zrobotyzowane” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Oś priorytetowa : Badania i rozwój nowoczesnej technologii, Działanie 1.4: Wsparcie projektów celowych. Całkowity koszt projektu opiewa na kwotę 4.634 tys. PLN, z czego kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.205 tys. PLN a możliwa kwota dofinansowania wynosi 2.297 tys. PLN. W dniu 23 kwietnia 2014 roku została podpisana umowa o dofinansowanie nr POIG.01.01.00-24-057/13 na realizację w/w projektu, a w dniu 5 czerwca 2014 roku Spółka złożyła pierwszy wniosek o płatność zaliczkową. Okres kwalifikowalności wydatków zakończył się 30 grudnia 2015 roku. W dniu 28 stycznia 2016 roku Spółka złożyła wniosek końcowy o płatność który został pozytywnie zweryfikowany. W ramach w/w projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 2 191 tys. PLN, z czego na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczono kwotę 2 087 tys. PLN.

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz wynagrodzenia płatne na podstawie zawartych indywidualnych umów cywilnoprawnych.

Koszty ubezpieczeń społecznych jednostek zlokalizowanych w Polsce obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz Fundusz Pracy.

Korzystając z uprawnień przysługujących na podstawie art.4 ust. 1-3 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dniem 1 września 2013 r. Spółka zrezygnowała z tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Niewykorzystane środki pieniężne funduszu znajdujące się na wydzielonym rachunku bankowym zostały przeznaczone na cele określone w/w ustawie.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji oraz inne świadczenia określone przepisami prawa pracy.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych, jak i układów zbiorowych pracy, z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie.

#### **4.13 Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne**

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                             | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>                                 | <b>3.550</b>                               | <b>5.157</b>                               |
| Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych                             | 0                                          | 0                                          |
| Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych | 2.009                                      | 2.044                                      |
| Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów           | 741                                        | 1.164                                      |
| Otrzymane pozostałe dotacje                                                   | 119                                        | 119                                        |
| Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty            | 129                                        | 638                                        |
| Odwrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów                     | 33                                         | 0                                          |
| Należny zwrot kosztów postępowania sądowego                                   | 56                                         | 19                                         |
| Otrzymane odszkodowania                                                       | 245                                        | 544                                        |
| Inne przychody operacyjne                                                     | 218                                        | 629                                        |
| Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych                    | 0                                          | 0                                          |
| Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości                              | 0                                          | 0                                          |

#### 4.14 Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                      | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>                                                             | <b>2.524</b>                               | <b>3.444</b>                               |
| Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych                                                    | 42                                         | 12                                         |
| Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności                                                      | 2                                          | 486                                        |
| Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów                                                         | 0                                          | 0                                          |
| Odpis aktualizujący wartość środków trwałych                                                           | 0                                          | 0                                          |
| Koszty postępowania sądowego                                                                           | 3                                          | 21                                         |
| Przekazane darowizny                                                                                   | 23                                         | 12                                         |
| Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych                                            | 358                                        | 0                                          |
| Zapłacone odszkodowanie za zła usługę i koszty napraw wypadkowych                                      | 60                                         | 12                                         |
| Utworzone odpisy na zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń za podmiot powiązany Patentus Strefa SA | 0                                          | 591                                        |
| Inne koszty operacyjne                                                                                 | 2.036                                      | 2.310                                      |

#### 4.15 Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                    | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Przychody finansowe, w tym:</b>                   | <b>235</b>                                 | <b>3.447</b>                               |
| Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności | 0                                          | 2.448                                      |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki           | 0                                          | 6                                          |
| Odsetki od lokat bankowych                           | 9                                          | 2                                          |
| Odsetki od udzielonych pożyczek                      | 44                                         | 93                                         |
| Odsetki od należności z tytułu umów leasingu         | 182                                        | 812                                        |
| Dodatnie różnice kursów walut                        | 0                                          | 0                                          |
| Inne przychody finansowe                             | 0                                          | 86                                         |

#### 4.16 Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                  | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Koszty finansowe, w tym:</b>                                                    | <b>2.057</b>                               | <b>3.467</b>                               |
| Odsetki od zobowiązań budżetowych                                                  | 1                                          | 12                                         |
| Odsetki od kredytów bankowych                                                      | 669                                        | 871                                        |
| Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań                               | 44                                         | 78                                         |
| Odsetki od umów leasingu finansowego                                               | 183                                        | 0                                          |
| Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu                                       | 201                                        | 14                                         |
| Odpisy aktualizujące z tytułu odsetek od należności                                | 0                                          | 415                                        |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)                     | 0                                          | 0                                          |
| Ujemne różnice kursów walut                                                        | 83                                         | 5                                          |
| Koszty związane z utratą wartości udziałów podmiotu powiazanego Patentus Strefa SA | 0                                          | 1.862                                      |
| Inne koszty finansowe                                                              | 876                                        | 210                                        |

#### 4.17 Nota 17 - Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy jest obliczany na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto w związku z

korektą o przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które trwale nie będą podlegały opodatkowaniu.

Bieżący podatek dochodowy był obliczany w oparciu o obowiązującą stałą 19% stawkę podatkową. Obecne przepisy nie zakładają zmiany wysokości stawek podatkowych w kolejnych latach.

Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego.

Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Główne kwoty wpływające na wysokość podatku dochodowego, który wykazano w rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                           | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ustawowa stawka podatku dochodowego                         | 19%                         | 19%                         |
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>                            | <b>1.850</b>                | <b>15</b>                   |
| <b>Odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>                  | <b>133</b>                  | <b>485</b>                  |
| Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy         | (984)                       | (514)                       |
| Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy          | 851                         | 999                         |
| <b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b> | <b>1.983</b>                | <b>500</b>                  |

W kolejnej tabeli przedstawiono różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                   | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Zysk brutto przed opodatkowaniem                                                                                    | 10.186                      | 2.197                       |
| Efektywna stawka podatkowa                                                                                          | 19,47%                      | 22,76%                      |
| <b>Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej</b>                                                        | <b>1.983</b>                | <b>500</b>                  |
|                                                                                                                     |                             |                             |
| <b>Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej</b>                                                         | <b>1.935</b>                | <b>417</b>                  |
| Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych | 1.417                       | 3.734                       |
| Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawanych za przychody według przepisów podatkowych                | (640)                       | (4.144)                     |
| Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat                                | (729)                       | 493                         |
| <b>Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej</b>                                                        | <b>1.983</b>                | <b>500</b>                  |

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                       | Bilans                      |                             | Rachunek zysków i strat     |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                         | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                  |                             |                             |                             |                             |
| Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe                                                             | 157                         | 398                         | 241                         | (382)                       |
| Różnice kursów walut                                                                                    | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów                                                                     | (10)                        | (3)                         | 7                           | 5                           |
| Strata podatkowa                                                                                        | 680                         | 1.375                       | 695                         | (74)                        |
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych                                                           | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Odsetki od zobowiązań do zapłaty                                                                        | 0                           | 8                           | 8                           | (8)                         |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze                                                                      | 34                          | 27                          | (7)                         | (3)                         |
| Korekta kosztów do zapłaty                                                                              | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| ZUS zapłacony po terminie                                                                               | 12                          | 52                          | 40                          | (52)                        |
| <b>Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                            | <b>873</b>                  | <b>1.857</b>                | <b>984</b>                  | <b>(514)</b>                |
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczony podatek dochodowy</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>x</b>                    | <b>x</b>                    |
| <b>Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie</b>            | <b>873</b>                  | <b>1.857</b>                | <b>x</b>                    | <b>x</b>                    |

|                                                                                                                           |              |              |              |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                                   |              |              |              |            |
| Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości                                                     | 399          | 475          | (76)         | (5)        |
| Odsetki od należności i odsetki od pożyczek                                                                               | 0            | 2            | (2)          | (4)        |
| Odsetki kapitałowe od nieterminowego płacenia należności (kopalnie)                                                       | 60           | 376          | (316)        | 376        |
| Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych                                                               | 3.981        | 4.084        | (103)        | (54)       |
| Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu                                              | 271          | 484          | (213)        | 484        |
| Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży ( należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)                             | 0            | 0            | 0            | 0          |
| Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych objętych dotacją                                        | 1.192        | 1.260        | (68)         | 15         |
| Odsetki od leasingu                                                                                                       | 113          | 187          | (74)         | 187        |
| Inne pozycje korekty z lat poprzednich                                                                                    | 43           | 42           | 0            | 0          |
| <b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym</b>                            | <b>6.059</b> | <b>6.910</b> | <b>(852)</b> | <b>999</b> |
| Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycja Kapitał z aktualizacji wyceny)            | 1.861        | 1.839        | x            | x          |
| <b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                             | <b>7.920</b> | <b>8.749</b> | <b>x</b>     | <b>x</b>   |
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczony podatek dochodowy</b>                   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>   |
| <b>Razem (per saldo) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie</b>                             | <b>7.920</b> | <b>8.749</b> | <b>x</b>     | <b>x</b>   |
| <b>Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy</b> | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>132</b>   | <b>485</b> |



| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:</b>                                         | <b>8.749</b>                | <b>7.746</b>                |
| Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny         | 22                          | 4                           |
| Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym                           | (851)                       | 999                         |
| <b>Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:</b>                                    | <b>7.920</b>                | <b>8.749</b>                |
| Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny                       | 1.861                       | 1.839                       |
| Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym                                         | 6.059                       | 6.910                       |
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |
| <b>Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>              | <b>7.920</b>                | <b>8.749</b>                |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu</b>                                          | <b>1.857</b>                | <b>1.343</b>                |
| Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym                                                  | (984)                       | 514                         |
| <b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu</b>                                            | <b>873</b>                  | <b>1.857</b>                |
| Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy | 0                           | 0                           |
| <b>Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>        | <b>873</b>                  | <b>1.857</b>                |

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego Spółki:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie                                     | 1.850                       | 15                          |
| Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres                          | 0                           | 0                           |
| <b>Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b> | <b>129</b>                  | <b>(15)</b>                 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu      | 129                         | 0                           |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu                     | 0                           | 15                          |



#### **4.18 Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności**

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Minimalna wartość przychodów ze sprzedaży jest realizowana w eksporcie. W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przychody przyszłych okresów oraz częściowo zobowiązania z tytułu kredytów i zawartych umów leasingu finansowego.

Przychody segmentów obejmują przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom oraz częściowo pozostałe przychody operacyjne, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Z uwagi na potrzeby Kierownictwa Spółki w zakresie analiz ekonomicznych segmentów – prowadzona ewidencja księgowa nie pozwala na precyzyjną alokację pozostałych kosztów, w tym kosztów ogólnego zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Dla każdego segmentu przedstawiono dodatkowe informacje o nabyciu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, o wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, o wartości netto zlikwidowanych środków trwałych, kosztach amortyzacji oraz kosztach odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Ujawniono informacje dotyczące głównych klientów w zakresie przychodów ze sprzedaży na poziomie Spółki. Przedstawiono również strukturę salda należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu z uwzględnieniem informacji o należnościach z tytułu dostaw i usług od głównych klientów. Salda należności z tytułu dostaw i usług przedstawiono w kwocie netto, to jest po uwzględnieniu skutków utworzonych odpisów aktualizujących.

Zaprezentowano ponadto, informacje o głównych dostawcach usług, towarów i materiałów oraz informacje o strukturze salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług na koniec okresu na poziomie Spółki.

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2018 r. :

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów              | 123.246         | 8.670          | 410                                 | 132.326       |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów                  | (108.323)       | (5.897)        | 0                                   | (114.220)     |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                   | <b>14.923</b>   | <b>2.773</b>   | <b>410</b>                          | <b>18.106</b> |
| Koszty sprzedaży                                                           | (1.234)         | (1.196)        | (42)                                | (2.472)       |
| Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne       | 0               | 0              | (3.626)                             | (3.626)       |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                            | <b>13.689</b>   | <b>1.577</b>   | <b>(3.258)</b>                      | <b>12.008</b> |
| Przychody finansowe                                                        | 0               | 0              | 235                                 | 235           |
| Koszty finansowe                                                           | 0               | 0              | (2.057)                             | (2.057)       |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                  | <b>13.689</b>   | <b>1.577</b>   | <b>(5.080)</b>                      | <b>10.186</b> |
| Podatek dochodowy                                                          | 0               | 0              | (1.983)                             | (1.983)       |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                                 | <b>13.689</b>   | <b>1.577</b>   | <b>(7.063)</b>                      | <b>8.203</b>  |

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku        | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto                    | 63.256          | 4.950          | 6.542                               | 74.748         |
| Nieruchomości inwestycyjne                                                        | 0               | 0              | 2.286                               | 2.286          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe | 0               | 0              | 7.737                               | 7.737          |
| Zapasy                                                                            | 24.447          | 1.194          | 0                                   | 25.641         |
| Należności z tytułu dostaw i usług (netto)                                        | 36.182          | 2.201          | 449                                 | 38.832         |
| Nieprzypisane aktywa obrotowe                                                     | 0               | 0              | 26.772                              | 26.772         |
| <b>Razem aktywa</b>                                                               | <b>123.885</b>  | <b>8.345</b>   | <b>43.786</b>                       | <b>176.016</b> |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 25.790          | 561            | 59                                  | 26.410         |
| Przychody przyszłych okresów                                                      | 0               | 0              | 10.305                              | 10.305         |
| Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego               | 0               | 0              | 36.324                              | 36.324         |
| Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy                                              | 0               | 0              | 9.307                               | 9.307          |
| <b>Razem zobowiązania i rezerwy</b>                                               | <b>25.790</b>   | <b>561</b>     | <b>55.995</b>                       | <b>82.346</b>  |

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku                                                             | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|--------------|
| <b>Pozostałe informacje</b>                                                                                                            |                 |                |                                     |              |
| Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                                             | 6.573           | 165            | 372                                 | 7.110        |
| Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                            | 0               | 0              | 115                                 | 115          |
| Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 0               | 0              | 0                                   | 0            |
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                                                                     | 7.274           | 61             | 118                                 | 7.453        |
| Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych                                                                                  | 0               | 0              | 0                                   | 0            |
| Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych                                                                 | 0               | 0              | (398)                               | (398)        |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)                                    | 49              | 2              | 0                                   | 51           |

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2017 r. :

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów              | 47.065          | 7.466          | 628                                 | 55.159       |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów                  | (44.901)        | (5.048)        | 0                                   | (49.949)     |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                   | <b>2.164</b>    | <b>2.418</b>   | <b>628</b>                          | <b>5.210</b> |
| Koszty sprzedaży                                                           | (902)           | (1.061)        | (114)                               | (2.077)      |
| Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne       | 0               | 0              | (916)                               | (916)        |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                            | <b>1.262</b>    | <b>1.357</b>   | <b>(402)</b>                        | <b>2.217</b> |
| Przychody finansowe                                                        | 0               | 0              | 3.447                               | 3.447        |
| Koszty finansowe                                                           | 0               | 0              | (3.467)                             | (3.467)      |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                  | <b>1.262</b>    | <b>1.357</b>   | <b>(422)</b>                        | <b>2.197</b> |
| Podatek dochodowy                                                          | 0               | 0              | (500)                               | (500)        |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                                 | <b>1.262</b>    | <b>1.357</b>   | <b>(922)</b>                        | <b>1.697</b> |

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku        | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne                          | 64.601          | 4.919          | 6.224                               | 75.744         |
| Nieruchomości inwestycyjne                                                        | 0               | 0              | 2.684                               | 2.684          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe | 0               | 0              | 15.407                              | 15.407         |
| Zapasy                                                                            | 13.717          | 9.942          | 0                                   | 23.659         |
| Należności z tytułu dostaw i usług (netto)                                        | 9.116           | 154            | 2.586                               | 11.856         |
| Nieprzypisane aktywa obrotowe                                                     | 0               | 0              | 19.694                              | 19.694         |
| <b>Razem aktywa</b>                                                               | <b>87.434</b>   | <b>15.015</b>  | <b>46.595</b>                       | <b>149.044</b> |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 9.528           | 529            | -193                                | 9.864          |
| Przychody przyszłych okresów                                                      | 0               | 0              | 12.597                              | 12.597         |
| Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego               | 0               | 0              | 30.275                              | 30.275         |
| Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy                                              | 0               | 0              | 10.934                              | 10.934         |
| <b>Razem zobowiązania i rezerwy</b>                                               | <b>9.528</b>    | <b>529</b>     | <b>53.613</b>                       | <b>63.670</b>  |

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku                                                             | Wyroby i usługi | Handel hurtowy | Pozycje nie przypisane do segmentów | Razem Spółka |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|--------------|
| <b>Pozostałe informacje</b>                                                                                                            |                 |                |                                     |              |
| Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                                             | 226             | 0              | 0                                   | 226          |
| Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                            | 0               | 0              | 19                                  | 19           |
| Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 0               | 0              | 0                                   | 0            |
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                                                                     | 7.184           | 62             | 116                                 | 7.362        |
| Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych                                                                                  |                 |                |                                     | 0            |
| Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych                                                                 | 0               | 0              | (30)                                | (30)         |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)                                    | 16              | (1)            | 0                                   | 15           |

Poniżej przedstawiono informację o głównych Odbiorcach, a także strukturze należności z tytułu dostaw i usług:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                             | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |                | Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
|                                                                                                               | dane w tys.PLN                    | dane w %       | dane w tys.PLN                    | dane w %       |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:</b> | <b>132.326</b>                    | <b>100,00%</b> | <b>55.159</b>                     | <b>100,00%</b> |
| Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.                                                                               | 32.077                            | 24,24%         | 4.841                             | 8,78%          |
| PGG Polska Grupa Górnicza                                                                                     | 49.489                            | 37,40%         | 29.024                            | 52,62%         |
| Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski                                                                          | 1.526                             | 1,15%          | 0                                 | 0,00%          |
| FAMUR                                                                                                         | 31.467                            | 23,78%         | 1.585                             | 2,87%          |
| RAMB                                                                                                          | 2.525                             | 1,91%          | 305                               | 0,55%          |
| UNGAREX                                                                                                       | 3.940                             | 2,98%          | 2.959                             | 5,36%          |
| ATI                                                                                                           | 860                               | 0,65%          | 826                               | 1,50%          |
| KOLSAM                                                                                                        | 886                               | 0,67%          | 524                               | 0,95%          |
| Pozostali Odbiorcy                                                                                            | 9.556                             | 7,22%          | 15.095                            | 27,37%         |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                               | Koniec okresu 31.12.2018 |                | Koniec okresu 31.12.2017 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
|                                                                                 | dane w tys.PLN           | dane w %       | dane w tys.PLN           | dane w %       |
| <b>Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:</b> | <b>38.832</b>            | <b>100,00%</b> | <b>11.856</b>            | <b>100,00%</b> |
| Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.                                                 | 5.188                    | 13,36%         | 2.931                    | 24,72%         |
| PGG Polska Grupa Górnicza                                                       | 10.093                   | 25,99%         | 3.633                    | 30,64%         |
| Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski                                            | 500                      | 1,29%          | 0                        | 0,00%          |
| FAMUR                                                                           | 866                      | 2,23%          | 256                      | 2,16%          |
| RAMB                                                                            | 0                        | 0,00%          | 0                        | 0,00%          |
| UNGAREX                                                                         | 343                      | 0,88%          | 320                      | 2,70%          |
| ATI                                                                             | 340                      | 0,88%          | 341                      | 2,88%          |
| KOLSAM                                                                          | 0                        | 0,00%          | 0                        | 0,00%          |
| Pozostali Odbiorcy                                                              | 21.502                   | 55,37%         | 4.375                    | 36,90%         |

Poniżej przedstawiono informację o głównych Dostawcach, a także strukturze zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                     | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |                      | Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                       | dane w tys.PLN                    | % udział w sprzedaży | dane w tys.PLN                    | % udział w sprzedaży |
| <b>Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:</b> |                                   |                      |                                   |                      |
| PPHU Mirpol Mirosław Kobiór                                                                                           | 17.721                            | 13,39%               | 8.778                             | 15,91%               |
| Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.                                                                | 2.908                             | 2,20%                | 1.699                             | 3,08%                |
| FAMUR SA                                                                                                              | 2.449                             | 1,85%                | 291                               | 0,53%                |
| SYMATECH                                                                                                              | 6.229                             | 4,71%                | 0                                 | 0,00%                |
| MEGA STEEL                                                                                                            | 2.734                             | 2,07%                | 1.484                             | 2,69%                |
| PIOMA ODLWENIA                                                                                                        | 9.322                             | 7,04%                | 2.085                             | 3,78%                |
| HUTA MAŁAPANEW                                                                                                        | 1.845                             | 1,39%                | 426                               | 0,77%                |
| DAMEL                                                                                                                 | 1.732                             | 1,31%                | 511                               | 0,93%                |
| PROFI M TEC                                                                                                           | 1.704                             | 1,29%                | 0                                 | 0,00%                |
| BECKER WARKOP                                                                                                         | 6.300                             | 4,76%                | 0                                 | 0,00%                |

UWAGA: Wskaźnik procentowy zaangażowania dostawców (kolumna „dane w %”) obliczono w proporcji do przychodów ze sprzedaży w danym roku.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                               | Koniec okresu 31.12.2018 |                | Koniec okresu 31.12.2017 |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
|                                                                                                                 | dane w tys.PLN           | dane w %       | dane w tys.PLN           | dane w %       |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:</b> | <b>26.410</b>            | <b>100,00%</b> | <b>9.760</b>             | <b>100,00%</b> |
| PPHU Mirpol Mirosław Kobiór                                                                                     | 0                        | 0,00%          | 14                       | 0,14%          |
| Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.                                                          | 425                      | 1,61%          | 912                      | 9,34%          |
| FAMUR SA                                                                                                        | 0                        | 0,00%          | 4                        | 0,04%          |
| SYMATECH                                                                                                        | 1.312                    | 4,97%          | 0                        | 0,00%          |
| MEGA STEEL                                                                                                      | 191                      | 0,72%          | 503                      | 5,15%          |
| PIOMA ODLWENIA                                                                                                  | 5.472                    | 20,72%         | 1.148                    | 11,76%         |
| HUTA MAŁAPANEW                                                                                                  | 638                      | 2,42%          | 54                       | 0,55%          |
| DAMEL                                                                                                           | 1.269                    | 4,80%          | 461                      | 4,72%          |
| PROFI M TEC                                                                                                     | 0                        | 0,00%          | 0                        | 0,00%          |
| BECKER WARKOP                                                                                                   | 4.573                    | 17,32%         | 0                        | 0,00%          |
| Pozostali Dostawcy                                                                                              | 12.530                   | 47,44%         | 6.664                    | 68,28%         |

#### 4.19 Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z umową wieloproduktową nr 889/2015/00000771/00 z ING Bankiem Śląskim S.A. oraz umową zarządzania wierzytelnościami numer 0110/2018 z Kuke Finanse SA Spółka mogła wykorzystać na dzień 31 grudnia 2018 roku kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 10 306 tys. PLN.

Poza tym zgodnie z umowami factoringowymi zawartymi z Coface Poland Factoring Sp. z o.o (numer 1638/2017) oraz Kuke Finanse SA (umowa nr 0096/2017) Spółka może korzystać z przysługującego limitu factoringu w kwocie 37 000 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka wykorzystała limit kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 8 320 tys. PLN oraz limit faktoringu w kwocie 26 000 tys. PLN co oznacza, że dodatkowo może dysponować kwotą niewykorzystanego limitu w kwocie 12 986 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                    | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:</b>                                                                                            | <b>42</b>                                  | <b>12</b>                                  |
| Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych                                              | (263)                                      | (52)                                       |
| wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3) | 305                                        | 64                                         |
| Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)                                                                            | 0                                          | 0                                          |
| Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)                                                              | 0                                          | 0                                          |
| Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)                                                                  | 0                                          | 0                                          |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                         | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>      | <b>(755)</b>                               | <b>500</b>                                 |
| Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Notą 10)                                                   | (622)                                      | 15                                         |
| Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17) | 851                                        | 999                                        |
| Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17) | (984)                                      | (514)                                      |



| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                     | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:</b>                                                                    | <b>13.165</b>                              | <b>1.957</b>                               |
| Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)                                                                   | (235)                                      | (226)                                      |
| Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)                                                                | (2.225)                                    | (1.797)                                    |
| Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)                                                                  | 16.599                                     | 5.098                                      |
| Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)                                                               | (281)                                      | 483                                        |
| Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)                                           | (235)                                      | (226)                                      |
| Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)                                                     | 0                                          | 1                                          |
| Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9) | (458)                                      | (1.376)                                    |

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                | za okres od<br>01.01.2018 do<br>31.12.2018 | za okres od<br>01.01.2017 do<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:</b>           | <b>(6.207)</b>                             | <b>(59)</b>                                |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)         | (7.110)                                    | (226)                                      |
| Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)                                            | 414                                        | (449)                                      |
| Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4) | (117)                                      | (75)                                       |
| Koszt amortyzacji zaliczony do prac rozwojowych                                                                  | 606                                        | 691                                        |
| Inne korekty                                                                                                     | 0                                          | 0                                          |

#### 4.20 Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                         | Nota | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody                    |      | 0                           | 2.334                       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności                                      |      | 0                           | 0                           |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat              |      | 0                           | 0                           |
| Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:                              |      | 38.982                      | 13.736                      |
| Należności z tytułu dostaw i usług (netto)                                                | 4    | 38.832                      | 11.856                      |
| Udzielone pożyczki                                                                        | 4    | 150                         | 1.880                       |
| Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego                              | 4    | 10.801                      | 14.381                      |
| Środki pieniężne                                                                          | 6    | 9.824                       | 1.660                       |
| <b>Razem aktywa według kategorii</b>                                                      |      | <b>59.607</b>               | <b>32.111</b>               |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody              |      | 0                           | 0                           |
| Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające |      | 0                           | 0                           |
| Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:                        |      | 63.144                      | 40.496                      |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                      | 9    | 26.410                      | 9.864                       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                                                          | 9    | 410                         | 357                         |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek                                                 | 8    | 35.793                      | 29.509                      |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne                                         | 9    | 531                         | 766                         |
| <b>Razem zobowiązania według kategorii</b>                                                |      | <b>63.144</b>               | <b>40.496</b>               |

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                          | Nota | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług (netto)                                 | 4    | 38.832                      | 14.190                      |
| Udzielone pożyczki                                                         | 4    | 150                         | 1.880                       |
| Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego               | 4    | 10.801                      | 14.381                      |
| Środki pieniężne                                                           | 6    | 9.824                       | 1.660                       |
| <b>Razem aktywa według klas</b>                                            |      | <b>59.607</b>               | <b>32.111</b>               |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 9    | 26.410                      | 9.864                       |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                          | 9    | 410                         | 357                         |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek                                  | 8    | 35.793                      | 29.509                      |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i inne                          | 9    | 531                         | 766                         |
| <b>Razem zobowiązania finansowe według klas</b>                            |      | <b>63.144</b>               | <b>40.496</b>               |

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                             | Nota  | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"</b>         |       |                             |                             |
| Przychody, (koszty) z tytułu odsetek                                                                                                          | 15    | 53                          | 2.549                       |
| Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu                                                                                   | 15    | 182                         | 812                         |
| Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                                                     | 15,16 | 14                          | 5                           |
| Utworzenie odpisów aktualizujących                                                                                                            | 4     | (7)                         | (537)                       |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących                                                                                                            | 4     | 898                         | 556                         |
| <b>Razem zysk (strata) netto</b>                                                                                                              |       | <b>1.140</b>                | <b>3.385</b>                |
| <b>Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"</b> |       |                             |                             |
| Przychody, (koszty) z tytułu odsetek                                                                                                          | 16    | (1.098)                     | (975)                       |
| Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                                                     | 15,16 | (97)                        | (8)                         |
| <b>Razem zysk (strata) netto</b>                                                                                                              |       | <b>(1.195)</b>              | <b>(983)</b>                |

Jednym z zabezpieczeń zobowiązań z tytułu umów kredytowych jest niepotwierdzony globalny przelew (cesja) wierzytelności istniejących i przyszłych z tytułu umów najmu, sprzedaży towarów i usług.

W Spółce w trakcie okresów sprawozdawczych nie wystąpiły następujące zdarzenia gospodarcze i sytuacje, które wymagałyby ujawnienia:

- na dzień bilansowy, Spółka nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)
- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Spółka nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Spółka nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),
- Spółka nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par. 38)

Spółka korzysta z kilku głównych instrumentów finansowych, do których należą kredyty bankowe w tym również kredyty w rachunku bieżącym (opisane w Nocie 8) oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe (opisane w Nocie 6). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz należności z tytułu umowy pożyczki, należności z tytułu umów leasingu finansowego (Nota 4 oraz Nota 9), które są wynikiem prowadzonej działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

- ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko zmiany cen surowców do produkcji, ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym, ryzyko związane z przetargami publicznymi, ryzyko związane z jednostkową produkcją, ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług, ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców, ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE, ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku, ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych);
- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności.

#### Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej. Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim z długoterminowymi zobowiązaniami, które obejmują kredyty. Kredyty oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Bazą do ustalania wysokości oprocentowania kredytów jest wskaźnik WIBOR 1M, WIBOR 3M oraz EURIBOR 1M, EURIBOR 3M. W związku z tym Spółka jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Średnie oprocentowanie kredytów wykorzystywanych przez Spółkę zostało ujawnione w Nocie 8.

W przypadku podwyższenia wskaźnika WIBOR 1M, WIBOR 3M lub EURIBOR 1M, EURIBOR 3M o 1,00 punkt procentowy Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe w następnym roku obrotowym, co zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punkt procentowy | 358                         | 295                         |

W ocenie Spółki ewentualny wzrost oprocentowania kredytów i umów leasingu finansowego nie będzie miał istotnego wpływu na poziom wyniku finansowego brutto. Spółka nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Ryzyko walutowe. Spółka jest narażona na ryzyka walutowe poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Spółka nie prowadzi istotnej działalności inwestycyjnej, która narażona byłaby na ryzyko walutowe. Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujmowane są odpowiednio jako koszty i przychody finansowe.

W przypadku wzrostu kursu waluty EURO w następnym roku obrotowym Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych umów kredytowych w walucie EURO. W tabeli poniżej przedstawiono szacunkowe, dodatkowe koszty finansowe związane z ujemnymi różnicami kursowymi, jakie wystąpiłyby w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% w następnym roku obrotowym:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                                               | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów walutowych | 0                           | 0                           |

Ze względu na niewielki udział transakcji w walutach obcych Spółka nie stosuje żadnych form zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmiany cen surowców do produkcji. Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). W ostatnich latach obserwuje się dużą zmienność cen wyrobów hutniczych. Pewnym zabezpieczeniem przed krótkotrwałymi wzrostami cen surowców są wysokie stany zapasów materiałów do produkcji. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów ustalane są w dużej mierze na publicznych przetargach – w krótkim okresie czasu może mieć istotny wpływ na rentowność produkcji. Ze względu na dużą różnorodność potrzebnych do produkcji surowców, wysokie stany zapasów surowców oraz zmienny czas realizacji zamówień na wyroby gotowe nie jest możliwe oszacowanie ewentualnych skutków finansowych zmiany cen surowców na wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym. W ostatnim okresie notuje się wzrost aktywności konkurencji na krajowym rynku produkcji maszyn i urządzeń górniczych. Taka sytuacja zwiększa presję w kierunku zmniejszenia się marż na poszczególnych produktach, co w efekcie może wpłynąć negatywnie na poziom wyników finansowych Spółki. Jednak w związku z podjętymi przez Zarząd działaniami w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów obniżenie cen produktów wytwarzanych dla górnictwa nie będzie miało istotnego wpływu na działalność i przychody Spółki w przyszłości.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Spółki pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółka kalkuluje oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprotestowanie postanowień przetargowych przez innych uczestników przetargów, co prowadzi do wydłużania czasu podpisania kontaktów lub w skrajnych przypadkach do anulowania przetargu. W listopadzie 2017 roku Spółka podpisała umowę leasingu finansowego z Polską Grupą Górniczą w Katowicach na wykonanie nowego przenośnika zgrzeblowego dla potrzeb KWK Bolesław Śmiały o wartości 5.390 tys. PLN brutto. W styczniu 2018 r. Spółka zawarła umowę na dostawę i modernizację czterech przenośników taśmowych dla rejonów eksploatacyjnych poniżej poziomu 800 m dla Polskiej Grupy Górniczej sp. z o.o. KWK Ruch Marcel w konsorcjum z Firmą Symatech S.A. Wartość całej umowy opiewała na kwotę 27 900 tys. PLN, z czego Spółka zafakturowała kwotę 20 709 tys. PLN netto. Również w styczniu 2018 roku Spółka podpisała umowę na dostawę i modernizację czterech przenośników taśmowych o szerokości taśmy 1200 mm dla rejonów eksploatacyjnych poniżej poziomu 800 m dla Polskiej Grupy Górniczej KWK ROW Ruch Marcel. Wartość umowy opiewa na 27.900 tys. PLN netto. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wystawiono już faktury na łączną kwotę 11.789 tys. PLN netto. W październiku 2018 r. Spółka zawarła umowę z JSW SA Jastrzębie Zdrój na wykonanie przenośnika zgrzeblowego oraz kompleksu podścianowego na kwotę 23 377 tys. PLN netto z terminem realizacji na 8 tygodni od dnia zawarcia umowy. Aby jeszcze bardziej zmniejszyć ryzyko przetargowe Spółka szuka również klientów spoza branży górniczej.

Ryzyko związane z jednostkową produkcją. Spółka produkuje maszyny i urządzenia głównie w oparciu o jednostkowe zamówienie dla danego klienta. W związku z brakiem seryjnej produkcji typowe procesy przygotowania produkcji, proces zaopatrzenia w materiały, harmonogram konserwacji i remontów parku maszynowego są trudniejsze do zaplanowania i realizacji. Zjawisko to może krótkookresowo wpływać na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranego przez PATENTUS S.A. kontraktu. Spółka może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu ryzyko występowania częstych czy też znacząco obciążających wynik finansowy reklamacji jest niewielkie z uwagi na wieloletnie doświadczenie załogi. Spółka nie tworzy rezerw na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych.

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Spółki uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 88 % przychodów Spółki w badanym okresie 2018 roku oraz 65% w analogicznym okresie 2017 roku było zrealizowane na rzecz

takich odbiorców jak Jastrzębska Spółka Węglowa S.A., Famur, Fabryka Pojazdów Szynowych Cegielski, Polska Grupa Górnicza, Ramb, Ungarex. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Spółki. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Spółki. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej.

Największym dostawcą usług w badanym okresie 2017 roku była firma PPHU MIRPOL Mirosław Kobiór z siedzibą w Pszczynie. Firma MIRPOL świadczy usługi pracy na maszynach i urządzeniach Spółki, pod nadzorem kadry inżynierskiej oraz w oparciu o patenty, rozwiązania oraz dokumentację Spółki. W ocenie Zarządu istnieje niewielkie ryzyko zakończenia współpracy. Rozwiązanie umowy mogłoby spowodować okresowe trudności w produkcji. Jednakże w takim przypadku, Spółka dążyć będzie do przejęcia większości pracowników kontrahenta, dla którego jest znaczącym odbiorcą usług.

Kilku współpracujących ze Spółką dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy ze Spółką przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych, okresowo mogą wystąpić braki w dostawach surowców, do momentu zwiększenia dostaw przez innych dostawców. Ze względu jednak na dużą podaż wyrobów hutniczych - ewentualne trudności w pozyskaniu surowca nie powinny być zjawiskiem trwałym.

Ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE. Spółka zawarła umowy z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczącymi dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz umowy dotyczące refundacji poniesionych kosztów niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tych umów. W przypadku niewykonania wskaźników ujętych w umowach z jednostką zarządzającą danym funduszem strukturalnym, może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości dotacji wraz z odsetkami. Maksymalna kwota zwrotu wynosi około 41 719 tys. PLN (bez uwzględniania ewentualnych odsetek).

Ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku. Jedną z form zabezpieczenia udzielanych przez banki kredytów są hipoteki oraz zastawy rejestrowe na aktywach produkcyjnych. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Spółka nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zaspokoić roszczenie przejmując przedmiot zastawu. Sytuacja taka może wpłynąć na procesy produkcyjne, a co się z tym wiąże na wyniki finansowe Spółki. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych. Polski system podatkowy charakteryzuje się brakiem stabilności. Przepisy podatkowe bywają zmieniane niezwykle często, wielokrotnie na niekorzyść podatników. Zmiany prawa podatkowego mogą także wynikać z konieczności wdrażania nowych rozwiązań przewidzianych w prawie Unii Europejskiej, wynikających z wprowadzenia nowych lub zmiany już istniejących regulacji w zakresie podatków. W praktyce organy podatkowe stosują prawo opierając się nie tylko bezpośrednio na przepisach, ale także na ich interpretacjach dokonywanych przez organy wyższej instancji oraz orzeczeniach sądów. Takie interpretacje ulegają również zmianom, są zastępowane innymi lub też pozostają ze sobą w sprzeczności. W pewnym stopniu dotyczy to również orzecznictwa sądowego. Powoduje to brak pewności co do sposobu zastosowania prawa przez organy podatkowe albo automatycznego stosowania go zgodnie z posiadanymi w danej chwili interpretacjami, które mogą nie przystawać do różnorodnych, często skomplikowanych stanów faktycznych występujących w obrocie gospodarczym. Do zwiększenia tego ryzyka przyczynia się dodatkowo niejasność wielu przepisów składających się na polski system podatkowy. Z jednej strony wywołuje to wątpliwości co do właściwego stosowania przepisów, a z drugiej powoduje konieczność brania pod uwagę w większej mierze wyżej wymienionych interpretacji. W przypadku regulacji podatkowych, które zostały oparte na przepisach, obowiązujących w Unii Europejskiej i powinny być z nimi w pełni zharmonizowane, należy zwrócić uwagę na ryzyko ich stosowania związane z często niewystarczającym poziomem wiedzy na temat przepisów unijnych, do czego przyczynia się fakt, iż są one relatywnie nowe w polskim systemie prawnym. Może to skutkować przyjęciem interpretacji przepisów prawa polskiego pozostającej w sprzeczności z regulacjami obowiązującymi na poziomie Unii Europejskiej. Liczne zmiany następują również w innych dziedzinach prawa, które mogą mieć wpływ na Spółkę. Wprowadzane zmiany

prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej.

### **Ryzyko kredytowe**

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. Według danych na dzień 31 grudnia 2018 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla 5 największych kontrahentów stanowi 88 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 31 grudnia 2017 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 57 %. Pozostała część salda należności przypada na pozostałych klientów. Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Spółki maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Spółka wykazuje w bilansie na dzień 31 grudnia 2018 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 250 tys. PLN. Umowy pożyczek zostały opisane w Nocie Nr 4. Spółka utworzyła odpis aktualizujący na pożyczkę w stosunku do firmy Roteks na kwotę 100 tys. PLN. W stosunku do pozostałych pożyczek zdaniem Zarządu Spółki – ustanowione zabezpieczenia są wystarczające i nie zachodzi konieczność tworzenia odpisu aktualizującego na wykazywane w bilansie należności z tytułu tych pożyczek.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych i lokat ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalny poziom tego ryzyka równy jest wartości bilansowej danego instrumentu. Jednakże, mając na uwadze fakt, iż Spółka współpracuje z renomowanymi bankami ryzyko związane z lokowaniem środków pieniężnych jest znacząco ograniczone.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

### **Ryzyko płynności**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji. Ze względu na wysoką ocenę zdolności kredytowej Spółki w ocenie Zarządu - nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. W 2011 roku ograniczono ryzyko koncentracji kredytów w jednym banku poprzez podpisanie nowych umów kredytowych z nowymi bankami.

W celu zapewnienia płynności finansowej Spółka zawarła w 2017 dwie umowy faktoringu właściwego pełnego z firmą faktoringową Coface Poland Factoring Sp. z o.o. w Warszawie (umowa 1638/2017 z 31.08.2017 r.) z limitem finansowania do 5 000 tys. PLN oraz z firmą Kuke Finanse S.A. w Warszawie (umowa 0096/2017 z 29.11.2017 r.) z limitem finansowania do 32.000 tys. PLN.

Miarą ryzyka płynności jest stopień dopasowania przepływów pieniężnych (wpływów i wydatków) w okresie do 3 miesięcy, w okresie od 4 do 12 miesięcy, w okresie od 1 do 5 lat oraz powyżej 5 lat. Do wpływów zaliczono saldo należności z tytułu dostaw oraz saldo należności z tytułu zawartej umowy leasingu, które zostało powiększone o stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i dostępne saldo nie wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym. Do wydatków zaliczono wartość wymagalnych zobowiązań z tytułu kredytów, które zostały powiększone o wymagalne w okresie odsetki oraz wartość pozostałych zobowiązań finansowych.

Nadwyżka (niedobór) planowanych wydatków nad planowanymi wpływami w poszczególnych okresach i latach została przedstawiona w tabelach poniżej:



PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień<br>31.12.2018 w tys.PLN                           | Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego |                |                |                | Razem<br>zobowiązania | Wartość<br>zobowiązań<br>wykazana w<br>bilansie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                             | do 3 miesięcy                                   | 3-12 miesięcy  | od 1 do 5 lat  | powyżej 5 lat  |                       |                                                 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                                        | 26.286                                          | 0              | 0              | 0              | 26.286                | 26.286                                          |
| Inne zobowiązania finansowe                                                                                 | 410                                             | 0              | 0              | 0              | 410                   | 410                                             |
| Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                                                    | 15.424                                          | 7.611          | 5.984          | 5.340          | 34.359                | 35.793                                          |
| Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                                                           | 0                                               | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                                               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                         | 65                                              | 194            | 293            | 0              | 552                   | 531                                             |
| <b>Razem planowane wydatki w okresie</b>                                                                    | <b>42.185</b>                                   | <b>7.805</b>   | <b>6.277</b>   | <b>5.340</b>   | <b>61.607</b>         | <b>63.020</b>                                   |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                    | 9.824                                           | 0              | 0              | 0              | 9.824                 | 9.824                                           |
| Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym                                               | 12.986                                          | 0              | 0              | 0              | 12.986                | 0                                               |
| Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni                        | 36.138                                          | 0              | 0              | 0              | 36.138                | 36.138                                          |
| Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto                                     | 2.694                                           | 0              | 0              | 0              | 2.694                 | 2.694                                           |
| Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)                                     | 153                                             | 0              | 0              | 0              | 153                   | 150                                             |
| Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami) | 1.705                                           | 4.965          | 1.568          | 0              | 8.238                 | 10.801                                          |
| <b>Razem planowane wpływy w okresie</b>                                                                     | <b>63.500</b>                                   | <b>4.965</b>   | <b>1.568</b>   | <b>0</b>       | <b>70.033</b>         | <b>59.607</b>                                   |
| <b>Nadwyżka (niedobór) planowanych wydatków nad planowanymi wpływami w okresie</b>                          | <b>21.315</b>                                   | <b>(2.840)</b> | <b>(4.709)</b> | <b>(5.340)</b> | <b>8.426</b>          | <b>(3.413)</b>                                  |

| Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień<br>31.12.2017 w tys.PLN                           | Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego |               |               |                | Razem<br>zobowiązania | Wartość<br>zobowiązań<br>wykazana w<br>bilansie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                             | do 3 miesięcy                                   | 3-12 miesięcy | od 1 do 5 lat | powyżej 5 lat  |                       |                                                 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                                        | 9.760                                           | 0             | 0             | 0              | 9.760                 | 9.760                                           |
| Inne zobowiązania finansowe                                                                                 | 357                                             | 0             | 0             | 0              | 357                   | 357                                             |
| Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                                                    | 20.082                                          | 2.425         | 3.292         | 4.688          | 30.487                | 29.509                                          |
| Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                                                           | 0                                               | 0             | 0             | 0              | 0                     | 0                                               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)                         | 65                                              | 194           | 517           | 35             | 811                   | 766                                             |
| <b>Razem planowane wydatki w okresie</b>                                                                    | <b>30.264</b>                                   | <b>2.619</b>  | <b>3.809</b>  | <b>4.723</b>   | <b>41.415</b>         | <b>40.392</b>                                   |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                    | 1.660                                           | 0             | 0             | 0              | 1.660                 | 1.660                                           |
| Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym                                               | 2.816                                           | 0             | 0             | 0              | 2.816                 | 0                                               |
| Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni                        | 10.184                                          | 0             | 0             | 0              | 10.184                | 10.184                                          |
| Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto                                     | 1.672                                           | 0             | 0             | 0              | 1.672                 | 1.672                                           |
| Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)                                     | 317                                             | 479           | 153           | 0              | 949                   | 900                                             |
| Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami) | 1.743                                           | 5.098         | 7.933         | 0              | 14.774                | 14.381                                          |
| <b>Razem planowane wpływy w okresie</b>                                                                     | <b>18.392</b>                                   | <b>5.577</b>  | <b>8.086</b>  | <b>0</b>       | <b>32.055</b>         | <b>28.797</b>                                   |
| <b>Nadwyżka (niedobór) planowanych wydatków nad planowanymi wpływami w okresie</b>                          | <b>(11.872)</b>                                 | <b>2.958</b>  | <b>4.277</b>  | <b>(4.723)</b> | <b>(9.360)</b>        | <b>(11.595)</b>                                 |

Miarą ryzyka płynności, która jest monitorowana przez Spółkę jest analiza poziomu kapitałów własnych. Analiza poziomu kapitałów własnych jest dokonywana na podstawie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów oraz wskaźnika poziomu zadłużenia.

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,54.

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku



z działalności operacyjnej i amortyzacji. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie minus 1,70.

Z przeprowadzonej analizy wskaźników wynika, że Spółka znalazła się w trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Powodem tak trudnej sytuacji Spółki jest ciężka sytuacja w branży górniczej, brak zamówień dużych przenośników, wydłużone terminy płatności należności przez kopalnie do 150 dni oraz z tytułu zawartych umów leasingowych. Innym powodem trudnej sytuacji Spółki jest upadłość jednostki zależnej Patentus Strefa S.A., a co za tym idzie konieczność przejęcia części zadłużenia jednostki zależnej w związku z udzieleniem jej gwarancji korporacyjnych jako zabezpieczenie kredytów.

Poniżej w tabelach przedstawiono analizę wskaźników poziomu kapitałów własnych w kolejnych latach:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                             | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)</b> |                             |                             |
| Kapitał własny                                                                                                                | 93.670                      | 85.374                      |
| Suma bilansowa                                                                                                                | 176.016                     | 149.044                     |
| <b>Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów</b>                                                              | <b>0,53</b>                 | <b>0,57</b>                 |

| Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA) | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Zysk z działalności operacyjnej                                                                                               | 12.008                      | 2.217                       |
| Amortyzacja                                                                                                                   | 7.453                       | 7.362                       |
| EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)                                                                  | 19.461                      | 9.579                       |
| Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego                                                            | 36.324                      | 30.275                      |
| <b>Wskaźnik poziomu zadłużenia ( dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)</b>            | <b>1,87</b>                 | <b>3,16</b>                 |

#### 4.21 Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Spółka nie zawierała w roku sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym umów handlowych, które rodziłyby istotne zobowiązania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Łączna wartość otrzymanych poręczeń na koniec każdego okresu została przedstawiona w poniższej tabeli:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                                        | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - hipoteka na nieruchomości              | 1.100                       | 1.100                       |
| Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - zastaw rejestrowy na środkach trwałych | 2.200                       | 2.200                       |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                                             | <b>3.300</b>                | <b>3.300</b>                |

Poniżej przedstawiono wykaz zobowiązań warunkowych, które wynikają z zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań:

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                  | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:</b>                                                                                                   | <b>99.465</b>               | <b>66.171</b>               |
| kredyty bankowe                                                                                                                                    | 55.078                      | 28.153                      |
| zobowiązania leasingowe                                                                                                                            | 531                         | 765                         |
| otrzymane dotacje z funduszy UE                                                                                                                    | 41.719                      | 35.958                      |
| inne (odrębna specyfikacja)                                                                                                                        | 2.137                       | 1.295                       |
| <b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>                                                                                                   | <b>167.968</b>              | <b>287.991</b>              |
| Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych | 63.626                      | 86.301                      |
| Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych                       | 19.649                      | 36.314                      |
| Zabezpieczenie na zapasach                                                                                                                         | 10.000                      | 12.000                      |
| Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej                                                                                                               | 36.810                      | 54.398                      |
| Cesja przyszłej wierzytelności od BGK                                                                                                              | 0                           | 11.445                      |
| Dobrowolne poddanie się egzekucji                                                                                                                  | 37.883                      | 87.533                      |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>                                                                                                                | <b>267.433</b>              | <b>354.162</b>              |

Szczegółowy opis zabezpieczeń kredytów bankowych został przedstawiony w Nocie Nr 8.

Spółka udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A. oraz poręczenia wekslowego do umowy kredytowej udzielonej przez Deutsche Bank PBC S.A. podmiotowi zależnemu Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. W związku z ogłoszeniem przez podmiot zależny PATENTUS Strefa S.A. upadłości na mocy udzielonych tej spółce gwarancji do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. Spółka jako gwarant podpisała porozumienie z Bankiem dotyczące spłaty zobowiązania z tytułu wierzytelności banku. Wysokość zadłużenia na dzień podpisania porozumienia tj. na 23 grudnia 2016 roku opiewała na kwotę 2.334 tys. PLN (kapitał wymagalny) oraz 99 tys. EURO z tytułu wystawionych gwarancji bankowych. Zobowiązanie z tytułu kapitału wymagalnego jest prezentowane w bilansie Spółki jako zobowiązanie z tytułu kredytów natomiast zobowiązanie z tytułu wystawionych gwarancji bankowych jest wykazane jako zobowiązanie warunkowe w ewidencji pozabilansowej. W dniu 26 czerwca 2018 roku zostały sporządzone plany podziału sumy uzyskanej ze sprzedaży majątku Spółki zależnej Patentus Strefa SA. W planach tych ujęty jest Raiffeisen Bank Polska S.A., co oznacza że, Spółka zostanie zwolniona z długu a spłacone dotychczas raty kredytu zostaną przez Spółkę odzyskane. Spółka spłaciła już zobowiązanie w wysokości 545 tys. PLN i zostało saldo w wysokości 1 789 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nastąpiło sfinalizowanie sprzedaży PATENTUS STREFA S.A. i dokonanie rozliczenia przez syndyka otrzymanej w wyniku sprzedaży kwoty. Zaspokojone zostały (zgodnie z planem podziału) Raiffeisen Bank Polska SA oraz Agencja Rozwoju Przemysłu w łącznej kwocie 3 271 tys. PLN. W związku z powyższym Spółka rozliczyła wszystkie utworzone wcześniej odpisy aktualizujące oraz rozliczyła zwolnienie z długu w stosunku do Raiffeisen Bank Polska SA. Ponieważ Raiffeisen Bank Polska SA kwestionuje kwotę 545 tys. PLN zapłaconą na poczet spłaty kredytu za PATENTUS STREFA S.A. na w/w kwotę Spółka utworzyła odpis aktualizujący.

Spółka w ramach prowadzonej działalności gospodarczej udziela odbiorcom (nabywcom) gwarancji związanej ze sprzedażą wyrobów i usług. Gwarancja jest udzielana na okres od 12 do 36 miesięcy od daty dostarczenia, uruchomienia urządzenia lub wykonanych usług. Maksymalna wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji odpowiada wartości przychodów ze sprzedaży wyrobów i usług.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych. Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów. Na tej podstawie Zarząd Spółki odstąpił od szacowania potencjalnych zobowiązań z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

Spółka kupuje zapasy od różnych dostawców. Część dostawców zapasów materiałów i towarów zabezpiecza swoje należności na sprzedawanych zapasach. Zgodnie ze stosownymi adnotacjami na fakturach, sprzedawane zapasy pozostają własnością dostawcy do czasu uregulowania zobowiązania przez Spółkę.

W zobowiązaniach warunkowych wykazano gwarancje wystawione na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. W celu otrzymania gwarancji Spółka podpisała stosowne umowy z gwarantami oraz przekazała im weksle in blanco.

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki (pkt 16).

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                                                                                                      | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)                                        | 1.562                       | 382                         |
| Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)                         | 251                         | 785                         |
| Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)                                         | 0                           | 0                           |
| Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)                | 466                         | 410                         |
| Suma gwarancji korporacyjnej zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A (gwarancje obowiązujące na koniec okresu) | 110                         | 106                         |
| Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych                                                                  | 0                           | 0                           |
| <b>Łączna wartość udzielonych gwarancji</b>                                                                                                                            | <b>2.389</b>                | <b>1.683</b>                |

Poniżej przedstawiono ewidencję weksli in blanco, które Spółka przekazała innym podmiotom, jako zabezpieczenie transakcji handlowych i finansowych.

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p. | Data wydania weksla | zwrot weksla | Rodzaj weksla      | Posiadacz weksla                                     | Opis umowy handlowej                                                                                   | Uwagi                       | Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy.<br>Dane w PLN | Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2018 r.<br>Dane w tys. PLN | Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2017 r.<br>Dane w tys. PLN |
|------|---------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 26.04.2012          |              | weksel in blanco   | Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice | Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)                   | 30.06.2017                  | do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki                                                                     | 108                                                                                             | 225                                                                                             |
| 2    | 26.04.2012          |              | weksel in blanco   | Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice | Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 (przekładnie)                      | 30.09.2018                  | do kwoty 5.517 tys. PLN + odsetki                                                                     | 453                                                                                             | 701                                                                                             |
| 3    | 28.09.2012          |              | weksel in blanco   | mBank S.A.                                           | Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT                                                                      | 28.08.2019                  | suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty                                                     | 0                                                                                               | 568                                                                                             |
| 4    | 28.09.2012          |              | weksel in blanco   | mBank S.A.                                           | Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT                                                                      | 28.08.2019                  | suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty                                                     | 0                                                                                               | 504                                                                                             |
| 5    | 02.10.2012          |              | weksel in blanco   | Deutsche Bank Polska S.A.                            | Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501                                                                | 30.09.2027                  | 7592 tys.PLN                                                                                          | 5.035                                                                                           | 5.659                                                                                           |
| 6    | 13.12.2012          |              | weksel in blanco   | Orlen Petro Tank Sp. z o.o.                          | Umowa współpracy nr 158/PO/2012                                                                        |                             | 150 tys. PLN                                                                                          | 0                                                                                               | 0                                                                                               |
| 7    | 17.12.2012          |              | weksel in blanco   | Deutsche Bank Polska S.A.                            | Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558                                                                | 02.01.2023                  | 1 700 tys. PLN                                                                                        | 710                                                                                             | 902                                                                                             |
| 8    | 12.04.2013          | 16.10.2018   | weksel in blanco   | Pekao S.A.                                           | Umowa eFinancing o finansowanie dostawców (faktoring)** 85/eF/ka/2013                                  | 01.03.2020                  | suma zadłużenia + odsetki + należności wynikające z umowy                                             | 0                                                                                               | 1.398                                                                                           |
| 9    | 04.01.2013          |              | weksel in blanco   | Śląskie Centrum Przedsiębiorczości Katowice          | Dotacja do umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.04.00-C09/11-00 - urządzenie pomiarowe                | 3 lata od dnia 24.03.2014r. | do kwoty 750 tys. Pln + odsetki                                                                       | 362                                                                                             | 438                                                                                             |
| 10   | 16.11.2012          |              | weksel in blanco   | Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa                 | Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe                                        | 31.08.2017                  | do kwoty 3.976 tys. Pln + odsetki                                                                     | 2.147                                                                                           | 2.537                                                                                           |
| 11   | 16.11.2013          |              | weksel in blanco   | Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa                 | Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-950/11 - wielogabarytowe elementy zespoły napędowe            | 31.08.2017                  | do kwoty 3.970 tys. Pln + odsetki                                                                     | 2.077                                                                                           | 2.471                                                                                           |
| 12   | 25.04.2013          | 26.02.2019   | weksel in blanco   | Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa   | Dofinansowanie do umowy POIG.04.06.00-24-007/12 - mechatroniczny zespół napedowy przenośnika - pilotaż | 30.06.2017                  | do kwoty 7.592 tys. Pln + odsetki                                                                     | 4.731                                                                                           | 5.279                                                                                           |
| 13   | 27.05.2014          |              | weksel in blanco   | Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa            | Dofinansowanie do umowy POIG.01.04.00-24.057/13 rynnny tras                                            | 30.12.2018                  | do kwoty 2.297 tys.Pln + odestki                                                                      | 104                                                                                             | 156                                                                                             |
| 14   | 02.12.215           | 24.03.2016   | 2 weksle in blanco | Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej       | Umowa dotacji nr 451/2015/60/OA/al/D, Umowa pożyczki nr 307/2015/60/OA/al/P                            | 5 lat od dnia 30.11.2015    | do kwoty 13 tys. PLN dotacja + 126 tys. PLN pożyczkoa + odsetki                                       | 0                                                                                               | 77                                                                                              |
| 15   | 20.01.2015          |              | weksel in blanco   | Fundusz Górnośląski                                  | Umowa pożyczki numer SFP/P/71/03/2014                                                                  | 20.03.2019                  | do kwoty 584 tys. PLN + odsetki                                                                       | 33                                                                                              | 179                                                                                             |
| 16   | 22.12.2015          |              | weksel in blanco   | PEKAO LEASING So. z o.o. Warszawa                    | Umowa leasingu finansowego nr 50/0130/15                                                               | 12.01.2021                  | do kwoty 1.520 tys.PLN + odsetki                                                                      | 531                                                                                             | 765                                                                                             |
| 17   | 26.08.2016          |              | weksel in blanco   | Deutsche Bank Polska S.A.                            | Umowa kredytowa nr KON/1619068                                                                         | 31.07.2019                  | do kwoty 1.000 tys.PLN                                                                                | 245                                                                                             | 645                                                                                             |
| 18   | 29.06.2016          |              | weksel in blanco   | Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa            | Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0064/15-00 elementy użebione                                  | 30.09.2023                  | do kwoty 8.589 tys. PLN                                                                               | 0                                                                                               | 119                                                                                             |
| 19   | 28.03.2017          | 16.10.2018   | weksel in blanco   | Pekao S.A.                                           | Umowa restrukturyzacyjna nr 3/2017 do faktoringu**                                                     | 01.03.2020                  | do kwoty 1.868 tys. PLN                                                                               | 0                                                                                               | 1.398                                                                                           |
| 20   | 25.04.2016          |              | weksel in blanco   | ING Bank Śląski SA                                   | Umowa Wieloproduktowa 889/2015/0000771/00                                                              | 29.11.2018                  | do kwoty 6.000 tys. PLN                                                                               | 5.164                                                                                           | 5.212                                                                                           |
| 21   | 31.08.2017          |              | weksel in blanco   | Coface Poland Factoring Sp. z o.o.                   | umowa faktoringowa 1638/2017                                                                           | czas nieokreślony           | do kwoty 5.000 tys. PLN                                                                               | 0                                                                                               | 0                                                                                               |
| 22   | 29.11.2017          |              | weksel in blanco   | Kuke Finanse SA                                      | umowa faktoringowa 0096/2017                                                                           | czas nieokreślony           | do kwoty 32.000 tys.PLN                                                                               | 26.000                                                                                          | 0                                                                                               |
| 23   | 20.02.2018          |              | weksel in blanco   | Alior Leasing sp. z o.o.                             | umowa pożyczki numer 133258/18/3                                                                       | 20.01.2025                  | do kwoty 1.065 tys. Euro                                                                              | 3.316                                                                                           | 0                                                                                               |

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11  
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

| L.p.         | Data wydania weksla | zwrot weksla | Rodzaj weksla    | Posiadacz weksla                                           | Opis umowy handlowej                                        | Uwagi      | Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy.<br>Dane w PLN | Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2018 r.<br>Dane w tys. PLN | Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2017 r.<br>Dane w tys. PLN |
|--------------|---------------------|--------------|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24           | 01.03.2018          |              | weksel in blanco | Kuke Finanse SA                                            | umowa zarządzania wierzytelnościami 0110/2018               | 30.04.2021 | do kwoty 4.500 tys. PLN                                                                               | 3.156                                                                                           | 0                                                                                               |
| 25           | 09.08.2018          |              | weksel in blanco | Getin Noble Bank SA                                        | umowa kredytowa 129595/KO/2018                              | 10.02.2020 | do kwoty 12.000 tys. PLN                                                                              | 9.562                                                                                           | 0                                                                                               |
| 26           | 03.09.2018          |              | weksel in blanco | Narodowe Centrum Badań i Rozwoju Warszawa                  | Dofinansowanie do umowy POIR.04.01.04-00-0081/17-00 RED-DYN | 01.07.2021 | do kwoty 5.761 tys PLN                                                                                | 0                                                                                               | 0                                                                                               |
| 27           | 12.10.2018          |              | weksel in blanco | Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA Warszawa | Umowa pożyczki nr 42178                                     | 12.10.2025 | do kwoty 1.200 tys. PLN                                                                               | 976                                                                                             | 0                                                                                               |
| 28           | 06.11.2018          |              | weksel in blanco | Pioma Odlewnia Sp. z o.o.                                  | umowa przekazu                                              |            | do kwoty 4 000 tys. PLN                                                                               | 5.472                                                                                           | 0                                                                                               |
| <b>Razem</b> |                     |              |                  |                                                            |                                                             |            |                                                                                                       | <b>70.182</b>                                                                                   | <b>29.233</b>                                                                                   |

Poniżej przedstawiono ewidencje weksli gwarantujących zobowiązania pozabilansowe

| L.p.         | Data wydania weksla | Zwrot weksla | Rodzaj weksla      | Posiadacz weksla                          | Opis umowy handlowej                                                                                      | Uwagi             | Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy.<br>Dane w PLN | Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2018 r.<br>Dane w tys. PLN | Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2017 r.<br>Dane w tys. PLN |
|--------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 01.07.2008          |              | weksel in blanco   | Poczta Polska                             | umowa 411/PH-1/2008/S/K/EP                                                                                |                   | suma w wysokości zobowiązania wynikającego z umowy + odsetki na dzień płatności weksla + koszty       | 0                                                                         | 0                                                                         |
| 2            | 22.03.2011          |              | weksel in blanco   | Deutsche Bank Polska S.A.                 | umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej |                   | do wysokości 200 tys. Euro                                                                            | 0                                                                         | 0                                                                         |
| 3            | 01.09.2011          |              | 5 weksli in blanco | Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. | umowa o udzielenie gwarancji kontraktowych nr 0468/06/2011                                                |                   | do kwoty 5.000 tys. PLN                                                                               | 0                                                                         | 0                                                                         |
| 4            | 10.09.2015          |              | weksel in blanco   | GENERALI T.U. S.A.                        | umowa ramowa o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawianego GNL - UF/2015/997/UG        |                   | do kwoty 2.000 tys. PLN                                                                               | 2.093                                                                     | 1.148                                                                     |
| 5            | 23.08.2017          |              | 5 weksli in blanco | Ergo Hestia S.A.                          | umowa o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego 40/2017/GL50     | czas nieokreślony | do kwoty 2.000 tys. PLN                                                                               | 44                                                                        | 147                                                                       |
| <b>Razem</b> |                     |              |                    |                                           |                                                                                                           |                   |                                                                                                       | <b>2.137</b>                                                              | <b>1.295</b>                                                              |

#### 4.22 Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Nie wystąpiły żadne instrumenty finansowe, które spowodowałyby rozwodnienie zysku.

| Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN                                                              | Koniec okresu<br>31.12.2018 | Koniec okresu<br>31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)                                                       | 29.500.000                  | 29.500.000                  |
| Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)                                                     | 8.203                       | 1.697                       |
| Zysk (strata) netto na jedną okcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN) | 0,28                        | 0,06                        |

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2018 roku.

W dniu 24 maja 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenia PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu zysku netto za 2017 rok w kwocie 1 697 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki tworzonego dobrowolnie, który na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 51 197 tys. PLN i prezentowany jest w bilansie w pozycji zyski zatrzymane.

Realizację polityki wypłaty dywidendy z zysków osiąganych przez Spółkę w latach następnych Zarząd będzie warunkował zaspokojeniem zapotrzebowania Spółki na środki finansowe wynikające z programu inwestycyjnego PATENTUS S.A.

#### 4.23 Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Spółka nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

Na wszystkie należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej lub zgłoszone do postępowania upadłościowego zostały utworzone odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 4.24 Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania

Nie wystąpiły.

#### 4.25 Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

#### 4.26 Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki są:

- Akcjonariusze Spółki. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą



oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.

- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.
- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Spółka nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Jednostki lub innego podmiotu powiązanego.

Spółka posiada akcje w jednostce zależnej Patentus Strefa SA z siedzibą w Stalowej Woli oraz udziały w kapitale podstawowym w Zakładzie Konstrukcji Spawalniczych „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

Spółka nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach.

W 2018 i 2017 roku zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorczych. Ponadto, z chwilą założenia spółki zależnej w 2011 roku oraz objęcia udziałów w kolejnej spółce zależnej w 2012 roku wystąpiły również transakcje z tymi podmiotami. Zarząd oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji w zakresie sprzedaży i należności od podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

| Pozostałe podmioty powiązane<br>Dane w tys.PLN            | Funkcja lub charakter powiązania                                                      | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |                        | Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017 |                        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|                                                           |                                                                                       | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu |
| Razem wartość transakcji / Razem saldo należności, w tym: |                                                                                       | 1                                 | 1                      | 8                                 | 2                      |
| a) Duda Małgorzata (Wiktor)                               | prokurent-akcjonariusz                                                                | 0                                 | 0                      | 3                                 | 1                      |
| b) Bąk Joanna                                             | córka siostry prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda                                | 0                                 | 0                      | 1                                 | 0                      |
| c) Helf S.C. Pszczyna                                     | współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda | 0                                 | 0                      | 1                                 | 0                      |
| d) Duda - Szymczak Joanna                                 | córka prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)         | 0                                 | 0                      | 2                                 | 0                      |
| e) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna | współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN                               | 0                                 | 0                      | 0                                 | 0                      |
| f) Duda Małgorzata (Wąs)                                  | dyrektor finansowy-akcjonariusz                                                       | 0                                 | 0                      | 0                                 | 0                      |
| g) Szymczak Jakub MAK                                     | zięć prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)          | 1                                 | 1                      | 1                                 | 1                      |

| Pozostałe podmioty powiązane<br>Dane w tys.PLN            | Funkcja lub charakter powiązania                                                             | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |                        | Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017 |                        |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|                                                           |                                                                                              | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu |
| Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym: |                                                                                              | 74                                | 6                      | 69                                | 5                      |
| a) Helf S.C. Pszczyna                                     | współwłaściciel firmy Ligas<br>Wiesław-szwagier prokurenta-<br>akcjonariusza Małgorzaty Duda | 74                                | 6                      | 69                                | 5                      |
| b) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna | współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN                                      | 0                                 | 0                      | 0                                 | 0                      |

| Transakcje ze spółkami<br>zależnymi i<br>stowarzyszonymi<br>Dane w tys.PLN     | Rodzaj transakcji                     | Okres od 01.01.2018 do<br>31.12.2018 |                              | Okres od 01.01.2017 do<br>30.12.2017 |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                |                                       | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu |
| Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec<br>okresu, w tym: |                                       | 9                                    | 3.748                        | 466                                  | 4.140                        |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                              | udziały w kapitale zakładowym         | 0                                    | 3.740                        | 0                                    | 3.740                        |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                              | udzielone pożyczki                    | 0                                    | 0                            | 0                                    | 70                           |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                              | naliczone odsetki od pożyczek         | 1                                    | 0                            | 3                                    | 5                            |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                              | pozostałe należności                  | 8                                    | 8                            | 153                                  | 15                           |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                              | należności z tyt.zapłaconych zaliczek | 0                                    | 0                            | 310                                  | 310                          |

| Transakcje ze spółkami<br>zależnymi i<br>stowarzyszonymi<br>Dane w tys.PLN    | Rodzaj transakcji              | Okres od 01.01.2018 do<br>31.12.2018 |                              | Okres od 01.01.2017 do<br>30.12.2017 |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                                               |                                | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu |
| Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec<br>okresu, w tym: |                                | 124                                  | 124                          | 841                                  | 104                          |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                             | zakup wyrobów, towarów i usług | 124                                  | 124                          | 531                                  | 104                          |
| Zakład Konstrukcji<br>Spawanych Montex Sp. z o.o.                             | zaliczki na dostawy            | 0                                    | 0                            | 310                                  | 0                            |



| Transakcje ze spółkami zależnymi nad którymi utracono kontrolę<br>Dane w tys.PLN | Rodzaj transakcji                                    | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |                        | Okres od 01.01.2017 do 30.12.2017 |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|                                                                                  |                                                      | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu | Wartość transakcji                | Saldo na koniec okresu |
| Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:      |                                                      | (2.334)                           | 0                      | (1.862)                           | 2.334                  |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | akcje w kapitale zakładowym                          | 0                                 | 10.000                 | 0                                 | 10.000                 |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości | (2.334)                           | (10.000)               | (1.862)                           | (7.666)                |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | udzielone pożyczki                                   | 0                                 | 0                      | 0                                 | 838                    |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | odpis aktualizujący                                  | 0                                 | 0                      | 0                                 | (838)                  |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | naliczone odsetki od pożyczek                        | 0                                 | 0                      | 0                                 | 48                     |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | odpis aktualizujący                                  | 0                                 | 0                      | 0                                 | (48)                   |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | należności z tytułu dostaw i usług                   | 0                                 | 0                      | 0                                 | 290                    |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | odpis aktualizujący                                  | 0                                 | 0                      | 0                                 | (290)                  |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | pozostałe należności                                 | 0                                 | 0                      | 0                                 | 1.678                  |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | odpis aktualizujący                                  | 0                                 | 0                      | 0                                 | (1.678)                |
| Patentus Strefa S.A. w upadłości                                                 | należności ze sprzedaży środków trwałych             | 0                                 | 0                      | 0                                 | 0                      |

| Transakcje ze spółkami<br>zależnymi nad którymi<br>utracono kontrolę<br>Dane w tys.PLN | Rodzaj transakcji              | Okres od 01.01.2018 do<br>31.12.2018 |                              | Okres od 01.01.2017 do<br>30.12.2017 |                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                        |                                | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu | Wartość<br>transakcji                | Saldo na<br>koniec<br>okresu |
| Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec<br>okresu, w tym:          |                                | 0                                    | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Patentus Strefa S.A. w<br>upadłości                                                    | zakup wyrobów, towarów i usług | 0                                    | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Patentus Strefa S.A. w<br>upadłości                                                    | zaliczki na dostawy            | 0                                    | 0                            | 0                                    | 0                            |

#### 4.27 Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej

W skład Kluczowego Personelu Kierowniczego wchodzi Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Dyrektorzy.

Spółka wypłacała świadczenia dla Członków Zarządu i Dyrektorów. Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentuje tabela poniżej:

| Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN                                 | Funkcja                         | Rodzaj świadczenia              | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 | Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Duda Józef                                                                     | Prezes Zarządu-akcjonariusz     | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 370                               | 365                               |
|                                                                                |                                 | inne świadczenia pracownicze    | 0                                 | 0                                 |
| Duda Stanisław                                                                 | Wiceprezes Zarządu              | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 370                               | 365                               |
|                                                                                |                                 | inne świadczenia pracownicze    | 0                                 | 0                                 |
| Duda Małgorzata /Wiktor/                                                       | Prokurent-akcjonariusz          | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 213                               | 173                               |
|                                                                                |                                 | inne świadczenia pracownicze    | 0                                 | 0                                 |
| Duda Małgorzata /Wąs/                                                          | Dyrektor finansowy-akcjonariusz | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 209                               | 172                               |
|                                                                                |                                 | inne świadczenia pracownicze    | 0                                 | 0                                 |
| Krystyna Ligas                                                                 | Główna Księgowa                 | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 123                               | 113                               |
|                                                                                |                                 | inne świadczenia pracownicze    | 0                                 | 0                                 |
| Razem wynagrodzenia dla Zarządu                                                |                                 |                                 | 740                               | 730                               |
| Razem inne świadczenia pracownicze dla Zarządu                                 |                                 |                                 | 0                                 | 0                                 |
| Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów                               |                                 |                                 | 545                               | 458                               |
| Razem inne świadczenia pracownicze dla Dyrektorów                              |                                 |                                 | 0                                 | 0                                 |
| Łączne wynagrodzenia i inne świadczenia dla Kluczowego Personelu Kierowniczego |                                 |                                 | 1.285                             | 1.188                             |

Do innych świadczeń pracowniczych zaliczono wypłaty z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zwrot kosztów okresowych badań lekarskich.

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, świadczeń w formie akcji własnych, premii z zysku.

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej przedstawiono w poniższej tabeli:

| Rada Nadzorcza Dane w tys. PLN                             | Funkcja                            | Rodzaj świadczenia                                                         | Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 | Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Markiel Maciej                                             | Przewodniczący Rady Nadzorczej     | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 0                                 | 3                                 |
|                                                            |                                    | inne świadczenia                                                           | 0                                 | 0                                 |
| Gotz Urszula                                               | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 0                                 | 3                                 |
|                                                            |                                    | inne świadczenia                                                           | 0                                 | 0                                 |
|                                                            |                                    | wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym | 0                                 | 0                                 |
| Götz Anna                                                  | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 4                                 | 7                                 |
|                                                            |                                    | inne świadczenia                                                           | 0                                 | 0                                 |
|                                                            |                                    | wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym | 72                                | 50                                |
| Duda Łukasz                                                | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 4                                 | 7                                 |
| Szymczak Jakub                                             | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 4                                 | 7                                 |
| Niemiec Bartłomiej*                                        | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 3                                 | 4                                 |
| Saller-Pawelczyk Alicja*                                   | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 1                                 | 4                                 |
| Edyta Glombek**                                            | Członek RN                         | wynagr.za pełnienie funkcji członka RN                                     | 2                                 | 0                                 |
| <b>Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN</b> |                                    |                                                                            | <b>18</b>                         | <b>35</b>                         |
| <b>Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę</b>          |                                    |                                                                            | <b>72</b>                         | <b>50</b>                         |
| *członek Rady Nadzorczej do 27.04.2017                     |                                    |                                                                            |                                   |                                   |
| ** Członek RN od 24.05.2018                                |                                    |                                                                            |                                   |                                   |

#### 4.28 Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

#### 4.29 Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

W tabeli poniżej przedstawiono dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia pracowników Spółki w okresach sprawozdawczych:

| Wyszczególnienie według grup zawodowych               | Okres od 01.01.2018 do<br>30.12.2018 |               | Okres od 01.01.2017 do<br>30.12.2017 |               |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                       | Ogółem                               | w tym kobiety | Ogółem                               | w tym kobiety |
| <b>Zatrudnienie razem, w tym:</b>                     | <b>112</b>                           | <b>28</b>     | <b>108</b>                           | <b>26</b>     |
| Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych | 57                                   | 2             | 56                                   | 2             |
| Pracownicy obsługi                                    | 30                                   | 9             | 28                                   | 7             |
| Zarząd i administracja                                | 25                                   | 17            | 24                                   | 17            |

#### 4.30 Nota 30 - Umowy z biegłym rewidentem

Spółka podpisała w dniu 4 maja 2017 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych firmą P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej ul. Paderewskiego 4/1b o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2017 i 2018, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz 30 czerwca 2018 roku. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok określono na kwotę 31 tys. PLN netto. Za 2018 rok należne wynagrodzenie określono na tym samym poziomie.

Poza opisanymi powyżej – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wykonywał innych usług na rzecz Spółki, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

## 5. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

| Data                | Imię i Nazwisko | Stanowisko                                                                      | Podpis |
|---------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 20 marzec 2019 roku | Józef Duda      | Prezes Zarządu                                                                  |        |
| 20 marzec 2019 roku | Stanisław Duda  | Wiceprezes Zarządu                                                              |        |
| 20 marzec 2019 roku | Krystyna Ligas  | Główna Księgowa<br>Osoba odpowiedzialna za<br>prowadzenie ksiąg<br>rachunkowych |        |

*Pieczęć firmowa Spółki*

## **6 Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego**

Według naszej najlepszej wiedzy niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską czyli zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PATENTUS S.A. oraz wynik finansowy Spółki.

Roczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji PATENTUS S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

| <b>Data</b>         | <b>Imię i Nazwisko</b> | <b>Stanowisko</b>  | <b>Podpis</b> |
|---------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 20 marzec 2019 roku | Józef Duda             | Prezes Zarządu     |               |
| 20 marzec 2019 roku | Stanisław Duda         | Wiceprezes Zarządu |               |

*Pieczęć firmowa Spółki*

## **7 Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**

Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że Rada Nadzorcza podjęła w dniu 07 kwietnia 2017 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy P.U. „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej jako podmiotu uprawnionego do badania rocznego oraz przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2017 oraz 2018 rok zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz polityką Spółki w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz stosowną procedurą wewnętrzną. Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki, na podstawie dokumentacji Rady Nadzorczej, oświadcza, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

| <b>Data</b>         | <b>Imię i Nazwisko</b> | <b>Stanowisko</b>  | <b>Podpis</b> |
|---------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 20 marzec 2019 roku | Józef Duda             | Prezes Zarządu     |               |
| 20 marzec 2019 roku | Stanisław Duda         | Wiceprezes Zarządu |               |

*Pieczęć firmowa Spółki*