

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

A. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

A.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają tabele A/1/01/19, A/1/02/19 i A/1/03/19.

**Wartość początkowa aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
A/1/01/19(w zł)**

Aktywa trwałe

Grupa Śr. Trwałych	Stan na 31.10.2018 r.	Likwidacja, sprzedaż, niedobór inwentaryzacyjny	Przyrost (leasing, inwestycje, zakupy)	Stan na 31.10.2019 r.
0	1 561 613,44	0,00	0,00	1 561 613,44
1	15 080 521,16	0,00	88 874,90	15 169 396,06
2	5 131 756,32	0,00	0,00	5 131 756,32
3	4 552,85	0,00	0,00	4 552,85
4	25 550 582,42	204 763,62	2 024 812,73	27 370 631,53
5	77 206,65	0,00	0,00	77 206,65
6	3 992 850,15	10 528,35	651 294,80	4 633 616,60
7	1 483 297,29	64 520,00	65 853,66	1 484 630,95
8	4 804 381,90	54 298,73	260 972,49	5 011 055,66
9	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	57 686 762,18	334 110,70	3 091 808,58	60 444 460,06

Wartości niematerialne i prawne

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 406 164,04	0,00	1 066 673,00	2 472 837,04
Oprogramowanie	2 981 769,94	0,00	1 089 552,63	4 071 322,57
Patenty i wynalazki	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00
Razem	4 389 833,98	0,00	2 156 225,63	6 546 059,61

**Umorzenie aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
A/1/02/19 (w zł)**

Aktywa trwałe

Grupa Śr. Trwałych	Stan na 31.10.2018 r.	Umorzenie	Likwidacja, sprzedaż, niedobór inwentaryzacyjny	Stan na 31.10.2019 r.
0	441 669,01	15 773,87	0,00	457 442,88
1	9 517 419,09	372 965,06	0,00	9 890 384,15

2	3 760 267,04	190 583,49	0,00	3 950 850,53
3	4 462,08	90,77	0,00	4 552,85
4	21 633 265,20	1 373 057,61	204 763,62	22 801 559,19
5	77 206,65	0,00	0,00	77 206,65
6	2 989 071,99	188 559,98	10 528,35	3 167 103,62
7	781 812,44	204 837,64	64 520,00	922 130,08
8	4 308 379,05	218 487,41	53 671,03	4 473 195,43
9	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	43 513 044,28	2 564 355,83	333 483,00	45 744 425,38

Wartości niematerialne i prawne

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 124 933,76	281 230,28	0,00	1 406 164,04
Oprogramowanie	2 693 561,97	298 374,47	0,00	2 991 936,44
Patenty i wynalazki	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00
Razem	3 820 395,73	579 604,75	0,00	4 400 000,48

Kwota przyrostu obejmuje:

- zakupy bezpośrednie aktywów trwałych	811 953,44
- przeniesienie z inwestycji	749 050,74
- zakupy w ramach leasingu	1 300 393,50
- zwiększenie wartość	230 410,90

Razem aktywa trwałe	3 091 808,58
---------------------	--------------

- koszty zakończonych prac rozwojowych	1 066 673,00
- zakupy bezpośrednie WNIP	372 862,08
- zakupy w ramach leasingu	716 690,55
- zakupy WNIP ze zleceń Z	0,00

Razem wart. niematerialne i prawne	2 156 225,63
------------------------------------	--------------

Ogółem aktywa trwałe i WNiP	5 248 034,21
-----------------------------	--------------

Kwota likwidacji obejmuje:

- sprzedaż	77 040,98
- fizyczna likwidacja/złomowanie	257 069,72

Razem aktywa trwałe	334 110,70
---------------------	------------

- likwidacja WNiP	0,00
-------------------	------

Kwota likwidacji obejmuje:

Razem wart. niematerialne i prawne 0,00

Ogółem aktywa trwałe i WNiP	334 110,70
-----------------------------	------------

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

W roku 2019 ujęto w aktywach spółki wartość nowej technologii pokrywania papieru w wysokości 1.066.673,00 zł i przyjęto dla niej 5 letni okres amortyzacji, począwszy od roku 2020.

Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje oraz udzielone pożyczki)

A/1/03/19

A/1/03/19 (w zł)

Aktywa finansowe	stan na 31.10.2017 r.	zmniejszenia	zwiększenia	stan na 31.10.2018 r.
akcje i udziały w jed. powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki jed.powiązany	16 421 986,37	7 096 773,54	988 229,08	10 313 441,91
akcje i udziały w jed. pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki jed.pozostałym	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	16 421 986,37	7 096 773,54	988 229,08	10 313 441,91

W okresie od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. w pozycji udzielone pożyczki długoterminowe podmiotom powiązanym zaszły zmiany związane z:

1. spłatą części kapitału pożyczki – kwota 6.118.186,49 zł, spłatą części odsetek – kwota 963.306,05 zł oraz wycofaniem przewalutowania z roku poprzedniego – kwota 15.281,00 zł,
2. zwiększeniem wartości pożyczki z tytułu naliczenia odsetek statystycznych za kolejny rok – kwota 260.925,27 zł (w tym, naliczonych w trakcie roku - kwota 53.369,88 zł, która jednocześnie została w 2019 spłacona), udzieleniem nowej pożyczki w kwocie 713.684,40 zł i jej przewalutowaniem na dzień bilansowy – kwota 13.619,41 zł.

Na dzień 31.10.2019 r. spółka nie posiada żadnych udziałów / akcji w innych jednostkach.

A.2. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wg stanu na 31.10.19 r. wykazuje tabela A/2/19.

A/2/19

Lokalizacja	nr działki	powierzchnia w mkw.	wartość w zł
Jelenia Góra, ul. Fabryczna	42/7	46 888	

Jelenia Góra, ul. Fabryczna	44	2 566	
razem		49 454	1 241 306,18
Jelenia Góra, ul. Wojewódzka	5	7 462	
Jelenia Góra, ul. Wojewódzka	20	4 402	
razem		11 864	272 015,28
Jelenia Góra, ul. Wolności	42/4	703	48 291,98
ogółem		62 021	1 561 613,44

W trakcie 2019 roku nie zaszły żadne zmiany w tej pozycji.

Spółka użytkuje grunty na podstawie prawa użytkowania wieczystego gruntów, które podlega corocznym odpisom umorzeniowym. Na dzień bilansowy wartość umorzenia gruntów wyniosła 457.442,88 zł.

A.3. Spółka posiada środki trwale będące własnością firm leasingowych, które zgodnie z zawartymi umowami podatkowo stanowią leasing operacyjny i nie podlegają odpisom umorzeniowym, natomiast bilansowo stanowią leasing finansowy, w związku z czym przyjmowane są na stan aktywów trwałych i są amortyzowane zgodnie z przyjętymi zasadami amortyzacji środków trwałych w PMPoland.

Wykaz wszystkich aktywnych w trakcie roku umów leasingowych przedstawia poniższe zestawienie:

Przedmiot umowy	nr umowy	wartość umowy	ilość rat	czynsz inicjalny	zapłacone raty czynszu dzierżawnego		saldo konta BZ 0227-000
					do 31.10.18	w 2019 r.	
Zestaw komputerowy	13778	128 603,30	48	12 217,31	106 706,86	9 679,13	0,00
Samochód BMW	204252	249 053,29	72	24 905,33	107 505,24	38 745,04	77 897,68
Serwery, macierz	'10/004	200 000,00	48	20 000,00	132 959,06	47 040,94	0,00
Renault Megane	14717	52 439,03	36	5 244,44	40 946,45	6 248,14	0,00
Rotator	2016/11/0096	171 730,55	48	51 519,16	34 515,09	19 881,42	65 814,88
Sprzęt informatyc.	15499/17	78 240,00	36	0,00	47 766,73	25 289,28	5 183,99
Komp.przenośne	15502/17	90 155,00	36	0,00	49 404,59	29 376,39	11 374,02
Zest.komputerowe	15951/17	99 900,00	36	4 995,00	38 081,38	31 042,18	25 781,44
Skoda Kodiaq DW5S042	B/O/WR/2017/11/052/001	121 471,55	36	12 147,15	33 129,79	37 213,08	38 981,53
Skoda Suberb Limousine DW6S776	B/O/WR/2017/11/052/002	117 573,57	36	11 757,37	32 069,70	36 018,92	37 727,58
Skoda SuperB Combi DW6S778	B/O/WR/2017/11/052/003	117 845,53	36	11 784,56	32 140,99	36102,37	37817,61
Skoda SuperB Combi SW6S705	B/O/WR/2017/11/052/004	118 117,48	36	11 811,76	32 215,05	36185,67	37 905,00
Sprzęt sieciowy	16295/JG/17	128 840,00	36	12 884,00	30 188,22	38 989,70	46 778,08
Ford Mondeo	16311/8/12/17	146 990,47	36	14 685,37	28 896,56	44 667,56	58 740,98
Skaner Epson	16434/18	15 500,00	24	0,00	4 956,64	8 210,47	2 332,89
Serwery	16681/18	58 400,00	36	5 840,00	6 646,41	17 012,10	28 901,49
Zestaw komputerowy	16999/JG	40 625,00	36	8 125,00	798,00	10 188,80	21 513,20
Sprzęt sieciowy	17006/JG/18	69 840,00	36	6 984,00	0,00	19 598,79	43 257,21

ROK 2019							0
Sprzęt sieciowy	17247/JG/18	33 635,00	36	1 681,75		94 47,14	22 506,11
Sprzęt komputerowy	19/003363 (UL)	206 779,00	36	20 677,90		43 640,41	142 460,69
Sprzęt sieciowy – dyski	17572/JG/19	39 996,00	36	1 999,80		7 625,75	30 370,45
Zestaw spawalniczy LINCOLN	17646/JG/19	195 300,00	48	0,00		18 149,89	177 150,11
Zestaw spawalniczy TIG 3X	17732/JG/19	212 537,40	48	0,00		11 356,95	201 180,45
Renault MEGANE	17736/JG/19	65 853,66	36	0,00		6700,62	59 153,04
Serwer	17777/JG/19	91 711,00	36	0,00		9403,97	82 307,03
Licencje	17980/JG/19	272 333,28	60	0,00		0,00	272 333,28
Licencje	17981/JG/19	188 080,20	60	0,00		0,00	188 080,20
Licencje	17982/JG/19	162 019,18	60	0,00		0,00	162 019,18
Licencje+sprzęt sieciowy	010-0146106- 001	796 727,04	48	50 358,67		0,00	746 368,37
Centrum Obróbkowe	17265/JG/19	4 466 261,60	60	0,00		0,00	4 466 261,60
	OGÓŁEM	8 736 558,13		289 618,57	758 926,76	597 814,71	7 090 198,09

A.4. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

A.5. Strukturę kapitału akcyjnego wg stanu na 31.10.2019 r. przedstawia tabela A/5/19.

A/5/19 (w zł)

<i>akcjonariusz</i>	<i>Ilość akcji</i>	<i>Udział %</i>	<i>Wartość</i>
Inwestycja 2000 Sp. z o.o., Polska	2 893 000	44%	5 786 000
Braaten Companies L.L.C., Iowa, USA	2 609 212	40%	5 218 424
IB Investments Limited	1 048 041	16%	2 096 082
Kapitał odpowiadający umorzonym akcjom			5 472
Razem	6 550 253	100%	13 105 978

Jednostka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

W trakcie 2019 roku w kapitale akcyjnym nie zaszły żadne zmiany.

A.6. Zmianę kapitału zapasowego i rezerwowego w okresie od 01.11.2018 do 31.10.2019 r. ujęto w tabeli A/6/19.

A/6/19 (w zł)

kapitał	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
kapitał zapasowy	16 048 117,94	3 029 118,97	0,00	19 077 236,91
kapitał rezerwowy	1 299 550,09	0,00	0,00	1 299 550,09
razem	17 347 668,03	3 029 118,97	0,00	20 376 787,00

W omawianym okresie nastąpiło zwiększenie kapitału zapasowego w wyniku wykonania uchwały WZA w sprawie podziału zysku za okres obrotowy od 1.11.2017 r. do 31.10.2018 r. i przeznaczenia części wypracowanego zysku na kapitał zapasowy w kwocie 3.029.118,97 zł.

A.7. Propozycja podziału zysku za okres od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r.

Decyzja w sprawie podziału zysku wypracowanego za 2019 rok zostanie podjęta przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Zgodnie z przewidywaniami planuje się przeznaczyć część zysku na wypłatę dywidendy.

A.8. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizacyjnych w roku 2019 r. została przedstawiona w tabeli A/8/19.**A/8/19 (w zł)**

<i>Treść</i>	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Stan na koniec roku</i>	
Podatek odroczone – rezerwy wpływające na wynik finansowy	1 248 589,00		3 571 163,00	
Podatek odroczone – aktywa odniesione na wynik finansowy	2 889 356,00		6 703 606,00	
<i>Rezerwy wg przeznaczenia</i>	<i>BO</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>BZ</i>
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe	287 795,00	2 767 308,24	0,00	3 055 103,24
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowe	6 498 390,00	0,00	1 124 087,24	5 374 302,76
Rezerwa na gwarancje	1 014 284,00	0,00	55 989,00	958 295,00
Rezerwa na opóźniony spływ kosztów	690 000,00	0,00	690 000,00	0,00
Rezerwa na roboty w toku	3 221 824,63	25 188 461,83	24 729 947,85	3 680 338,61
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok	23 000,00	24 000,00	23 000,00	24 000,00
<i>Odpis aktualizacyjny w g przeznaczenia</i>	<i>BO</i>			<i>BZ</i>
Odpis aktualizacyjny zapasy	254 661,00	33 681,00	0,00	288 342,00
Odpis aktualizacyjny wyroby gotowe	23 052,00	0,00	23 052,00	0,00
Odpis aktualizacyjny należności	73 046,55	0,00	73 046,55	0,00
Odpis aktualizacyjny – aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizacyjny – inwestycje krótkoterminowe	430 349,31	0,00	430 349,31	0,00

Rezerwa na podatek odroczony została ustalona według 19% stawki podatkowej dla, między innymi, następujących pozycji kosztowych:

- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej - 826.771,70 zł
- odsetki naliczone lecz nie zapłacone od pożyczek - 3.212.494,82 zł
- nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych z leasingu - 7.496.307,66 zł
- nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową prac rozwojowych – 1.066.673,00 zł
- koszty dotyczące przyszłych okresów (kontrakt A1208, A1221) – 6.193.347,30 zł

Aktywa z tyt. podatku odroczonego została ustalona według 19% stawki podatkowej dla, między innymi, następujących pozycji kosztowych:

- zobowiązania z/t leasingu - 7.090.198,09 zł
- rezerwa na fundusz lojalnościowy - 5.753.150,00 zł
- rezerwa na roboty w toku - 3.680.338,61 zł
- odpis aktualizujący zapasy – 288.342,00 zł
- rezerwy na gwarancje - 958.295,00 zł
- ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy – 1.921.975,06 zł
- przychody dotyczące przyszłych okresów (kontrakt A1208, A1221) – 11.599.672,45 zł
- rezerwa na nagrody jubileuszowe - 2.676.256,00 zł
- składki społeczne od wynagrodzeń opłacone w przyszłym okresie – 1.192.611,58 zł i inne

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, zarówno długo- jak i krótkoterminowe, została utworzona w oparciu wycenę aktuarialną sporządzoną przez spółkę aceB Actuarial Consulting Employee Benefits. Rezerwę utworzono na nagrody jubileuszowe, pominięto odpisy emerytalne, ponieważ nie stanowią one istotnej wartości – jednostka wypłaca je w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia; w bieżącym roku wypłacono odpisy emerytalne w wysokości 39.961,03 zł

Pozycja bilansowa obejmuje także dodatkowe wynagrodzenie dla pracowników, które zostanie wypłacone (poniesione) w nowym roku finansowym 2020 i latach kolejnych. Na ten cel tworzony jest Fundusz Motywacyjno-Lojalnościowy.

Rezerwa na opóźniony spływ kosztów i rezerwa na roboty w toku związane są z tymi zleceniami handlowymi, które zostały zafakturowane w bieżącym roku finansowym i co do których spodziewane są jeszcze koszty w przyszłym roku finansowym. Rezerwa nie wpływa na produkcję w toku, tylko jest odnoszona na wynik finansowy jako koszt sprzedaży.

Odpis aktualizujący zapasy został zweryfikowany i zwiększony w oparciu o materiały, które nie wykazywały ruchu od roku czasu.

Odpis aktualizacyjny należności dotyczy należności przeterminowanych ponad 6 miesięcy, których zapłata jest wątpliwa i częściowo zagrożona. W 2019 roku rozwiązano odpis, ponieważ należności, na które był utworzony zostały spisane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Nowego odpisu w bieżącym roku nie tworzono.

Odpis aktualizacyjny inwestycje długoterminowe - w roku 2019 nie wystąpił.

Odpis aktualizacyjny inwestycji krótkoterminowych dotyczył należnych odsetek od pożyczki, które zostały naliczone w poprzednich latach. W roku 2019, na skutek spłaty odsetek w całości, odpis został rozwiązany.

A.9. Na 31.10.19 r. wystąpiły zobowiązania długoterminowe w kwocie 5.204.011,85 zł, na którą składa się część należnej kwoty dla firm leasingowych z tytułu finansowania leasingu aktywów trwałych. Termin zapłaty tych zobowiązań w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

- powyżej 1 roku, ale do 3 lat – kwota 2.970.511,27 zł,
- pomiędzy 3 a 5 lat – kwota 2.233.500,58 zł
- powyżej 5 lat zobowiązania nie występują.

A.10. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów na 31.10.2019 r. ujmuje tabela A/10/19.

A/10/19 (w zł)

Pozycja	Składniki	Razem
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		1 025 850,29
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów - Jelenia Góra	12 261,27	
Ubezpieczenia samochodów osobowych za 2019 r.	15 105,75	
Podstawowy odpis na ZFŚS	68 779,82	
Aktualizacja roczna WNiP	317 089,94	
Koszty wystawienia gwarancji bankowych	609 535,70	
Pozostałe	3 077,81	
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		1 088 396,69
Równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (netto)	1 088 396,69	
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		15 773,87
Równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (netto)	15 773,87	

A.11. Na dzień 31.10.19 r. Spółka posiadała aktywne umowy kredytowe zabezpieczone:

- hipoteką w kwocie 5.500.000,00 zł na nieruchomości gruntowej przy ul. Fabrycznej 1 w Jeleniej Górze z tytułu umowy o kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym w Banku Millennium S.A. Oddział w Jeleniej Górze, końcowy termin umowy 30.03.2020 rok,
- hipoteką kaucyjną do kwoty 970.000,00 zł na nieruchomości gruntowej przy ul. Fabrycznej 1 w Jeleniej Górze z tytułu umowy o kredyt krótkoterminowy rewalwingowy w Banku Millennium S.A. Oddział w Jeleniej Górze, końcowy termin umowy 30.03.2020 rok,
- hipoteką kaucyjną do kwoty 1.650.000,00 zł na nieruchomości gruntowej przy ul. Fabrycznej 1 w Jeleniej Górze z tytułu umowy o kredyt krótkoterminowy rewalwingowy w Banku Millennium S.A. Oddział w Jeleniej Górze, końcowy termin umowy 30.03.2020 rok,
- hipoteką kaucyjną do kwoty 36.000.000,00 zł na nieruchomości gruntowej przy ul. Fabrycznej 1 w Jeleniej Górze z tytułu umowy o kredyt wielocelowy w Banku PKO BP S.A. Oddział w Jeleniej Górze, końcowy termin umowy 31.01.2020 rok.

Z tytułu ww. umów kredytowych na dzień bilansowy spółka posiadała zobowiązanie wobec banku PKO w wysokości 22.754.274,01 zł oraz wobec banku Millennium w wysokości 7.224.644,36 zł.

A.12. Spółka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji jakościowych udzielanych odbiorcom zgodnie z treścią zawieranych umów. Zobowiązują one do usunięcia na własny koszt wad dostarczonych wyrobów, o ile okażą się zawinione przez Spółkę. Na ten cel tworzona jest w jednostce rezerwa gwarancyjna, liczona od wartości sprzedaży za dany rok nowych maszyn i

urządzeń oraz projektów modernizacyjnych i wskaźnika 0,6%. W roku 2019 rezerwa wynosiła 958.295,00 zł. Kolejną formą gwarancji są gwarancje zwrotu zaliczki i dobrego wykonania dotyczące umów handlowych na dostawę i montaż urządzeń. Na dzień bilansowy wartość wykorzystanych limitów gwarancyjnych wyniósł 119 mln zł, z czego 66,4 mln zł dotyczy gwarancji zwrotu zaliczki uzyskanego w 2019 roku bardzo znaczącego kontraktu na dostawę 18 maszyn Tissue dla chińskiego klienta.

Ponadto Spółka udzieliła poręczeń wekslowych związanych z umowami kredytowymi, o których mowa w punkcie A.11.

A.13. W spółce nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które są wyceniane w wartości godziwej.

A.14. W 2019 roku banki, w których spółka posiada rachunki w PLN uruchomiły wyodrębnione rachunki VAT. Rachunki te są wykorzystywane do dokonywania przelewów w ramach mechanizmu podzielonej płatności. Spółka realizowała w trakcie roku operacje płatnicze, jak również otrzymywała środki przy zastosowaniu tego mechanizmu. Jednak na dzień bilansowy saldo rachunków VAT wynosiło 0,00 zł.

B. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

B.1. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i produktów została przedstawiona w tabeli B/1/19

B/1/19 (w zł)

Struktura rzeczowa i terytorialna	ogółem	Kraj	eksport
Nowe maszyny papiernicze	44 939 402,89	0,00	44 939 402,89
Modernizacje maszyn	114 776 441,61	13 073 569,27	101 702 872,34
Części zamienne	10 495 288,79	3 001 752,34	7 493 536,45
Sprzedaż poza przemysł papierniczy	1 060 564,29	41 720,00	1 018 844,29
Usługi	6 289 248,08	1 390 460,31	4 898 787,77
Sprzedaż pozostała	1 378 242,06	0,00	1 378 242,06
Razem sprzedaż produktów	178 939 187,72	17 507 501,92	161 431 685,80
Sprzedaż materiałów	9 952,34	9 952,34	0,00
Sprzedaż odpadów	284 414,35	284 414,35	0,00
Razem sprzedaż towarów	294 366,69	294 366,69	0,00
ogółem	179 233 554,41	17 801 868,61	161 431 685,80
struktura %	100,00%	9,93%	90,07%

B.2. W roku 2019 dokonano likwidacji:

środków trwałych o łącznej wartości początkowej	334 110,70
oraz dotychczasowym umorzeniu	333 483,00
Razem wartość netto rozchodowanych środków trwałych	627,70

środków trwałych o łącznej wartości początkowej 334 110,70

w tym:

- likwidacja sprzedanych środków 627,70

B.3. W 2019 roku na bieżąco przeprowadzane były likwidacje i przeceny materiałów - złomowane materiały jednostka sprzedawała. Na dzień bilansowy skorygowano (zwiększono) odpis aktualizacyjny do tych pozycji materiałowych, które nie odnotowały ruchu od roku czasu, po uprzedniej analizie potencjalnych możliwości ich wykorzystania podczas realizacji zaplanowanych na kolejny rok finansowy zleceń produkcyjnych.

B.4. W 2019 roku Spółka nie ograniczyła swojej działalności, jak również nie przewiduje się takich działań w roku następnym.

B.5. Różnice pomiędzy wynikiem finansowym ustalonym wg zasad rachunkowości, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym:

Podatek dochodowy za 2019			
Razem przychody	źródło danych		186 886 023,02
Przychody ze sprzedaży	rach.wyn.	177 855 312,35	
Pozostałe przychody operacyjne	rach.wyn.	4 419 862,63	
Przychody finansowe	rach.wyn.	4 610 848,04	
Zyski nadzwyczajne	rach.wyn.	0,00	
Przychody wyłączone z opodatkowania			2 450 685,12
A/ dotyczące sprzedaży i pozostałych przychodów operacyjnych			<u>834 809,42</u>
- równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów		15 773,87	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw z BO		819 035,55	
- pozostałe		0,00	
B/ dotyczące przychodów finansowych			<u>1 615 875,70</u>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa finansowe		0,00	
- odsetki statystyczne od pożyczek		210 308,12	
- dodatnie różnice kursowe bilansowe		1 405 567,58	
Przychody włączone do opodatkowania			11 599 672,45
A/ dotyczące przychodów ze sprzedaży			<u>11 599 672,45</u>
- kontrakty na warunkach DDP, do których wystawiono faktury w bż roku		11 599 672,45	
Przychody opodatkowane			196 035 010,35
Razem koszty			177 339 096,91
Koszty sprzedaży towarów i wyrobów	rach.wyn.	133 789 566,06	
Koszty sprzedaży	rach.wyn.	15 028 811,20	
Koszty ogólnego zarządu	rach.wyn.	17 755 549,30	
Pozostałe koszty operacyjne	rach.wyn.	5 016 124,09	

Koszty finansowe	rach.wyn.	5 749 046,26	
Straty nadzwyczajne	rach.wyn.	0,00	
Wydatki 2019 r. nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu			8 232 948,88
<u>A/ dotyczące kosztów sprzedaży towarów i wyrobów</u>			<u>2 652 895,65</u>
- rezerwy na przyszłe koszty (saldo)	0269-000	0,00	
- koszty reprezentacji	zestawienie	87 554,45	
- rezerwa na roboty w toku (saldo)	0153-004	458 513,98	
- wydatki na rzecz Rady Nadzorczej (bez diet)	2080-500	0,00	
- rezerwa na badanie sprawozdania (doksiegowanie)	0267-100	24 000,00	
- nadwyżka ponad limit kosztów ubezpieczenia samochodów osobowych	załącznik	10 024,02	
- PFRON	2064-587	139 577,00	
- amortyzacja leasingowanych środków trwałych i WNiP		616 021,76	
- wynagrodzenia i składki ZUS nie zapłacone	budżety	1 289 917,50	
- nieobowiązkowe składki członkowskie		27 286,94	
<u>B/ dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych</u>			<u>2 095 515,45</u>
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania		15 773,87	
- rezerwa na przyszłe koszty (FML i gwarancje)		1 217 000,00	
- datki i darowizny	0713-000	34 550,57	
- odpisane należności		73 879,19	
- składki członkowskie		13 180,64	
- odpis aktualizujący materiały bez ruchu	0710-000	33 681,00	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0711-009	426 221,00	
- rezerwa na koszty	0269-000	0,00	
- amortyzacja prac B-R	0711-009	281 229,18	
<u>C/ dotyczące kosztów finansowych</u>			<u>3 484 537,78</u>
- ujemne różnice kursowe bilansowe		2 413 055,59	
- odsetki statystyczne	0772-100	971 604,79	
- pozostałe – odsetki budżetowe		99 877,40	
Zwiększenia kosztów uzyskania przychodu w 2019 roku			9 330 190,69
<u>A/ dotyczące kosztu sprzedaży towarów i wyrobów</u>			<u>9 330 190,69</u>
- wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące roku poprzedniego, wypłacone w roku bieżącym		1 080 441,34	
- czynsz inicjalny umów leasingu – rozliczny w czasie			
- część kapitałowa leasingowanych środków trwałych i WNiP	0227-000	672 532,83	
- kontrakty na warunkach DDP, do których wystawiono faktury w bż roku (towary poza zakładem)	0155-000	6 464 491,30	
- pozostałe		46 052,22	
<u>B/ dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych</u>			<u>1 066 673,00</u>
- amortyzacja jednorazowa WNiP (technologia)		1 066 673,00	
<u>C/ dotyczące kosztów finansowych</u>			
Wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodów			178 436 338,72

Dochód do opodatkowania	17 598 672
Podatek dochodowy wg stawki 19%	3 343 748
Zapłacone zaliczki w okresie XI'18 – X'19	2 566 465
Zaliczka z terminem płatności 20.11.2019 r.	233 315
Niedopłata	543 968

B.6. Wybrane koszty rodzajowe za 2019 rok i lata poprzednie przedstawia tabela B/6/19

B/6/19 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019
Zużycie materiałów i energii	76 770 186,13	90 174 498,89	99 942 932,14
Amortyzacja	2 143 236,62	2 165 996,67	2 846 956,43
Usługi obce	28 303 290,10	31 560 614,95	40 598 372,34
Wynagrodzenia	22 620 363,95	26 696 885,66	30 651 788,90
Podatki i opłaty	997 659,82	1 037 206,54	1 053 779,30
Świadczenia na rzecz pracowników	4 387 662,28	5 237 800,10	6 039 273,02
Pozostałe	6 231 533,73	11 288 798,18	12 183 385,08

Spółka nie prowadzi układu rodzajowego kosztów, powyższe dane wyliczono metodą uproszczoną. Amortyzacja gruntów oraz prac B-R w rachunku wyników odniesiona jest w pozostałe koszty operacyjne.

B.7. Koszty poniesione na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, w okresie od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r., zarówno już przyjętych do eksploatacji jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie, wyniosły 49 841,15 zł.

Nie wystąpiły odsetki, czy różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku 2019 poniesiono w spółce nakłady wpływające na oszczędności energetyczne poprzez modernizację nagrzewnic na halach; poniesiono na ten cel koszt w wysokości 88.874,90 zł.

W kolejnym roku planowane są dalsze prace zmierzające do ograniczenia zanieczyszczeń, racjonalnej gospodarki zasobami w postaci wymiany i modernizacji sieci wodno – kanalizacyjnej, instalacji hydrantowej, czy też modernizację stacji transformatorowej. Planowany budżet na ten cel, to 350 tys. zł.

B.8. W roku 2019 nie wystąpiły w spółce przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, ani istotne transakcje incydentalne.

B.9. Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych na dzień bilansowy wynoszą 777.283,00 zł. Na saldo składają się: zaliczka za październik – 233.315 zł oraz dopłata podatku za rok – kwota 543.968 zł. W trakcie roku finansowego spółka wpłacała zaliczki na podatek w formie uproszczonej.

B.10. Spółka realizowała w trakcie roku prace twórcze (różne drobne prace badawcze i prace rozwojowe), które nie zostały zakwalifikowane do WNIP. Ich wartość w wysokości 711.418,64 zł obciążała pozostałe koszty operacyjne.

C. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

C.1. Bilans zmian na dzień 31.10.2019 r. przedstawia tabela C/1/19.

C/1/19 (w zł)

AKTYWA	31.10.2018 r.	31.10.2019 r.	zmiana	zmiana %
A. Aktywa trwałe	34 183 154,82	39 439 038,35	5 255 883,53	15,38%
I. Wartości niematerialne i prawne	569 438,25	2 146 059,13	1 576 620,88	276,87%
1. K-ty zakończ. prac rozwojowych	281 230,28	1 066 673,00	785 442,72	279,29%
3. Inne wart. niematerialne i prawne	288 207,97	1 079 386,13	791 178,16	
4. Zaliczki na wart. niem. i prawne		0,00	0,00	274,52%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 302 374,20	20 275 931,31	5 973 557,11	41,77%
1. Środki trwałe	14 173 717,90	14 700 034,68	526 316,78	3,71%
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	1 119 944,43	1 104 170,56	-15 773,87	-1,41%
b) budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	6 934 591,35	6 459 917,70	-474 673,65	-6,85%
c) urz. techniczne i maszyny	4 921 186,15	6 035 585,32	1 114 399,17	22,64%
d) środki transportu	701 484,85	562 500,87	-138 983,98	-19,81%
e) inne środki trwałe	496 511,12	537 860,23	41 349,11	8,33%
2. Środki trwałe w budowie	128 656,30	5 575 896,63	5 447 240,33	4233,95%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%
IV. Inwestycje długoterminowe	16 421 986,37	10 313 441,91	-6 108 544,46	-37,20%
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 421 986,37	10 313 441,91	-6 108 544,46	-37,20%
a) w jednostkach powiązanych	16 421 986,37	10 313 441,91	-6 108 544,46	-37,20%
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00%
- udzielone pożyczki	16 421 986,37	10 313 441,91	-6 108 544,46	0,00%
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00%
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00%
V. Długoterminowe rozliczenia	2 889 356,00	6 703 606,00	3 814 215,00	132,01%

międzyokresowe				
1. Aktywa z/t odroczonego podatku dochodowego	2 889 356,00	6 703 606,00	3 814 215,00	132,01%
B. Aktywa obrotowe	81 818 869,12	164 806 291,46	82 987 422,34	101,43%
I. Zapasy	22 302 882,40	69 427 170,95	47 124 288,55	211,29%
1. Materiały	5 155 453,15	15 154 442,02	9 998 988,87	193,95%
2. Półprodukty i produkty w toku	13 715 056,47	38 516 543,49	24 801 487,02	180,83%
3. Produkty gotowe	0,00	6 193 347,30	6 193 347,30	0,00%
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00%
5. Zaliczki na dostawy	3 432 372,78	9 562 838,14	6 130 465,36	178,61%
II. Należności krótkoterminowe	49 784 931,39	54 218 639,66	4 433 708,27	8,91%
1. Należności od jed. powiązanych	12 011 983,54	11 652 401,58	-359 581,96	-2,99%
a) z/t dostaw i usług o okresie spłaty	11 998 889,78	11 639 234,37	-359 655,41	-3,00%
- do 12 miesięcy	11 998 889,78	11 639 234,37	-359 655,41	-3,00%
b) inne	13 093,76	13 167,21	73,45	0,56%
2. Należności od pozost. jednostek	37 772 947,85	42 566 238,08	4 793 290,23	12,69%
a) z/t dostaw i usług o okresie spłaty	33 099 844,08	33 231 511,06	131 666,98	0,40%
- do 12 miesięcy	33 099 844,08	33 231 511,06	131 666,98	0,40%
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00%
b) z/t podatków, dotacji, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	4 560 243,97	9 263 428,53	4 703 184,56	103,13%
c) inne	112 859,80	71 298,49	-41 561,31	-36,83%
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 309 667,78	40 134 630,56	31 824 962,78	382,99%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 309 667,78	40 134 630,56	31 824 962,78	382,99%
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00%
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00%
b) w pozostałych jednostkach	921 916,39	598 531,44	-323 384,95	-35,08%
- udzielone pożyczki	921 916,39	598 531,44	-323 384,95	-35,08%
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	7 387 751,39	39 536 099,12	32 148 347,73	435,16%

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 387 751,39	1 098 201,18	-6 289 550,21	-85,13%
- inne środki pieniężne	0,00	38 437 897,94	38 437 897,94	0,00%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 421 387,55	1 025 850,29	-395 537,26	-27,83%
suma bilansowa	116 002 023,94	204 245 329,81	88 243 305,87	76,07%

pasywa	31.10.2018 r.	31.10.2019 r.	Zmiana	zmiana %
A. Kapitał własny	43 482 765,00	41 177 619,11	-2 305 145,89	-4,79%
I. Kapitał podstawowy	13 105 978,00	13 105 978,00	0,00	0,00%
III. Kapitał zapasowy	16 048 117,94	19 077 236,91	3 029 118,97	18,88%
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 299 550,09	1 299 550,09	0,00	0,00%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00%
VIII. Zysk (strata) netto	13 029 118,97	7 694 854,11	-5 334 264,86	-40,94%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 519 258,94	163 067 710,70	90 548 451,76	124,86%
I. Rezerwy na zobowiązania	12 983 882,63	16 663 202,61	3 679 319,98	28,34%
1. Rezerwa z/t odroczonego podatku dochodowego	1 248 589,00	3 571 163,00	2 322 574,00	186,02%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 786 185,00	8 429 406,00	1 643 221,00	24,21%
- długoterminowa	6 498 390,00	5 374 302,76	-1 124 087,24	-17,30%
- krótkoterminowa	287 795,00	3 055 103,24	2 767 308,24	961,56%
3. Pozostałe rezerwy	4 949 108,63	4 662 633,61	-286 475,02	-5,79%
- krótkoterminowe	4 949 108,63	4 662 633,61	-286 475,02	-5,79%
II. Zobowiązania długoterminowe	490 456,91	5 204 011,85	4 713 554,94	961,05%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00%
2. Wobec pozostałych jednostek	490 456,91	5 204 011,85	4 713 554,94	961,05%
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00%
c) inne zobowiązania finansowe	490 456,91	5 204 011,85	4 713 554,94	961,05%
d) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe	57 924 974,97	140 096 325,68	82 171 350,71	141,86%

1. Wobec jednostek powiązanych	967 051,15	4 974 325,54	4 007 274,39	414,38%
a) z/t dostaw i usług, o okresie wymagalności:	967 051,15	4 974 325,54	4 007 274,39	414,38%
- do 12 miesięcy	967 051,15	4 974 325,54	4 007 274,39	414,38%
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00%
2. Wobec pozostałych jednostek	56 829 005,40	134 947 740,38	78 118 734,98	137,46%
a) kredyty i pożyczki	14 633 058,16	29 978 918,37	15 345 860,21	104,87%
c) inne zobowiązania finansowe	541 040,65	1 886 186,24	1 345 145,59	248,62%
d) z/t dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 756 409,98	20 316 113,01	5 559 703,03	37,68%
- do 12 miesięcy	14 756 409,98	20 316 113,01	5 559 703,03	37,68%
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00%
e) zaliczki otrzymane na dostawy	17 845 054,72	75 153 947,51	57 308 892,79	321,15%
g) z/t podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 508 201,06	4 275 837,00	-1 232 364,06	-22,37%
h) z/t wynagrodzeń	2 992 001,81	3 332 370,82	340 369,01	11,38%
i) inne	553 239,02	4 367,43	-548 871,59	-99,21%
3. Fundusze specjalne	128 918,42	174 259,76	45 341,34	35,17%
IV. Rozliczenia międzyokresowe,	1 119 944,43	1 104 170,56	-15 773,87	-1,41%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 119 944,43	1 104 170,56	-15 773,87	-1,41%
- długoterminowe	1 104 170,56	1 088 396,69	-15 773,87	-1,43%
- krótkoterminowe	15 773,87	15 773,87	0,00	0,00%
suma bilansowa	116 002 023,94	204 245 329,81	88 243 305,87	76,07%

C.2. Zmiany nakładów inwestycyjnych w 2019 r. przedstawia tabela C/2/19.

C/2/19 (w zł)

	BO	nakłady	przekazanie do eksploatacji	BZ
Inwestycje rozpoczęte	128 656,30	8 092 104,71	2 644 864,38	5 575 896,63
Zakupy inwestycyjne	0,00	2 245 454,94	2 245 454,94	0,00

Zakupy WNIP	0,00	1 089 553,63	1 089 553,63	0,00
Razem	128 656,30	11 427 113,28	5 979 872,95	5 575 896,63
Zakupy – koszty B-R	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	128 656,30	11 427 113,28	5 979 872,95	5 575 896,63

Zestawienie obejmuje wartość nakładów na środki trwałe oraz na wartości niematerialne i prawne. W roku obrotowym 2019 nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W kwocie nakładów uwzględniony jest leasing w wysokości 2.017.084,05 PLN.

C/4/19. W rachunku przepływów pieniężnych, sporządzanym metodą pośrednią, występuje różnica w pozycji środków pieniężnych na koniec roku pomiędzy bilansem a sprawozdaniem w wysokości 740.097,75 PLN. Różnica ta wynika z różnic kursowych wyliczonych od środków pieniężnych, naliczonych w bieżącym roku finansowym i wycofanych z roku poprzedniego.

C/5/19. W rachunku przepływów pieniężnych została uwzględniona zmiana stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do roku poprzedniego w kwocie 66.254,82 PLN (spadek). Korektę ujęto w poz. A.II.8. oraz w poz. B.II.1. sprawozdania.

D. WYJAŚNIENIA POZOSTAŁE

D.1. Spółka nie prowadziła w 2019 r. wspólnych przedsięwzięć.

D.2. Przeciętna liczba zatrudnionych w PMPoland S.A. została zaprezentowana w tabeli D/2/19.

D/2/19

Wyszczególnienie	2018	2019	z tego:	
			kobiety	mężczyźni
Ogółem	305	318	40	278
Z tego:				
na stanowiskach nierobotniczych	154	201	38	163
na stanowiskach robotniczych	151	117	2	115
uczniowie				
w tym: osoby na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1		

D.3. Wynagrodzenia członków Zarządu za okres od 1.11.2018 r. do 31.10.2019 r. wyniosły 481.913,78 zł. Natomiast członkowie Rady Nadzorczej w badanym okresie nie pobierali wynagrodzeń (diet) za udział w posiedzeniach RN.

D.4. W 2019 roku Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej pożyczek nie udzielano.

D.5. Kwota wynagrodzenia dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za przeprowadzenie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2019 została ustalona w wysokości 24.000,00 zł zgodnie z umową z dnia 24.09.2019 roku. Wartość usług innych wyniosła 1.500,00 zł.

D.6. Transakcje, które w bieżącym okresie jednostka prowadziła ze spółkami powiązanymi kapitałowo dotyczą typowych operacji handlowych z zakresu działalności podstawowej i finansowej. Operacje te wykazane są w odpowiednich pozycjach aktywów i pasywów w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.

Wartość przychodów i kosztów z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów dla poszczególnych spółek ujęte są w poniższej tabeli:

NAZWA PODMIOTU	SPRZEDAŻ	KOSZT
PMP IB MACHINERY & TECHNOLOGY CO. LTD. - CHINY	21 963 836,54	14 664 239,64
PMPKONMET SP. Z O.O.	0,00	0,00
PMPAMERICAS INC. - USA	699 227,53	531 980,14
PMPOWER S.R.L. - ITALIA	14 754 006,23	7 168 428,11
PMP ROLL&SERVICES SP. Z O.O.	0,00	0,00
PMP GROUP SP. Z O.O.	0,00	0,00
RAZEM	37 417 070,30 zł	22 364 647,89 zł

D.7. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada bezpośrednich udziałów w spółkach zależnych. Sprawozdanie to nie jest sporządzane przez żadną spółkę z siedzibą w Polsce.

D.8. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy do ich wyceny:

- pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po średnim kursie NBP na dzień 31.10.2019 r. (tab. 212/A/NBP/2019). Dla bieżącego okresu sprawozdawczego kurs przyjęty do wyceny wniósł 1 EUR=4,2617 zł, 1 USD=3,8174 zł, 1 GBP=4,9405 zł..

D.9. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2019 r. Spółka nie zawarła umów, które nie są uwzględnione w bilansie i które mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

D.10. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W 2019 r. Spółka nie realizowała ze stronami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

D.11. Informacje o szczególnych zdarzeniach:

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku 2019 Spółka nie odnotowała błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał własny.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Spółka nie odnotowała istotnych zdarzeń po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Spółka nie dokonała w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń, metod wyceny, które mogłyby zakłócić porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

5) Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Spółka należy do międzynarodowej grupy spółek powiązanych kapitałowo. Spółką dominującą dla PMPoland S.A. jest spółka Inwestycja 2000 Sp. z o.o., która posiada 44% akcji. Sama spółka nie posiada udziałów / akcji w innych jednostkach.

6) Nie omówiono zagadnień wymienionych w punkcie 7 podpunkt 3 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym.

7) Nie omówiono zagadnień wymienionych w punkcie 8 podpunkt 1 do 2 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości, bowiem nie dotyczą one spółki.

8) Zagrożenia dla kontynuacji działalności - w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Spółka nie odnotowała symptomów, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działania.

9) Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne - inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółka nie odnotowała innych informacji niż wymienione powyżej, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Jelenia Góra, 11.01.2020 r.