

**Skonsolidowane sprawozdanie
finansowe
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.**

GRUPY KAPITAŁOWEJ



**Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- Wybrane dane finansowe w walucie Euro
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2021 r.

Podpisy wszystkich członków Zarządu

Marta Towpik

Prezes Zarządu

Konrad Mitterski

Wiceprezes Zarządu

Mateusz Rychlewski

Członek Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie

Tadeusz Orlik

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

Zbigniew Sojka

Z-ca Dyrektora ds. Controllingu

Spis treści

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne
2. Założenie kontynuacji działalności
3. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
4. Jednostki inne niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji).
5. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6. Władze spółki dominującej.
7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego
8. Stosowane zasady rachunkowości
9. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
3. Zmiany w danych porównywalnych
4. Koszty zakończonych prac rozwojowych
5. Wartości niematerialne
6. Rzeczowe aktywa trwałe
7. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne struktura własności
8. Wartość firmy



9. Aktywa z tytułu podatku odroczonego
10. Zapasy
11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności
12. Aktywa dotyczące podatku bieżącego
13. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
15. Aktywa przeznaczone do zbycia
16. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o zmianach tych odpisów
17. Aktywa warunkowe
18. Kapitał akcyjny jednostki dominującej
19. Akcje własne.
20. Pozostałe kapitały rezerwowe
21. Zyski zatrzymane
22. Wynik finansowy przypadający na jedną akcję
23. Rezerwa dotycząca wyniku kontraktu rodzącego obciążenia
24. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
25. Zmiany w stanie rezerw
26. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
27. Zobowiązania z tytułu leasingu
28. Kredyty i pożyczki
29. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
30. Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego
31. Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów
32. Zobowiązanie do poniesienia wydatków
33. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
34. Zobowiązania warunkowe
35. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży
36. Koszty działalności operacyjnej
37. Pozostałe przychody operacyjne
38. Pozostałe koszty operacyjne
39. Przychody finansowe
40. Koszty finansowe
41. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
42. Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie
43. Podatek dochodowy
44. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych
45. Segmenty operacyjne
46. Informacje o stanie zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe
47. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
48. Transakcje z podmiotami powiązanymi
49. Instrumenty finansowe oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
50. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Grupy Kapitałowej Herkules.
51. Rekomendacja Zarządu spółki dominującej w sprawie wyniku finansowego.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: Herkules S.A.

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: nie wystąpiły zmiany w nazwie

Siedziba jednostki: Warszawa

Forma prawna: spółka akcyjna



Państwo rejestracji: Polska

Adres: Ul. Annopol 5, 03-236 Warszawa

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Warszawa, ul. Annopol 5

Podstawowa działalność: PKD 77.32.Z – wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych

Nazwa jednostki dominującej: Herkules S.A.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: Herkules S.A. nie ma jednostek nadrzędnych

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Herkules jest Herkules S.A.

Herkules S.A. jest obecną nazwą spółki Gastel Żurawie S.A. (wcześniej EFH Żurawie Wieżowe S.A.). EFH Żurawie Wieżowe S.A. powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która funkcjonowała do dnia 31 lipca 2006 r. i zarejestrowana była pod nr KRS 0000069998. EFH Żurawie Wieżowe S.A. jest następcą prawnym EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o.

W dniu 3 marca 2010 r. zarejestrowane zostało połączenie Gastel Żurawie S.A. ze spółką Gastel S.A. Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez Spółkę Gastel Żurawie S.A. (spółka przejmująca pod względem prawnym) spółki Gastel S.A. (spółka przejmowana pod względem prawnym) w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego spółki przejmującej poprzez emisję akcji, które spółka przejmująca wydała akcjonariuszom spółki przejmowanej.

Herkules S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000261094.

Czas trwania działalności Spółki Herkules S.A. jest nieograniczony.

Siedziba Spółki Herkules S.A. mieści się w Warszawie, przy ul. Annopol 5. Spółce nadano numer statystyczny REGON 017433674 oraz numer identyfikacji podatkowej 9512032166.

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej jest wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych (PKD 7732Z). Pozostałą działalnością wynikającą ze statutu jest m.in.:

1. roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,
2. roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
3. roboty budowlane specjalistyczne,
4. produkcja wyrobów z betonu, cementu i gipsu,
5. transport drogowy towarów,
6. działalność usługowa wspomagająca transport,
7. działalność w zakresie architektury i inżynierii oraz związane z nią doradztwo techniczne.

Herkules S.A. jest spółką notowaną od grudnia 2006 r. na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie pod symbolem HRS (do grudnia 2011 r. – GZU, do marca 2010 r. - ZUR). Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. zaklasyfikowała Spółkę do sektora BUDOWNICTWO.

2. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową Herkules w okresie przynajmniej 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2020 roku.

Mając na uwadze obecną sytuację ekonomiczną – finansową Grupy, poziom kontraktacji i płynności oraz prognozowany rozwój działalności w 2021 r. Zarząd spółki dominującej nie

stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową Herkules w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Od 2018 r. Grupa Kapitałowa Herkules uczestniczy w realizacji istotnego wartościowo i długoterminowego projektu budowy systemu łączności kolejowej GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Działania te są prowadzone w ramach konsorcjum wykonawczego, w skład którego wchodzi spółka zależna Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. W 2019 r. Grupa zidentyfikowała stratę na tym kontrakcie, która na dzień 31 grudnia 2019 r. została wyszacowana na 29,6 mln zł. Ta sytuacja nie wpłynęła negatywnie na założenie kontynuacji działalności Grupy kapitałowej ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2019 r., jednakże ze względu na rozmiary kontraktu i jego znaczenie, efekt powyższej estymacji stanowił istotne ryzyko nie tylko dla spółki zależnej, ale i dla całej Grupy Kapitałowej. W reakcji na tę sytuację Grupa przygotowała plan działań, który wskazuje dodatkowe źródła finansowania i modyfikuje procesy projektowe w celu minimalizacji powyższego ryzyka. Plan ten jest wdrażany i realizowany.

3. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. obejmuje dane finansowe jednostki dominującej – Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie oraz jej jednostek zależnych: Gastel Hotele Sp. z o.o., Gastel Prefabrykacja S.A., oraz Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Gastel Hotele Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000259201. Herkules S.A. posiada 7 900 udziałów tej spółki o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł, co stanowi 98,75% jej udziałów.

Gastel Prefabrykacja S.A. to spółka z siedzibą w Karsinie przy ul. Dworcowej 30A, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000441812. Herkules S.A. posiada 12 566 000 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł, co stanowi 100% jej kapitału.

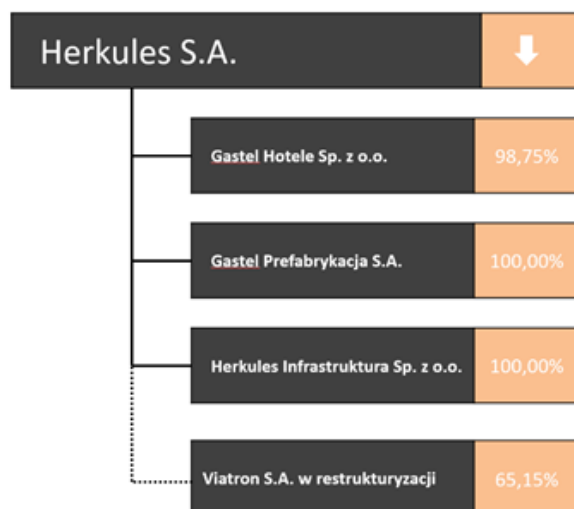
Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. (d. SPC-3 Sp. z o.o.) – spółka z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5 zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000572360. Herkules S.A. posiada bezpośrednio 100 udziałów SPC-3 Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 000 zł, co stanowi 100% łącznej liczby jej udziałów.

Nie podlegająca konsolidacji Spółka Viatron S.A. w restrukturyzacji (dalej zwana Viatron S.A.) to spółka z siedzibą w Gdyni przy pl. Kaszubskim 8/505, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000400738. Herkules S.A. posiada 743 535 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł, co stanowi 65,15% jej kapitału. Spółka Viatron jest notowana w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Na dzień 1 stycznia 2019 r. w ramach Grupy Kapitałowej Herkules działała spółka PGMB Budopol S.A. (Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa Budopol S.A.) z siedzibą w Mińsku Mazowieckim przy ul. Kościuszki 13 zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000041345. Herkules S.A. posiadała bezpośrednio 7 885 akcji PGMB Budopol S.A. o wartości nominalnej 788 500 zł, co stanowiło 100% łącznej liczby jej akcji dających 15 735 głosów (100% łącznej liczby głosów). W dniu 24 września 2018 r. Herkules S.A. oraz PGMB Budopol S.A. uzgodniły i podpisały plan połączenia, zgodnie z którym spółka dominująca przejęła spółkę zależną. Fuzja nastąpiła poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Połączenie zostało uchwalone przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki dominującej w dniu 20 listopada 2018 r. a zarejestrowane przez właściwy sąd w dniu 31 stycznia

2019 r. Na mocy art. 494 §1 KSH Herkules S.A. z dniem połączenia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania graficzna struktura Grupy Kapitałowej Herkules przedstawia się następująco:



Poniżej przedstawiono zależności kapitałowe pomiędzy Herkules S.A. a spółkami zależnymi na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r.

Spółka zależna	Udziały posiadane przez Herkules S.A.	Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach	Charakter powiązania
Gastel Hotele Sp. z o.o.	7 900 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł	98,75%	kapitałowy
Gastel Prefabrykacja S.A.	12 566 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł	100,00%	kapitałowy
Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	100 udziałów łącznej wartości nominalnej 5 tys. zł	100,00%	kapitałowy

Spółka powiązana	Udziały posiadane przez Herkules S.A.	Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach	Charakter powiązania
Viatron S.A.	743 535 akcji o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł	65,15%	kapitałowy – spółka wyłączona z konsolidacji

Grupa Kapitałowa Herkules S.A. nie posiada jednostek nadrzędnych.

W relacjach obowiązujących w Grupie Kapitałowej nie ma ograniczeń w korzystaniu z aktywów spółek zależnych i rozliczania zobowiązań spółek zależnych. Nie istnieją jakiegokolwiek porozumienia ograniczające tytuł własności udziałów i akcji spółek zależnych oraz żadne z akcji lub udziałów nie są uprzywilejowane względem pozostałych.

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone metodą pełną. W bilansie wyłączono wzajemne należności i zobowiązania oraz wartość udziałów i kapitału podstawowego. W rachunku zysków i strat wyłączono wartość przychodów ze sprzedaży i kosztu własnego dokonanych między jednostkami transakcji.

4. Jednostki inne niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji).

Brak innych niż wskazane wyżej jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów.

5. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W związku z prowadzonym przez Viatron S.A. postępowaniem restrukturyzacyjnym, w spółce został sądownie wyznaczony nadzorca sądowy. Wprowadzenie nadzorcy sądowego ogranicza funkcjonowanie Zarządu w spółce do tzw. czynności zwykłego zarządu.

W dniu 5 grudnia 2018 r. Zarząd Herkules S.A. po zapoznaniu się z analizą przebiegu procesu decyzyjnego w Viatron S.A. w restrukturyzacji (dalej zwana Viatron S.A.) od dnia ustanowienia nadzorcy sądowego oraz innymi dokumentami dotyczącymi uwarunkowań zakresu działania statutowych władz Spółki od dnia rozpoczęcia procesu restrukturyzacji, podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 30 listopada 2018 r. konsolidacji wyników oraz innych danych finansowych spółki zależnej Viatron S.A. Decyzja powyższa została podjęta w związku z funkcjonowaniem w Spółce Nadzorcy Sądowego, który zdecydowanie ogranicza wpływy właścicielskie na politykę operacyjną i finansową spółki zależnej, co skutkuje utratą nad nią kontroli przez akcjonariuszy (zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansów”).

Spółka Viatron S.A. jest obecnie w bardzo trudnej sytuacji finansowej. Zobowiązania wielokrotnie przewyższają jej majątek obrotowy, Spółka posiada niewiele składników majątku trwałego, a jej kapitał jest ujemny. W związku z wypadkiem żurawia w Szwecji Viatron S.A. nie ma obecnie możliwości wznowić działalności na bardzo restrykcyjnym pod względem bezpieczeństwa rynku skandynawskim. W takich warunkach możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego są znikome. Przy tak skromnych i stale wyczerpujących się zasobach każda decyzja zarządu w kwestii rozporządzania istniejącym potencjałem i zaciąganie choćby najniższych wartościowo zobowiązań jest decyzją wykraczającą poza zwykłe sprawowanie zarządu. Z uwagi na dbałość o powodzenie procesu restrukturyzacji, Zarząd z ostrożności każdą decyzję związaną rozporządzaniem składnikami aktywów zmuszony jest konsultować z nadzorcą sądowym. W toku normalnych codziennych działań przedsiębiorstwa, nadzorca sądowy korzysta ze swoich uprawnień na bieżąco monitorując i kontrolując należności i zobowiązania oraz przepływy gotówkowe.

Ewentualny powrót Viatron S.A. do działalności operacyjnej (stworzenie zaplecza sprzętowego, personalnego i finansowego) będzie wymagał podjęcia wielu decyzji, które w tych warunkach zdecydowanie będą wykraczały poza czynności normalnego zarządu i będą musiały zyskać aprobatę nadzorcy sądowego.

Zarząd Herkules S.A. obecnie ma znacząco ograniczony wpływ na funkcjonowanie organu zarządzającego, nie decyduje o polityce operacyjnej czy finansowej spółki zależnej, a ewentualne zalecenia czy rekomendacje rady nadzorczej muszą być akceptowane przez nadzorcę sądowego. Również bezcelowe jest wprowadzanie zmian w organie zarządczym, ładzie korporacyjnym spółki, czy też oddziaływanie na kierunki jej działalności.

6. Władze spółki dominującej.

Zarząd Spółki

Na dzień 1 stycznia 2020 r. skład osobowy Zarządu Herkules S.A. przedstawiał się następująco:

Mariusz Zawisza - Prezes Zarządu

Jacek Tucharz – Wiceprezes Zarządu

Mariusz Zawisza i Jacek Tucharz złożyli rezygnację z pełnionych funkcji z dniem 17 lutego 2020 r. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała Martę Towpik do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (z dniem 1 marca 2020 r.), Konrada Mizerskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu oraz Mateusza Rychlewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu (obaj z dniem 17

lutego 2020 r.). W związku z powyższym w okresie od 17 lutego 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu przedstawia się następująco:

Marta Towpik – Prezes Zarządu

Konrad Mitterski – Wiceprezes Zarządu

Mateusz Rychlewski – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2020 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie:

Piotr Kwaśniewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Błażej Dowgielski

Adam Purwin

Piotr Ciżkowicz

Konrad Mitterski

W dniu 17 lutego 2020 r. Konrad Mitterski zrezygnował z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do organu Jacka Osowskiego i Dariusza Formelę. Przewodniczącym Rady został wybrany Piotr Ciżkowicz. W związku z powyższym na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pełni funkcję w następującym składzie:

Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Kwaśniewski

Błażej Dowgielski

Adam Purwin

Jacek Osowski

Dariusz Formela

7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2021 r.

8. Stosowane zasady rachunkowości

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz okres porównywalny od dnia 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Grupa Kapitałowa Herkules stosuje nadrzędne zasady wyceny, oparte o koncepcję kosztu historycznego (na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości, dokonała jednakże uzupełnienia polityki o postanowienia dotyczące zdarzeń, które zaistniały po raz pierwszy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Grupy.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych polskich.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one uzyskanie korzyści ekonomicznych.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym tj. cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. Szacunkowy okres ekonomicznej użyteczności oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Okresy ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych zostały określone na poziomie:

1. know how - 20 lat
2. programy komputerowe - 2-5 lat
3. prace rozwojowe - 5 lat

Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia oraz wszelkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania.

Grupa prowadzi planową gospodarkę remontową najistotniejszych środków trwałych, do których zalicza się żurawie we wszystkich typach oraz naczepy, ciągniki siodłowe i pojazdy ciężarowe o ładowności pow. 3,5 t. Powyższe składniki majątkowe podlegają okresowym generalnym przeglądom technicznym realizowanym zgodnie z ustalonymi harmonogramami. Koszty takich przeglądów i związanych z nimi napraw są ujmowane w odpowiedniej pozycji rzeczowych aktywów trwałych i podlegają amortyzacji przez okres pomiędzy przeglądami zgodnie z ustalonym harmonogramem.

Pozostałe wszelkie koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, m. in. koszty napraw bieżących i konserwacji, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, w równych ratach miesięcznych. Amortyzacja jest naliczana przez szacowany okres użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnych, o ile są istotne:

Grunty własne nie są amortyzowane

Budynki i budowle 14 -33 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 1 - 35 lat

Środki transportu 3 - 20 lat

Pozostałe środki trwałe 2 - 10 lat

Szacunkowe okresy użytkowania, wartości krańcowe i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego.

Do rzeczowych aktywów trwałych Grupa zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów, które w prezentowanym okresie nie było amortyzowane.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży lub likwidacji pozycji rzeczowego majątku trwałego określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

W prezentowanym okresie Grupa nie dokonała żadnych przeszacowań wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Umowa jest klasyfikowana jako leasing lub zawierająca leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Umowa taka musi spełniać wszystkie następujące warunki:

(składnik aktywów jest zidentyfikowany,

(korzystający ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych,

(korzystający ustala w jaki sposób i dla jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie, ale korzystający eksploatuje składnik aktywów bądź go zaprojektował.

Prawa do użytkowania aktywów

Grupa prezentuje środki trwałe w leasingu w pozycji rzeczowych aktywów, wartość środków trwałych jest zaprezentowana w informacji dodatkowej, w notce „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Grupa jako leasingobiorca

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

Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową i kapitałową, która zmniejsza zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

W prezentowanym okresie Grupa nie korzystała z finansowania zewnętrznego na nabycie lub wytworzenie składników majątku trwałego, którego koszty zostały ujęte w kosztach wytworzenia składników majątku.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów oraz odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Grupa spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego kompensuje się w przypadku wystąpienia prawa do kompensaty bieżących pozycji aktywów i zobowiązań podatkowych, o ile te pozycje są opodatkowane przez ten sam organ podatkowy, a Grupa chce rozliczać swoje bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe na zasadzie netto.

Zapasy

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Koszt wytworzenia, obejmujący koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich, przypisuje się do zapasów stosując zasady najwłaściwsze dla poszczególnych kategorii zapasów, przy czym większość pozycji zapasów wycenia się metodą FIFO (rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które Grupa najwcześniej nabyła).

Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży zapasów pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, ponieważ ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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 nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,

- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Stosowane przez spółki Grupy Kapitałowej terminy płatności należności określa się w zakresie od 7 do 60 dni. Bardzo rzadkie przypadki dotyczą terminów dłuższych niż 60 dni. Najczęściej stosowane terminy płatności to okres od 30 do 45 dni. Ustalając kontraktowane okresy płatności bierze się pod uwagę dotychczasową współpracę z kontrahentem, informacje zewnętrzne o kontrahencie, rodzaj sprzedawanej usługi/towaru, presję negocjacyjną i bieżącą sytuację płynnościową spółek Grupy.

Oceniając stopień prawdopodobieństwa ściągalności należności bierze się pod uwagę dotychczasową współpracę z kontrahentem oraz jego sytuację ekonomiczną, a także strukturę wiekową należności z kontraktu, od kontrahenta i z konkretnego segmentu rynku.

Oczekiwane straty kredytowe

Odpis dla należności od jednostek powiązanych opiera się o wewnętrzną ocenę ryzyka. Dla należności handlowych od pozostałych jednostek Grupa przeprowadza analizę portfelową (za wyjątkiem należności, które zostały przeanalizowane indywidualnie). Zgodnie z par. B5.5.35 Grupa stosuje uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Grupa może stosować również podejście indywidualne przy ustalaniu oczekiwanych strat kredytowych i odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Aktywa pieniężne ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Wolne bieżące środki umieszcza się na lokatach typu „over night”.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Warunkiem aktywowania kosztów, które mają służyć przyszłym okresom sprawozdawczym, jest przyniesienie przez nie w przyszłości korzyści ekonomicznych.

Rozliczenie kosztów następuje w okresach miesięcznych chyba, że aktywowany koszt dotyczy przychodów późniejszego okresu.

Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał akcyjny spółki dominującej. Kapitał zapasowy jest tworzony zgodnie ze statutem spółki dominującej.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Grupie bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe

Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Wynagradzania Pracowników Grupa jest zobowiązana do wypłaty następujących dodatkowych świadczeń na rzecz pracowników:

- odpraw emerytalnych,

- odpraw rentowych.

Oszacowanie wysokości rezerw na odprawy emerytalne i rentowe zostało dokonane przez licencjonowanego aktuariusza według stanu zatrudnienia na ostatni dzień każdego półrocza.

Metoda wykorzystana do obliczeń zgodna jest z MSR 19, jest to tzw. metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych, zwana także metodą świadczeń narosłych w funkcji stażu pracy. Wartość przyszłych zobowiązań obliczana jest jako część przyszłych świadczeń, oszacowana przy uwzględnieniu prognozowanego wynagrodzenia stanowiącego podstawę ich naliczania.

Zgodnie z zaleceniami MSR 19, stopa procentowa służąca do dyskontowania przyszłych zobowiązań powinna być ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu (występujących w dniu bilansowym) z obligacji przedsiębiorstw, przy czym termin wykupu obligacji powinien być zgodny z szacunkowym terminem realizacji świadczeń. W przypadku, gdy brak jest rozwiniętego rynku obligacji przedsiębiorstw, należy stosować rynkowe stopy zwrotu z obligacji skarbowych.

Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do świadczeń dodatkowych. Przez prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej rozumie się prawdopodobieństwo dożycia przez pracownika wieku emerytalnego, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym Pracodawcą. Przez wiek emerytalny należy rozumieć wiek 60 i 65 lat, odpowiednio dla kobiet i mężczyzn. Przez prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do odprawy rentowej rozumie się prawdopodobieństwo inwalidztwa pracownika przed osiągnięciem wieku emerytalnego, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym Pracodawcą.

Zobowiązania krótkoterminowe

Za zobowiązania krótkoterminowe uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy. Zobowiązania te są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przyszłe przychody, które nie zostały zrealizowane w bieżącym okresie sprawozdawczym. Grupa ujmuje w rozliczeniach międzyokresowych przychodów otrzymane dotacje, aby zapewnić współmierność uzyskanych przychodów z poniesionymi i kosztami. Rozliczenie dotacji w przychody następuje na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów.

Instrumenty finansowe

Grupa posiadane instrumenty finansowe dzieli się na następujące kategorie:

- Wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu,
- Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite,
- Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wartość początkowa jest ustalona w oparciu o:

- Model zarządzania aktywami finansowymi przyjętymi przez jednostkę (określony jako model biznesowy) oraz
- Charakterystykę przepływów pieniężnych z tytułu danego składnika aktywów finansowych.

Zgodnie z zapisami MSSF 9 instrumenty finansowe aktywa finansowe są klasyfikowane jako wycenione w wysokości zamortyzowanego kosztu jedynie w takiej sytuacji, gdy:

- Jest utrzymywany w wyniku przyjętego modelu zarządzania aktywami finansowymi, zgodnie z którym aktywa finansowe są utrzymywane w celu generowania przepływów pieniężnych wynikających z warunków zawartych umów,
- Przepływy pieniężne z nim związane, zgodnie z warunkami umownymi, następują w określonych terminach i stanowią wyłącznie płatność z tytułu spłaty kwoty głównej oraz odsetek od niespłaconej kwoty głównej.

W przypadku aktywów finansowych klasyfikowanych jako wycenione w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, jeżeli:

- Są utrzymywane w wyniku przyjętego modelu zarządzania aktywami finansowymi, którego cel może być osiągnięty albo w drodze generowania przepływów pieniężnych wynikających z warunków zawartych umów albo poprzez sprzedaż aktywów finansowych,
- Przepływy pieniężne z nim związane, zgodnie z warunkami umownymi, następują w określonych terminach i stanowią wyłącznie płatność z tytułu spłaty kwoty głównej oraz odsetek od niespłaconej kwoty głównej.

Pozostałe aktywa finansowe, które nie zostały wycenione według powyższych metod są wyceniane wg wartości godziwej, a skutki tej wyceny są prezentowane w wyniku finansowym.

Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie, poza poniższymi wymienionymi:

- Zobowiązania finansowe, które są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu (w tym zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu).
- Zobowiązania finansowe, które powstają, gdy przeniesienie aktywa finansowego nie kwalifikuje się do wyksięgowania lub gdy ma zastosowanie podejście trwałego zaangażowania.
- Finansowe umowy gwarancyjne nie wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy, które nie są rozliczane zgodnie z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”.
- Zobowiązania do udzielenia pożyczki poniżej rynkowej stopy procentowej.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne są wyceniane w wartości godziwej na dzień bilansowy, a wyniki wyceny są ujmowane w przychodach lub kosztach okresu, chyba że wyceniane instrumenty są instrumentami kapitałowymi.

Waluty obce

Jednostkowe sprawozdania finansowe prezentowane jest w walutach obowiązujących na rynku działalności podstawowej dla Grupy (czyli w jej walucie funkcjonalnej). W sprawozdaniu finansowym wyniki i pozycje finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), będących walutą funkcjonalną Grupy oraz walutą prezentacji sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień (kurs zamknięcia). Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym (kurs wymiany) z dnia transakcji.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Dla potrzeb wyceny przyjęto następujące średnie kursy NBP walut obcych:

Waluta	31.12.2020	31.12.2019
Tabela	255/A/NBP/2020	251/A/NBP/2019
EUR	4,6148	4,2585

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z MSSF 15 – w oparciu o model ujmowania przychodów obejmujący pięć etapów:

- Zidentyfikowanie umów z klientami.
- Zidentyfikowanie odrębnych zobowiązań do wykonania świadczenia.

- Określenie ceny transakcyjnej dla poszczególnych zobowiązań wynikających z umów.
- Alokowanie ceny transakcyjnej do odrębnych zobowiązań koniecznych do wykonania świadczenia w danej umowie.
- Ujęcie przychodu w momencie lub w miarę realizacji przez jednostkę zobowiązań.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Koszty sprzedanych wyrobów gotowych i towarów ujmowane są w tym samym okresie co przychody ze sprzedaży tych składników, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia.

Świadczenie usług

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy. Stopień zaawansowania realizacji transakcji określa się ujmując przychody w tych okresach, w których odbywa się świadczenie usług. W zależności od rodzaju transakcji metody wyceny mogą zawierać: pomiary wykonanych prac, procentowe ujęcie wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane lub udział kosztów transakcji poniesionych na dany dzień, w ogóle szacowanych kosztów transakcji. Przychody z umów rozliczanych na podstawie faktycznego nakładu czasu pracy ujmuje się według stawek umownych, w oparciu o przepracowane roboczogodziny i poniesione koszty bezpośrednio.

Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usług nie można oszacować w sposób wiarygodny, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka spodziewa się odzyskać.

Przychody z tytułu realizacji umów o budowę ujmuje się zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy przedstawionymi poniżej.

Umowy o usługę budowlaną

Umowa o usługę budowlaną jest to umowa, której przedmiotem jest budowa składnika majątku lub zespołu ściśle powiązanych składników majątku, zaś terminy rozpoczęcia i zakończenia robót usytuowane są w różnych okresach sprawozdawczych.

Grupa zawiera z kontrahentami umowy w cenach stałych, w przypadku których otrzymywane jest stałe wynagrodzenie, korygowane wyłącznie w przypadku renegotjowania umowy z klientem.

Jeżeli tylko wynik umowy o budowę może być wiarygodnie oszacowany, związane z nią przychody i koszty ujmuje się odnosząc się do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dany dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest zwykle jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów umowy, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. Wszelkie zmiany w zakresie prac, rozszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte. Koszty związane z umową ujmuje się jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione.

Jeżeli zaś istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

Każdą z umów o usługę budowlaną ocenia się indywidualnie pod kątem spełnienia kryteriów z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, zgodnie z tymi kryteriami ocenia się czy nie jest to umowa o sprzedaży produktów. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa nie zawarła, nie prowadziła i nie rozliczała umów o usługę budowlaną, gdyż nie prowadziła tego rodzaju działalności.

Koszty

Koszty uznawane są w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że nastąpi zmniejszenie korzyści ekonomicznych Grupy, które można wiarygodnie ocenić.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz dodatkowo na potrzeby zarządcze według rodzajów działalności (miejsc ich powstawania).

Opodatkowanie

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

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Grupy z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres rozliczeniowy

Podatek bieżący i odroczony wykazuje się w kosztach lub przychodach w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadku, gdy dotyczy on pozycji uznających lub obciążających bezpośrednio kapitał własny, bo wtedy także podatek jest odnoszony bezpośrednio w kapitał własny.

Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, Zarząd dokonuje szacunków zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą oraz przyjmuje założenia dotyczące wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, których nie da się określić wykorzystując dostępne źródła. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych za istotne. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy on wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym. Szacunki w szczególności dotyczyły:

- okresów użyteczności rzeczowego majątku trwałego,
- wartości rezydualnej rzeczowego majątku trwałego,
- długoterminowych świadczeń pracowniczych,
- utworzonych rezerw na świadczenia urlopowe,
- utworzonych rezerw na zobowiązania,
- możliwości ściągnięcia należności i związanych z tym utworzonych odpisów aktualizujących Należności,
- stopnia zaawansowania budowy.

Szacunki i związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych za istotne, m. in. takich jak obserwacja innowacji technologicznych, deprecjacja wartości rynkowej poszczególnych grup składników majątku trwałego, uwarunkowań makroekonomicznych (stopy procentowe, inflacja, dynamika PKB), badania standingu kontrahentów.

Opis metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Gastel Hotele Sp. z o.o. – jednostka zależna w 98,75% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Gastel Prefabrykacja S.A. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostek zależnych sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

9. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020:

1. Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później

2. Zmiana do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później
3. Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później),
4. Wskaźniki referencyjne stóp procentowych – zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).
5. Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 (obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie).

Standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które nie weszły jeszcze w życie:

1. MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
2. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
3. MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
4. Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później
5. Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,

Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Na podstawie corocznego przeglądu zmian MSSF Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że wprowadzenie nowych standardów rachunkowości oraz interpretacji, właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2020 roku i późniejszych nie będzie miało istotnego wpływu na stosowane w Grupie Kapitałowej zasady (politykę) rachunkowości oraz zasady wyceny i sposób ujęcia składników majątkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także sytuację finansową i jej prezentację w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

L.p.	Aktywa	Nr noty	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.	AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)		257 840	288 585
1	Wartości niematerialne	5, 7	357	464
2	Rzeczowe aktywa trwałe	6, 7	243 729	274 656
3	Wartość firmy	8	12 713	12 713
4	Nieruchomości inwestycyjne		0	0
5	Pozostałe aktywa finansowe		0	0
6	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9, 26	0	0
7	Należności długoterminowe	11	1 041	752
	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>		<i>1 041</i>	<i>752</i>
II	AKTYWA OBROTOWE		109 491	64 354
A	AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA		108 839	63 679
1	Zapasy	10	7 882	15 557
2	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym:	11	26 091	29 852
	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		<i>2 267</i>	<i>2 237</i>
3	Aktywa dotyczące podatku bieżącego	12	669	67
4	Aktywa obrotowe z tytułu umów	31	40 387	10 527
5	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13	50	0
6	Inne obrotowe aktywa niefinansowe		0	0
7	Środki pieniężne i inne ekwiwalenty	14	33 760	7 676
B	AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	15	652	675
	AKTYWA RAZEM		367 331	352 939

Pasywa

L.p.	Pasywa	Nr noty	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I	KAPITAŁ WŁASNY		153 159	148 796
A	KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		153 123	148 758
1	Kapitał podstawowy	18	68 238	72 238
2	Akcje Własne	19	0	- 8 400
3	Agio		0	0
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	20	59 941	59 941
5	Zyski zatrzymane	21, 22	24 944	24 979
	<i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>		<i>4 365</i>	<i>- 38 826</i>
B	KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH		36	38
II	ZOBOWIĄZANIA RAZEM		214 172	204 143
A	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		102 294	121 156
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9, 26	19 684	19 727

2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24, 25	300	260
3	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	23	21 544	29 599
4	Kredyty i pożyczki	28	4 533	6 188
5	Zobowiązania z tytułu leasingu	27	47 046	49 009
6	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	29	9 187	16 373
	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		<i>9 187</i>	<i>16 373</i>
B	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		111 878	82 987
B1	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA		111 878	82 987
1	Kredyty i pożyczki	28	26 488	10 907
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	27	27 313	33 490
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		16	16
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:	29	57 832	38 574
	<i>rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		<i>1 165</i>	<i>1 113</i>
	<i>rozliczenia międzyokresowe bierne</i>		<i>1 803</i>	<i>1 353</i>
5	Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe	30	229	0
6	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	31	0	0
B2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA		0	0
	PASYWA RAZEM		367 331	352 939

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

L.p.	Pozycje	Nr noty	Za okres 01.01. - 31.12.2020	Za okres 01.01. - 31.12.2019
A	Przychody ze sprzedaży	35	150 562	127 276
B	Koszty działalności operacyjnej	36	144 770	143 155
1	Amortyzacja		19 635	20 743
2	Zużycie materiałów i energii		23 521	17 995
3	Usługi obce		65 755	53 334
4	Podatki i opłaty		1 021	956
5	Koszty świadczeń pracowniczych		27 286	24 970
6	Pozostałe koszty rodzajowe		5 249	27 366
7	Zmiana stanu produktów		808	- 3 620
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42	1 495	1 411
-	Zysk (strata) ze sprzedaży		5 792	- 15 879
9	Pozostałe przychody operacyjne	37	9 538	3 792
10	Pozostałe koszty operacyjne	38	4 682	17 187
C	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		10 648	- 29 274
D	Przychody finansowe	39	10	406
E	Koszty finansowe	40	4 976	10 690
F	Zysk (strata) brutto		5 682	- 39 558
G	Podatek dochodowy	43	1 319	- 700

H1	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 363	- 38 858
H2	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
I	Zysk (strata) netto z całej działalności		4 363	- 38 858
J1	Zysk (strata) udziałowców niekontrolujących		- 2	- 32
J2	Zysk (strata) akcjonariuszy jednostki dominującej		4 365	- 38 826
K	Pozostałe całkowite dochody		0	0
L	Suma całkowitych dochodów netto		4 363	- 38 858
M1	Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej udziałowców niekontrolujących		- 2	- 32
M2	Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej akcjonariuszy jednostki dominującej		4 365	- 38 826

Zysk na akcję

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:			
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,13	- 1,04	
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	- 1,04	
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:			
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,13	- 1,04	
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00	
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	- 1,04	

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020

Pozycja	Kapitał podstawowy	Akcje Własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny razem
Stan na początek okresu	72 238	- 8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu po zmianach	72 238	- 8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796
Wynik okresu bieżącego	0	0	0	4 365	4 365	- 2	4 363
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	4 365	4 365	- 2	4 363
Umorzenie akcji własnych	- 4 000	8 400	0	- 4 400	0	0	0
Razem zwiększenia/zmniejszenia	- 4 000	8 400	0	- 35	4 365	- 2	4 363
Stan na koniec okresu	68 238	0	59 941	24 944	153 123	36	153 159

dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019

Pozycja	Kapitał podstawowy	Akcje Własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny razem
Stan na początek okresu	81 538	- 27 930	59 941	75 206	188 755	70	188 825
Korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	- 1 172	- 1 172	0	- 1 172
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu po zmianach	81 538	- 27 930	59 941	74 034	187 583	70	187 653
Wynik okresu bieżącego	0	0	0	- 38 826	- 38 826	- 32	- 38 858
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	- 38 826	- 38 826	- 32	- 38 858
Umorzenie akcji własnych	- 9 300	19 530	0	- 10 229	1	0	1
Razem zwiększenia/zmniejszenia	- 9 300	19 530	0	- 49 055	- 38 825	- 32	- 38 857
Stan na koniec okresu	72 238	- 8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

L.p.	Tytuł	Nr noty	Za okres 01.01. - 31.12.2020	Za okres 01.01. - 31.12.2019
A	DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
I	Zysk / Strata przed opodatkowaniem		5 682	- 39 558
II	Korekty razem:		14 260	58 415
1	Amortyzacja		19 635	20 743
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 705	- 367
3	Przychody z tytułu odsetek		- 213	- 52
4	Koszty z tytułu odsetek		2 868	3 334
5	Przychody z tytułu dywidend		0	0
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		3 922	14 576
7	Zmiana stanu rezerw	44	- 4 939	26 398
8	Zmiana stanu zapasów	44	7 675	- 10 098
9	Zmiana stanu należności	44	- 26 990	14 257
10	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44	9 597	- 10 377
11	Zmiana stanu pozostałych aktywów		0	0
12	Inne korekty		0	1
III	Gotówka z działalności operacyjnej		19 942	18 857
1	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		- 1 734	- 1 335
IV	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		18 208	17 522
B	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
1	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		11 409	9 874
2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		- 2 398	- 3 105

3	Dywidendy otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	0	0
4	Wypłacone odsetki zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	0	0
5	Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	4	0
6	Zaliczki gotówkowe wpłacane i pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	0	0
7	Środki pieniężne otrzymane ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	56	0
8	Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 071	6 769
C	DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	<i>Wpływy ze sprzedaży lub emisji udziałów/akcji własnych</i>	0	0
3	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
4	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
5	Dywidendy wypłacone	0	0
6	Wpływy z tyt. kredytów i pożyczek	18 561	12 656
7	Spłaty kredytów i pożyczek	- 4 612	- 19 064
8	Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	- 12 893	- 14 859
9	Spłata odsetek	- 2 788	- 3 334
10	Inne wpływy/wydatki finansowe (dotacje)	0	0
C	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 1 732	- 24 601
D	Przepływy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)	25 547	- 310
	Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	537	- 32
E	Przepływy pieniężne netto razem	26 084	- 342
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 676	8 018
G	Środki pieniężne na koniec okresu	33 760	7 676
	- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Wybrane dane finansowe w walucie euro

W obu porównywanych okresach odnotowane następujące kursy EUR wg notowań NBP:

	31.12.2020	31.12.2019
Kurs na dzień bilansowy	4,6148 zł	4,2585 zł
Kurs średni w roku	4,4742 zł	4,3018 zł
Najniższy kurs w roku	4,3010 zł	4,2520 zł
Najwyższy kurs w roku	4,6188 zł	4,3844 zł

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w przeliczeniu na euro

Wyszczególnienie	w tys. PLN na dzień 31.12.2020	w tys. PLN na dzień 31.12.2019	w tys. EUR na dzień 31.12.2020	w tys. EUR na dzień 31.12.2019
Aktywa razem	367 331	352 939	79 598	82 879
Aktywa trwałe	257 840	288 585	55 872	67 767

Aktywa obrotowe	109 491	64 354	23 726	15 112
Pasywa razem	367 331	352 939	79 598	82 879
Kapitał własny i kapitał udziałowców niekontrolujących	153 159	148 796	33 189	34 941
- w tym: kapitał akcyjny	68 238	72 238	14 787	16 963
Zobowiązania i rezerwy	214 172	204 143	46 410	47 938

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej za ostatni dzień okresu 2020 – 31 grudnia 2020 r., przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,6148 zł/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej za ostatni dzień okresu 2019 – 31 grudnia 2019 r., przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2585 zł/EUR.

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro

Wyszczególnienie	w tys. PLN 12 miesięcy od 01.01. do 31.12.2020	w tys. PLN 12 miesięcy od 01.01. do 31.12.2019	w tys. EUR 12 miesięcy od 01.01. do 31.12.2020	w tys. EUR 12 miesięcy od 01.01. do 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	150 562	127 276	33 651	29 587
Zysk z działalności operacyjnej	10 648	-29 274	2 380	-6 805
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	5 682	-39 558	1 270	-9 196
Zysk netto akcjonariuszy jednostki dominującej z działalności kontynuowanej	4 365	-38 826	976	-9 026
EBITDA	30 283	-8 531	6 768	-1 983
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	18 208	17 522	4 070	4 073
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	9 071	6 769	2 027	1 574
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 732	-24 601	-387	-5 719
Przepływy pieniężne razem	26 084	-342	5 830	-80
Środki pieniężne na koniec okresu	33 760	7 676	7 316	1 803
Średnia ważona liczba akcji w okresie	34 825 954	37 227 466	34 825 954	37 227 466
Zysk netto jednostki dominującej z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (w zł)	0,13	-1,04	0,03	-0,24

Metodę obliczenia zysku przypadającego na 1 akcję podano w dodatkowej notce objaśniającej nr 26 dotyczącej zysku przypadającego na 1 akcję w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r., przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w tym okresie, tj. kurs 4,4742 zł/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r., przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w tym okresie, tj. kurs 4,3018 zł/EUR.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. uległ zmianie sposób szacowania rezerw dotyczących niewykorzystanych urlopów. Stosowany w ubiegłych latach nie odzwierciedlał rzeczywistych kosztów, które byłyby ponoszone w związku z realizacją takich zdarzeń. Wpływ na wynik finansowy tego przeszacowania dotyczący lat ubiegłych o wartości 137 tys. zł odniesiono na kapitał z zysku z lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd spółki dominującej sprawozdania finansowego za okres, którego dotyczy sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

3. Zmiany w danych porównywalnych

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmianie uległa prezentacja na dzień 31 grudnia 2019 r. pozycja rezerwy na szacowany przyszły wynik kontraktu długoterminowego.

L.p.	Aktywa	Stan na 31.12.2019 [przed przekształceniem]	Stan na 31.12.2019 [po przekształceniu]
III	AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA, w tym:	60 603	63 679
1	Aktywa obrotowe z tytułu umów	7 541	10 527
		różnica	+3 076

L.p.	Pasywa	Stan na 31.12.2019 [przed przekształceniem]	Stan na 31.12.2019 [po przekształceniu]
III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, w tym:	118 080	121 156
1	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	26 523	29 599
		różnica	+3 076

Lp.	Aktywa	Stan na 31.12.2019 [przed przekształceniem]	Stan na 31.12.2019 [po przekształceniu]
A	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, w tym:	124 200	127 276
		różnica	+3 076
B-	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, w tym:	140 079	143 155
1	Zużycie materiałów i energii	16 640	17 995
2	Usługi obce	51 613	53 334
		różnica	+3 076
3	Pozostałe koszty rodzajowe	7 540	27 366
4	Przyszłe szacowane koszty operacyjne związane z kontraktem długoterminowym	19 826	0
		różnica	0

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka zależna Gastel Prefabrykacja S.A. zmieniła sposób szacowania rezerw. Stosowany w ubiegłych latach nie odzwierciedlał rzeczywistych kosztów, które byłyby ponoszone w związku z realizacją takich zdarzeń. Wpływ na wynik finansowy tego przeszacowania dotyczący lat ubiegłych o wartości 138 tys. zł odniesiono na kapitał z pozycji wyniku lat ubiegłych. W związku z powyższym zmianie ulega prezentacja wartości wyniku lat ubiegłych oraz rozliczeń międzyokresowych biernych.

L.p.	Pozycja	Stan na 31.12.2019 [przed zmianą]	Stan na 31.12.2019 [po zmianie]	Różnica
I	KAPITAŁ WŁASNY	148 934	148 796	-138
A	KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	148 896	148 758	0
1	Kapitał podstawowy	72 238	72 238	0
2	Akcje Własne	-8 400	-8 400	0
3	Pozostałe kapitały rezerwowe	59 941	59 941	0
4	Zyski zatrzymane	25 117	24 979	-138
B	KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH	38	38	0
II	ZOBOWIĄZANIA RAZEM	204 005	204 143	
A	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	121 156	121 156	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 727	19 727	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	260	260	0
3	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	29 599	29 599	0
3	Kredyty i pożyczki	6 188	6 188	0
4	Zobowiązania z tytułu leasingu	49 009	49 009	0
5	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	16 373	16 373	0
-	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	16 373	16 373	0
B	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	82 849	82 987	+138
B1	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA	82 849	82 987	+138
1	Kredyty i pożyczki	10 907	10 907	0
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	33 490	33 490	0
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	16	0
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	38 436	38 574	+138
-	<i>rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	1 113	1 113	0
-	<i>rozliczenia międzyokresowe bierne</i>	1 215	1 353	+138
5	Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe	0	0	0
6	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	0	0	0
B2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA	0	0	0
	PASYWA RAZEM		352 939	

Ze względu na wprowadzenie Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania Grupa dokonała prezentacyjnej reklasyfikacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Poniżej zamieszczono dane finansowe na 31 grudnia 2019 r. oraz za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. ze wskazaniem pozycji, które uległy zmianie.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Pozycja	Stan na 31.12.2019 [przed korektą]	Zmiana	Stan na 31.12.2019 [po korekcie]
---------	---------------------------------------	--------	-------------------------------------

AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	288 585		288 585
Wartości niematerialne	464		464
Rzeczowe aktywa trwałe	274 656		274 656
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	0		0
Wartość firmy	12 713		12 713
Nieruchomości inwestycyjne	0		0
Pozostałe aktywa finansowe	0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	752	-752	0
Należności długoterminowe			752
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>		752	752
<i>w tym zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe</i>		0	0
AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	675	-675	0
AKTYWA OBROTOWE	63 679		63 679
AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA			63 679
Zapasy	15 557		15 557
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	38 209		29 852
<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>	67	-67	0
<i>w tym: z tytułu wyceny projektów w toku</i>	10 527	-10 527	0
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		2 237	2 237
Aktywa dotyczące podatku bieżącego		67	67
Aktywa obrotowe z tytułu umów		10 527	10 527
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0		0
Pozostałe aktywa finansowe	0		
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0
Inne obrotowe aktywa niefinansowe			0
Środki pieniężne i inne ekwiwalenty	7 676		7 676
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 237	-2 237	0
AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA		675	675
AKTYWA RAZEM	352 939		352 939

Pozycja	Stan na 31.12.2019 [przed korektą]	Zmiana	Stan na 31.12.2019 [po korekcie]
KAPITAŁ WŁASNY	148 796		148 796
<u>KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ</u>	148 758		148 758
Kapitał podstawowy	72 238		72 238
Akcje Własne	-8 400		-8 400
Agio			0
Kapitał rezerwowy na wykup akcji	8 242	-8 242	0
Zyski zatrzymane	35 332	-35 332	0
Kapitał zapasowy z połączenia jednostek	59 941	-59 941	0

Kapitał z rozliczenia nabycia jednostki pod kontrolą	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe		59 941	59 941
Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 232	-20 232	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0		0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	-38 826	38 826	0
Zyski zatrzymane		24 979	24 979
<i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>		-38 826	-38 826
KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH	38		38
ZOBOWIĄZANIA RAZEM			204 143
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	121 156		121 156
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 727		19 727
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	260		260
Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	29 599		29 599
Kredyty i pożyczki	6 188		6 188
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	49 009		49 009
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 373	-16 373	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		16 373	16 373
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		16 373	16 373
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	82 849		82 987
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA			82 987
Kredyty i pożyczki	10 907		10 907
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	33 490		33 490
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16		16
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 353	-1 353	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:	36 108	2 466	38 574
<i>z tytułu podatku dochodowego</i>	0	0	0
<i>z tytułu wyceny projektów w toku</i>	0	0	0
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		1 113	1 113
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe bierne</i>		1 353	1 353
Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 113	-1 113	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA			
PASYWA RAZEM	352 939		352 939

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów

Pozycje	Za okres 01.01. - 31.12.2020 [przed korektą]	zmiana	Za okres 01.01. - 31.12.2020 [po korekcie]
Przychody ze sprzedaży	127 276		127 276
Sprzedaż towarów	1 536	-1 536	0

Sprzedaż produktów	125 740	-125 740	0
Koszty działalności operacyjnej	143 155		143 155
Amortyzacja	20 743		20 743
Zużycie materiałów i energii	17 995		17 995
Usługi obce	53 334		53 334
Podatki i opłaty	956		956
Wynagrodzenia	21 011	-21 011	0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 959	-3 959	0
Koszty świadczeń pracowniczych		24 970	24 970
Pozostałe koszty rodzajowe	27 366		27 366
Zmiana stanu produktów	-3 620		-3 620
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 411		1 411
Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 879		-15 879
Pozostałe przychody operacyjne	3 792		3 792
Pozostałe koszty operacyjne	17 187		17 187
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-29 274		-29 274
Przychody finansowe	406		406
Koszty finansowe	10 690		10 690
Zysk (strata) brutto	-39 558		-39 558
Podatek dochodowy	-700		-700
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-38 858		-38 858
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0		0
Zysk (strata) netto z całej działalności	-38 858		-38 858
Zysk (strata) udziałowców niekontrolujących	-32		-32
Zysk (strata) akcjonariuszy jednostki dominującej	-38 826		-38 826
Pozostałe całkowite dochody	0		0
Suma całkowitych dochodów netto	-38 858		-38 858
Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej udziałowców niekontrolujących	-32		-32
Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej akcjonariuszy jednostki dominującej	-38 826		-38 826

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Pozycje	Za okres 01.01. - 31.12.2020 [przed korektą]	zmiana	Za okres 01.01. - 31.12.2020 [po korekcie]
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-39 558		-39 558
Korekty razem:	58 383		58 415
Amortyzacja	20 743		20 743
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-399	399	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (niedot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów)		-367	-367
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 282	-3 282	0
Przychody z tytułu odsetek		-52	-52

Koszty z tytułu odsetek		3 334	3 334
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	14 576		14 576
Zmiana stanu rezerw	26 398		26 398
Zmiana stanu zapasów	-10 098		-10 098
Zmiana stanu należności	13 633	624	14 257
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 604	-1 773	-10 377
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 149	1 149	0
Inne korekty	1		1
Gotówka z działalności operacyjnej	18 825		18 857
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 335		-1 335
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 490		17 522
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	9 874	-9 874	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 954	-5 954	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 920	-3 920	0
Wydatki	3 105	-3 105	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 105	-3 105	0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		9 874	9 874
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		-3 105	-3 105
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 769		6 769
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	12 656		
Kredyty i pożyczki	12 656	-12 656	0
Wydatki	37 257		
Spłaty kredytów i pożyczek	19 064	-19 064	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 859	-14 859	0
Odsetki	3 334	-3 334	0
Wpływy z tyt. kredytów i pożyczek		12 656	12 656
Spłaty kredytów i pożyczek		-19 064	-19 064
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu		-14 859	-14 859
Spłata odsetek		-3 334	-3 334
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 601		-24 601
Przepływy pieniężne netto razem	-342	342	0
Przepływy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)		-310	-310
Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-32	-32
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-342	342	0
Przepływy pieniężne netto razem		-342	-342
Środki pieniężne na początek okresu	8 018		8 018
Środki pieniężne na koniec okresu	7 676		7 676

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółki Grupy Kapitałowej Herkules nie prowadziły prac badawczo – rozwojowych.

5. Wartości niematerialne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Inne	Razem
	Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	101	0	2 975	3 076
2	Zwiększenia	0	0	57	57
a	zakup	0	0	57	57
3	Zmniejszenia	0	0	2	2
a	likwidacja	0	0	2	2
4	Bilans zamknięcia	101	0	3 030	3 131
	Umorzenie				
5	Bilans otwarcia	101	0	2 511	2 612
6	Zwiększenia	0	0	163	163
a	amortyzacja za okres	0	0	163	163
7	Zmniejszenia	0	0	1	1
a	likwidacja	0	0	2	2
b	inne	0	0	-1	-1
8	Bilans zamknięcia	101	0	2 673	2 774
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	464	464
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	357	357
-	w tym leasingowane	0	0	3	3

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Inne	Razem
	Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	101	0	2 967	3 068
2	Zwiększenia	0	0	38	38
a	zakup	0	0	38	38
3	Zmniejszenia	0	0	30	30
a	sprzedaż	0	0	19	19
b	likwidacja	0	0	10	10
c	inne	0	0	1	1
4	Bilans zamknięcia	101	0	2 975	3 076
	Umorzenie				
5	Bilans otwarcia	72	0	2 384	2 456

6	Zwiększenia	29	0	157	186
a	amortyzacja za okres	29	0	157	186
7	Zmniejszenia	0	0	30	30
a	sprzedaż	0	0	19	19
b	likwidacja	0	0	10	10
c	trwała utrata wartości	0	0	1	1
8	Bilans zamknięcia	101	0	2 511	2 612
9	Wartość netto na początek okresu	29	0	583	612
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	464	464
-	w tym leasingowane	0	0	15	15

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	4 945	13 748	379 714	19 200	1 376	11 525	430 508
2	Zwiększenia	0	126	3 315	3 423	14	1 658	8 536
a	zakup środków trwałych	0	126	2 055	1 469	14	894	4 558
b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	967	1 620	0	0	2 587
c	pozostałe	0	0	293	334	0	764	1 391
3	Zmniejszenia	0	54	23 846	4 717	20	2 081	30 718
a	sprzedaż	0	0	22 689	3 097	20	0	25 806
b	likwidacja	0	54	190	0	0	0	244
c	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	0	0	0	0	2 081	2 081
d	wykup z leasingu/zwrot	0	0	967	1 620	0	0	2 587
4	Bilans zamknięcia	4 945	13 820	359 183	17 906	1 370	11 102	408 326

Zmiany w stanie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	25	3 510	139 838	11 535	944	0	155 852
2	Zwiększenia	0	797	16 519	2 976	148	0	20 440
a	amortyzacja za okres	0	797	16 519	1 961	148	0	19 425

b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	0	1 015	0	0	1 015
3	Zmniejszenia	11	4	8 461	3 198	21	0	11 695
a	sprzedaż	0	0	8 271	2 184	20	0	10 475
b	likwidacja	0	0	190	0	0	0	190
c	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	1 014	0	0	1 014
d	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	4	0	0	1	0	5
4	Bilans zamknięcia	14	4 303	147 896	11 313	1 071	0	164 597
5	Wartość netto na początek okresu	4 920	10 238	239 876	7 665	432	11 525	274 656
6	Wartość netto na koniec okresu	4 931	9 517	211 287	6 593	299	11 102	243 729
-	w tym leasingowane	0	0	101 141	2 814	0	0	103 955

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	7 212	11 089	357 230	30 951	1 623	11 597	419 702
2	Zwiększenia	0	1 642	10 948	2 901	221	5 599	21 311
a	zakup środków trwałych	0	1 642	4 585	1 811	221	4 446	12 705
b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	6 363	1 090	0	777	8 230
c	pozostałe	0	0	0	0	0	376	376
3	Zmniejszenia	2 280	0	21 261	14 635	93	5 671	43 940
a	aktualizacja wyceny	0	0	10 906	1 609	0	502	13 017
b	sprzedaż	2 280	0	3 865	11 936	23	4 392	22 496
c	likwidacja	0	0	127	0	70	0	197
d	wykup z leasingu/zwrot	0	0	6 363	1 090	0	777	8 230
4	Bilans zamknięcia	4 932	12 731	346 917	19 217	1 751	11 525	397 073

Zmiany w stanie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0	1 797	91 603	16 846	1 166	0	111 412
2	Zwiększenia	12	696	17 693	2 958	242	0	21 601
a	amortyzacja za okres	12	696	17 174	2 433	242	0	20 557
b	przemieszczenie wewnętrzne -	0	0	519	525	0	0	1 044

	wykup z leasingu							
3	Zmniejszenia	0	0	2 255	8 252	89	0	10 596
a	sprzedaż	0	0	1 586	7 722	18	0	9 326
b	likwidacja	0	0	109	0	67	0	176
c	przemieszczenia wewnętrzne inne	0	0	41	5	4	0	50
d	wykup z leasingu/zwrot	0	0	519	525	0	0	1 044
4	Bilans zamknięcia	12	2 493	107 041	11 552	1 319	0	122 417
5	Wartość netto na początek okresu	7 212	9 292	265 627	14 105	457	11 597	308 290
6	Wartość netto na koniec okresu	4 920	10 238	239 876	7 665	432	11 525	274 656
-	w tym leasingowane	0	0	108 244	2 963	0	0	111 207

7. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne struktura własności

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Wartości niematerialne własne	354	449
2	Wartości niematerialne w leasingu	3	15
	Razem	357	464

Rzeczowe aktywa trwałe (włącznie z środkami trwałymi w budowie)

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Rzeczowe aktywa trwałe własne	139 774	163 449
a	w tym: środki trwałe w budowie	11 102	11 525
2	Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu	103 955	111 207
	Razem	243 729	274 656

8. Wartość firmy

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Wartość firmy powstała wskutek połączenia EFH Żurawie Wieżowe S.A. i Gastel S.A.	12 713	12 713
	Razem	12 713	12 713

Weryfikacja wartości firmy powstałej w wyniku połączenia EFH Żurawie Wieżowe i Gastel S.A.

W dniu 3 marca 2010 r. nastąpiło połączenie dwóch spółek; EFH Żurawie Wieżowe S.A. (spółki przejmującej) oraz Gastel S.A. (spółki przejmowanej). Zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 w połączeniu spółek ujawniono tzw. przejęcie odwrotne z punktu widzenia rachunkowości, czyli

sytuację gdy jednostka, która emituje papiery wartościowe (jednostka przejmująca z prawnego punktu widzenia) jest identyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości. Jednostka, której udziały kapitałowe są nabywane (jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia) jest jednostką przejmującą dla celów rachunkowości.

Na dzień przejęcia dokonano rozliczenia połączenia i ustalenia wartości firmy. Jednostka przejmująca ujęła wartość firmy na dzień przejęcia i wyceniła ją w kwocie nadwyżki wartości przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF3, czyli wyceny według wartości godziwej na dzień przejęcia, nad wartością możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3. Na bazie dokonanych wycen ustalono ujęcie wartości firmy w kwocie 12 713 tys. zł.

W związku z tym, że spółka EFH Żurawie Wieżowe S.A. działała wyłącznie w segmencie żurawi wieżowych, dla celów analizy i weryfikacji wartości firmy wydzielono CGU (cash generating unit) w postaci wewnętrznego Działu Żurawi Wieżowych. Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. chcąc spełnić obowiązek zbadania wartości firmy poprzez przeprowadzenie testu na utratę wartości firmy zgodnie z MSR 36 dokonał wyceny wartości tego działu operacyjnego.

Wartość firmy została obliczona metodą zdyskontowanych przepływów gotówkowych (DCF). Możliwe do utrzymania przepływy pieniężne skapitalizowano w oparciu o model renty wieczystej. Do wyliczeń stworzono model pięcioletniej prognozy finansowej i przyjęto poniższe założenia:

czynnik	2021	2022	2023	2024	2025	wartość rezydualna
WACC	9,85%	9,85%	9,85%	9,85%	9,85%	9,85%
Współczynnik dyskontujący	0,91	0,83	0,75	0,69	0,63	0,63
PV FCFF (DCF)	8 402	5 403	5 004	4 634	4 291	51 073

Wyliczona dla CGU suma zdyskontowanych przepływów pieniężnych wynosi 81,7 mln zł i znacznie przewyższa ujętą w bilansie wartość firmy 12,7 mln zł. Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości tego aktywa oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego.

9. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Zmiany w aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2020 r.

Lp.	Treść		Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	Należności handlowe	Podstawa	5 915	3	1 407	4 511
		Podatek	1 122	0	267	854
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Podstawa	-8	0	0	-8
		Podatek	0	0	0	0
3	Pozostałe aktywa finansowe	Podstawa	4 784	0	0	4 784
		Podatek	909	0	0	909
4	Wynik finansowy (strata podatkowa)	Podstawa	1 339	0	823	516
		Podatek	187	0	157	30
5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Podstawa	1 379	637	9	2 007

		Podatek	259	122	2	379
6	Zobowiązania z tytułu leasingu	Podstawa	82 303	0	11 091	71 212
		Podatek	15 637	0	2 107	13 530
7	Rozliczenia międzyokresowe bierne	Podstawa	8	0	0	8
		Podatek	2	0	0	2
8	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Podstawa	2 078	512	0	2 590
		Podatek	395	97	0	492
9	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Podstawa	12 960	0	2 460	10 500
		Podatek	2 464	0	468	1 996
10	Kredyty i pożyczki	Podstawa	59	0	41	18
		Podatek	11	0	8	3
11	Zapasy	Podstawa	2 742	0	3 743	-1 001
		Podatek	524	0	711	-187
Razem		Podstawa	113 560	1 152	19 574	95 138
		Podatek	21 510	219	3 721	18 008

Zmiany w aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2019 r.

Lp.	Treść		Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	Należności handlowe	Podstawa	4 931	984	0	5 915
		Podatek	937	185	0	1 122
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Podstawa	13	0	21	-8
		Podatek	4	0	4	0
3	Pozostałe aktywa finansowe	Podstawa	4 784	0	0	4 784
		Podatek	909	0	0	909
4	Wynik finansowy (strata podatkowa)	Podstawa	2 060	0	721	1 339
		Podatek	324	0	137	187
5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Podstawa	171	1 208	0	1 379
		Podatek	29	230	0	259
6	Zobowiązania z tytułu leasingu	Podstawa	89 623	0	7 320	82 303
		Podatek	17 027	0	1 390	15 637
7	Rozliczenia międzyokresowe bierne	Podstawa	8	0	0	8
		Podatek	2	0	0	2
8	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Podstawa	2 217	0	139	2 078
		Podatek	422	0	27	395

9	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Podstawa	12 629	331	0	12 960
		Podatek	2 400	64	0	2 464
10	Kredyty i pożyczki	Podstawa	59	0	0	59
		Podatek	11	0	0	11
12	Zapasy	Podstawa	1 881	3 432	2 571	2 742
		Podatek	359	652	487	524
Razem		Podstawa	118 377	5 955	10 772	113 560
		Podatek	22 424	1 131	2 045	21 510

10. Zapasy

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Materiały (wg ceny nabycia)	4 555	11 950
2	Półprodukty i produkty w toku (wg kosztu wytworzenia)	2 574	2 469
3	Produkty gotowe (wg kosztu wytworzenia)	395	900
4	Towary	175	162
5	Zaliczki na dostawy	183	76
Razem		7 882	15 557

11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności długoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 041	0	1 041	752	0	752
a	należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0
b	rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 041		1 041	752		752
c	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0	0	0
d	inne należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	1 041	0	1 041	752	0	752

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto

1	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	31 761	5 670	26 091	37 252	7 400	29 852
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	27 662	5 670	21 992	32 388	7 400	24 988
-	-do 12 miesięcy	27 662	5 670	21 992	32 388	7 400	24 988
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	97	0	97	1 524	0	1 524
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótkoterminowe)	2 267	0	2 267	2 237	0	2 237
d	inne	1 735	0	1 735	1 103	0	1 103
-	pozostałe (w tym przekazane wadia i kaucje)	1 735	0	1 735	1 103	0	1 103
	Razem	31 761	5 670	26 091	37 252	7 400	29 852

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. w ogólnej wartości należności z tytułu dostaw i usług możemy wyróżnić następujące podmioty, od których należności w swym udziale przekraczają 5% w ogólnej sumie:

Kontrahent 1	1 418
Kontrahent 2	1 547
Kontrahent 3	1 137
Kontrahent 4	1 116

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Należności z tytułu dostaw i usług brutto w tym:	27 662	32 388
a	bieżące	16 418	12 511
b	przeterminowane	11 244	19 877
-	od 0 do 30 dni	4 311	8 817
-	powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	902	2 985
-	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	362	748
-	powyżej 6 m-cy do 1 roku	569	1 817
-	powyżej 1 roku	5 100	5 510
2	Odpisy aktualizujące	5 670	7 400
3	Należności z tytułu dostaw i usług netto	21 992	24 988

	Za okres 01.01. - 31.12.2020	Za okres 01.01. - 31.12.2019
cykl rotacji należności	56 dni	87 dni
<i>przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni/przychody ze sprzedaży</i>		

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Utworzone odpisy aktualizujące	404	955
2	Suma przychodów w roku obrotowym	150 562	124 200
	Relacja wartości opisów aktualizujących do sumy przychodów	0,3%	0,8%

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem powyższy wskaźnik kształtował się na zdecydowanie niskim poziomie i ma tendencję malejącą. Jest to efekt skrupulatnej weryfikacji kontraktów i położenia nacisku na ścisłą kontrolę ściągальności należności.

Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności bieżących uwzględniają również analizę oczekiwanych strat kredytowych.

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej	1 291	780
2	Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	1 291	780
	Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Odpisy na pozostałe należności

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	RMK czynne długoterminowe	1 041	752
2	RMK czynne krótkoterminowe	2 267	2 237
	Razem	3 308	2 989

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	Ubezpieczenia	1 251	1 286
2	Doradztwo związane z dotacją UE	798	850
3	Wydatki związane z pracami rozwojowymi i wartościami niematerialnymi	329	329
4	Pozostałe wydatki do rozliczenia w czasie	930	524
-	w tym szkody zgłoszone do ubezpieczyciela	425	98
	Razem	3 308	2 989

12. Aktywa dotyczące podatku bieżącego

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	669	67
	Razem	669	67

13. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Inna aktywa finansowe	50	0
-	Pożyczka do podmiotu powiązanego (Viatron S.A.)	50	0
	Razem	50	0

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Środki pieniężne w kasie	11	42
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 749	7 634
-	w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0
	Razem	33 760	7 676

15. Aktywa przeznaczone do zbycia

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Nieruchomość w Warszawie ul. Kaczorowa/ul. Marywilska	652	675
	Razem	652	675

W podjętym procesie sprzedaży powyższego aktywa, Spółka Dominująca otrzymała oferty z rynku, jednak ostatecznie nie doszło do finalizacji transakcji zbycia przedmiotowej nieruchomości. Powodem tego jest stagnacja na rynku budownictwa mieszkaniowego, obserwowana w roku 2020, której przyczyny leżą częściowo w obostrzeniach pandemicznych i związanym z nimi zmniejszeniem akcji kredytowej oraz spowolnieniem procesów wydawania decyzji przez urzędy administracji centralnej i samorządowej. Z uwagi na powyższe, niezależne od Spółki czynniki, sprzedaż uległa opóźnieniu, jednak nie została zaniechana. Zarząd Spółki Dominującej obserwuje sytuację na rynku mieszkaniowym i obecne jego zmiany w postaci rosnącej ilości projektów mieszkaniowych w obsłudze oraz wzrostu cen usług w tym sektorze, mogą być symptomem poprawy sytuacji i zwiększenia szans na finalizację transakcji w najbliższym okresie.

Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje przesłanek świadczących o utracie wartości powyższej nieruchomości na dzień 31 grudnia 2020 r.

16. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o zmianach tych odpisów

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
a	stan na początek okresu	7 400	6 739
b	zwiększenia, w tym:	404	955
-	utworzenie odpisów aktualizujących	404	0
-	utworzenie odpisów aktualizujących	0	955
c	zmniejszenia, w tym:	2 134	294
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	2 017	0
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących	117	294
d	stan na koniec okresu	5 670	7 400

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
2	Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
a	stan na początek okresu	83	83
b	zwiększenia	0	0
c	zmniejszenia	0	0
d	stan na koniec okresu	83	83

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
3	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego		
a	stan na początek okresu	15 910	1 796
b	zwiększenia	0	15 390
-	utworzenie odpisów aktualizujących	0	15 390
-	grunty	0	2 373
-	maszyny i urządzenia	0	10 906
-	środki transportu	0	1 609
-	środki trwałe w budowie	0	502
c	zmniejszenia	626	1 276
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących (sprzedaż aktywów trwałych)	626	1 276
d	stan na koniec okresu	15 284	15 910

17. Aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe powstają w wyniku nieplanowanych lub innych nieoczekiwanych zdarzeń, które rodzą możliwość nastąpienia wpływu do jednostki gospodarczej środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Do aktywów warunkowych zaliczamy między innymi roszczenia, których jednostka gospodarcza dochodzi na drodze postępowania sądowego, a którego wyniki są niepewne.

Grupa ujawnia informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny.

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Roszczenia z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej	1 291	780
	Razem	1 291	780

18. Kapitał akcyjny jednostki dominującej

	Liczba akcji	Cena nominalna akcji [zł]	Wartość nominalna akcji [zł]
Stan akcji na dzień 01.01.2020	36 119 105	2,00	72 238 210,00
Umorzenie akcji 08.05.2020	-2 000 000	2,00	-4 000 000,00
Stan akcji na dzień 31.12.2019	34 119 105	2,00	68 238 210,00

19. Akcje własne.

W pozycji tej na początek okresu wykazano kwotę 8 400 tys. zł z tytułu wydatków poniesione na skup akcji własnych jednostki dominującej realizowany w ramach programów uchwalonych przez Walne Zgromadzenie w lutym 2018 r.

	Liczba akcji	Zapłacona cena skupu [zł]	Wartość całkowita akcji [zł]
Stan akcji własnych na dzień 01.01.2020	2 000 000	4,20	- 8 400 000,00
Umorzenie akcji własnych 08.05.2020	-2 000 000	4,20	8 400 000,00
Stan akcji własnych na dzień 31.12.2019	0	- - -	0,00

20. Pozostałe kapitały rezerwowe

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Kapitał z rozliczenia nabycia jednostki pod kontrolą (EFK Żurawie Wieżowe S.A.)	59 941	59 941
	Razem	59 941	59 941

Powyższy kapitał jest wygenerowany z tytułu połączenia jednostek w efekcie ujęcia nadwyżki wartości akcji ponad wartość księgową wnoszonych w wyniku połączenia aktywów netto. Pochodzi z połączenia Gastel S.A. i EFH Żurawie Wieżowe S.A. w 2010 r.

21. Zyski zatrzymane

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019

A	Zyski (straty) z lat ubiegłych	20 579	55 564
B	Kapitał rezerwowy na wykup akcji	0	8 241
C	Zysk (strata) netto bieżącego okresu	4 365	-38 826
	Zyski (straty) zatrzymane razem	24 944	24 979

A. Zyski straty z lat ubiegłych

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zyski (straty) z lat ubiegłych na początek okresu	55 702	49 459
a	Korekta błęd lat ubiegłych	-138	-1 033
b	Podział wyniku okresu poprzedzającego	-38 826	7 276
c	Likwidacja funduszu na nabycie akcji własnych	3 841	0
2	Zyski (straty) z lat ubiegłych na koniec okresu	20 579	55 702

B. Kapitał rezerwowy na wykup akcji

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Kapitał rezerwowy na wykup akcji na początek okresu	8 241	18 470
a	Umorzenie akcji własnych	-4 400	-10 229
b	Likwidacja funduszu na nabycie akcji własnych	-3 841	0
2	Kapitał rezerwowy na wykup akcji na koniec okresu	0	8 241

C. Zysk (strata) netto bieżącego okresu

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zysk (strata) netto bieżącego okresu na początek okresu	-38 826	7 276
a	Podział wyniku okresu poprzedzającego - zyski zatrzymane	38 826	-7 276
b	Podział wyniku okresu poprzedzającego - kapitał z rozliczenia jednostek kontrolowanych	0	0
c	Wynik okresu bieżącego	4 365	-38 826
2	Zysk (strata) netto bieżącego okresu na koniec okresu	4 365	-38 826

22. Wynik finansowy przypadający na jedną akcję

	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	2020	2019
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 825 954	37 227 466
	Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,13	-1,04
	Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	-1,04

	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	2020	2019
--	--	------	------

	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 825 954	37 227 466
	Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,13	-1,04
	Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	-1,04

Poniżej wykazano metodę obliczenia średniej liczby akcji i średniej ważonej liczby akcji dla prezentowanych okresów.

Średnia ważona liczba akcji [szt.] w roku zakończonym 31.12.2020

Początek okresu	Koniec okresu	Ilość dni	Ilość akcji zwykłych	Średnioważona liczba akcji [3 x 4 / 365]
1	2	3	4	5
31.12.2019	08.05.2020	129	36 119 105	12 765 382
09.05.2020	31.12.2020	236	34 119 105	22 060 572
		365		34 825 954

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji [szt.] w roku zakończonym 31.12.2020

Początek okresu	Koniec okresu	Ilość dni	Ilość akcji zwykłych	Średnioważona liczba akcji [3 x 4 / 365]
1	2	3	4	5
31.12.2019	08.05.2020	129	36 119 105	12 765 382
09.05.2020	31.12.2020	236	34 119 105	22 060 572
		365		34 825 954

Średnia ważona liczba akcji [szt.] w roku zakończonym 31.12.2019

Początek okresu	Koniec okresu	Ilość dni	Ilość akcji zwykłych	Średnioważona liczba akcji [3 x 4 / 365]
1	2	3	4	5
31.12.2018	28.03.2019	87	40 769 105	9 717 567
28.03.2019	31.12.2019	278	36 119 105	27 509 894
		365		37 227 466

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji [szt.] w roku zakończonym 31.12.2019

Początek okresu	Koniec okresu	Ilość dni	Ilość akcji zwykłych	Średnioważona liczba akcji [3 x 4 / 365]
1	2	3	4	5
31.12.2018	28.03.2019	87	40 769 105	9 717 567
28.03.2019	31.12.2019	278	36 119 105	27 509 894
		365		37 227 466

23. Rezerwa dotycząca wyniku kontraktu rodzącego obciążenia

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	21 544	29 599
	Razem	21 544	29 599

Lp.	Treść	B.O. 01.01.2020	Zwiększenie	Wykorzystanie	Zwiększenie	B. Z. 31.12.2020
1	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	29 599	0	8 055	0	21 544
	Razem	29 599	0	8 055	0	21 544

Lp.	Treść	B.O. 01.01.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B. Z. 31.12.2019
1	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	0	30 737	1 138	0	29 599
	Razem	0	30 737	1 138	0	29 599

Powyższa rezerwa dotyczy realizacji długoterminowego projektu budowy systemu łączności kolejowej GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w którym Grupa Kapitałowa Herkules uczestniczy jako członek Konsorcjum wykonawczego poprzez swoją spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Pomimo zachowywania najwyższych standardów i dokładania wszelkich starań, proces wykonawczy napotyka szereg przeciwności. Problemem realizacyjnym zgłaszanym przez Konsorcjum od początku kontraktu były wady dokumentacji projektowej i formalno-prawnej otrzymanej od Zamawiającego, kolizje z istniejącą i projektowaną infrastrukturą kolejową i energetyczną oraz niewystarczający poziom współpracy ze strony Zamawiającego. Te oraz inne przyczyny natury technicznej były i są źródłem wielu przeszkód wykonawczych oraz spowodowały znaczny wzrost kosztów realizacji nieuwzględniony w pierwotnej wycenie kontraktu.

Powyższe fakty oraz nie uwzględnione w pierwotnej wycenie zdarzenia generujące znaczące koszty, stoją za istotną weryfikacją budżetu kontraktu GSMR, która została wykonana w III kwartale 2019 r. z uwagi na chęć dochowania należytej staranności i ostrożności w szacowaniu wyniku tak istotnej dla Grupy Kapitałowej umowy.

Efektom wówczas przeprowadzonej wnikliwej i ostrożnej oceny jest szacowana strata na realizacji tej umowy, która jest estymowana w pierwotnej wysokości 30,7 mln zł w perspektywie całego okresu realizacji i która została ujęta w sprawozdaniu finansowym Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. na dzień 30 września 2019 r. Głównym składnikiem wpływającym na powyższą wartość jest niedoszacowanie kosztów działalności operacyjnej po uwzględnieniu obecnych realiów realizacyjnych, które powoduje przyszłą stratę operacyjną na poziomie 23,3 mln zł – ta wartość została odniesiona w koszty działalności operacyjnej okresu objętego niniejszym sprawozdaniem. Pozostała kwota 7,4 mln zł dotyczy przyszłych estymowanych kosztów obsługi finansowej przedsięwzięcia – odniesiono ją w koszty finansowe.

Powyższa suma kosztów nieznajdująca według szacunków pokrycia w przychodach odnosi się do całego okresu realizacji kontraktu tj. do połowy 2023 r. W kolejnych okresach sprawozdawczych po 31 grudnia 2019 r. ujmowane jest wykorzystanie rezerwy w kwotach równoważących stratę ponoszoną w tych okresach.

W okresie 2020 r. w poszczególnych pozycjach kosztów działalności operacyjnej ujęto wykorzystanie rezerwy na przyszłe szacowane koszty operacyjne związane z projektem GSMR w łącznej wartości 7 072 tys. zł. Wykorzystanie tej rezerwy, w części odnoszącej się do przyszłych szacowanych kosztów finansowych, w łącznej wartości 983 tys. zł ujęte jest w pozostałych kosztach finansowych.

24. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	316	276
-	długoterminowe	300	260
-	krótkoterminowe	16	16
	Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	316	276

Oszacowanie wysokości rezerw na odprawy emerytalne i rentowe w 2020 r. i w 2019 r. zostało dokonane według stanu zatrudnienia na oba dni bilansowe. Obliczenia wykonane zostały przy użyciu metody aktuarialnej, na podstawie następujących informacji:

- rok urodzenia pracownika,
- płeć pracownika,
- podstawa wymiaru wysokości odprawy emerytalnej i rentowej,
- wysokość brutto miesięcznego wynagrodzenia,
- staż pracy u Pracodawcy,
- informacja o odejściach i zwolnieniach z pracy w roku ubiegłym,
- informacja o nowozatrudnionych pracownikach w roku ubiegłym.

Z uwagi na brak rozwiniętego rynku obligacji przedsiębiorstw, do wyznaczenia stopy dyskontowej wykorzystano rynkową rentowność 10 - letnich obligacji skarbowych. Na tej podstawie oraz przy założeniach dotyczących inflacji (przyjęto, że inflacja będzie się kształtować na poziomie 2% rocznie) i prognozowanego wzrostu płac (przyjęto, że realny wzrost płac będzie się kształtować na poziomie 1,5% rocznie, nominalnie 3,5% rocznie) ustalono wypadkową stopę dyskontową.

Oszacowania rezerw dokonał aktuariusz Marek Kajdanowicz działający na rzecz spółki Prospecto Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która przyjęła od Herkules S.A. zlecenie wykonania wyceny.

25. Zmiany w stanie rezerw

Lp.	Treść	B.O. 01.01.2020	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenie	B. Z. 31.12.2020
1	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	276	0	0	40	316
	Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	276	0	0	40	316

Lp.	Treść	B.O. 01.01.2019	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenie	B. Z. 31.12.2019
-----	-------	--------------------	---------------	-------------	-------------	---------------------

1	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	219	0	0	57	276
	Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	219	0	0	57	276

26. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2020

Lp.	Treść		Stan na 01.01.2020	Z nabycia jednostki zależnej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	Wartości niematerialne	Podstawa	211 475	0	0	15 245	196 230
	i rzeczowe aktywa trwałe	Podatek	40 157	0	0	2 897	37 260
2	Należności handlowe i pozostałe	Podstawa	4 743	0	13	3 397	1 359
		Podatek	901	0	3	646	259
3	Pozostałe aktywa finansowe	Podstawa	347	0	380	380	347
		Podatek	66	0	72	72	66
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Podstawa	525	0	0	28	497
		Podatek	100	0	0	6	94
5	Kredyty i pożyczki	Podstawa	26	0	0	0	26
		Podatek	4	0	0	0	4
6	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Podstawa	44	0	0	0	44
		Podatek	9	0	0	0	9
Razem		Podstawa	217 160	0	13	18 670	198 503
		Podatek	41 237	0	3	3 549	37 692

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2019

Lp.	Treść		Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
1	Wartości niematerialne	Podstawa	227 635	86	16 246	211 475
	i rzeczowe aktywa trwałe	Podatek	43 230	16	3 089	40 157
2	Należności handlowe i pozostałe	Podstawa	3 207	2 878	1 342	4 743
		Podatek	609	547	255	901
3	Pozostałe aktywa finansowe	Podstawa	209	138	0	347
		Podatek	40	26	0	66
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Podstawa	559	0	34	525
		Podatek	106	0	6	100
5	Kredyty i pożyczki	Podstawa	26	0	0	26
		Podatek	4	0	0	4

6	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz	Podstawa	44	0	0	44
	pozostałe zobowiązania	Podatek	9	0	0	9
Razem		Podstawa	231 680	3 102	17 622	217 160
		Podatek	43 998	589	3 350	41 237

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Treść	2020	2019
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 008	21 510
2	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	37 692	41 237
3	Aktywa/(Rezerwa) netto z tytułu podatku odroczonego	-19 684	-19 727
	Zmiana netto podatku odroczonego z tytułu nabycia	0	0
4	Zmiana netto podatku odroczonego wykazana w rachunku wyników	-42	-1 660
5	Podatek bieżący w rachunku zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów	1 361	960
6	Podatek łącznie w rachunku zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów	1 319	-700

Pozycja „aktywa z tytułu podatku odroczonego” (nota 9) podlegają kompensacie z pozycją „rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” (nota 26) i jest wykazywana na zasadzie netto (kompensata).

27. Zobowiązania z tytułu leasingu

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat	78 034	91 018
a	do roku	29 173	38 102
b	od roku do pięciu lat	48 722	50 386
c	powyżej 5 lat	139	2 530
2	Wartość opłat minimalnych	74 359	82 499
a	do roku	27 313	33 884
b	od roku do pięciu lat	46 907	48 219
c	powyżej 5 lat	139	396
3	Wartość przyszłych odsetek	3 675	8 519
a	do roku	1 860	4 218
b	od roku do pięciu lat	1 815	2 167
c	powyżej 5 lat	0	2 134

Podpisane umowy leasingowe zawierają między innymi poniższe warunki:

- Przedmiotem umowy jest przekazanie przez Finansującego na Korzystającego prawa do używania wybranego przez Korzystającego przedmiotu leasingu w zamian za umówione

opłaty leasingowe;

- Korzystający przejmuje na siebie wszelkie opłaty, podatki i inne należności pozostające w bezpośrednim związku z umową leasingu lub przedmiotem leasingu;
- Opłaty leasingowe ulegają odpowiedniej zmianie w przypadkach:
 - zmiany ceny przedmiotu leasingu w okresie pomiędzy podpisaniem umowy a wydaniem przedmiotu leasingu Korzystającemu;
 - wprowadzenia nowych lub zmiany istniejących przepisów prawnych dotyczących podatków, bądź innych świadczeń publiczno-prawnych pozostających w związku z umową
 - zmiany referencyjnej stopy procentowej – dla umów sporządzonych na bazie oprocentowania zmiennego (WIBOR/EURIBOR).
- Korzystającemu przysługuje prawo nabycia przedmiotu leasingu za kwotę określoną w umowie.

28. Kredyty i pożyczki

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	4 533	6 188
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	26 488	10 907
	Razem	31 021	17 095

L.p.	Kredytobiorca	Termin zobowiązania	31.12.2020	31.12.2019
1	Herkules S.A.	zobowiązanie długoterminowe	4 533	6 188
		zobowiązanie krótkoterminowe	6 380	1 966
2	Gastel Prefabrykacja S.A.	zobowiązanie długoterminowe	0	0
		zobowiązanie krótkoterminowe	4 636	2 646
3	Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	zobowiązanie długoterminowe	0	0
		zobowiązanie krótkoterminowe	15 472	6 295
4	Razem	zobowiązanie długoterminowe	4 533	6 188
		zobowiązanie krótkoterminowe	26 488	10 907
	Razem		31 021	17 095

Marża banków i innych podmiotów finansujących nie odbiega poziomem od wartości występujących na rynku i zawiera się w przedziale od 1,6% do 3,0%

Dla operacji kredytowych w 2020 r. przeciętna ważona efektywna stopa procentowa dla zadłużenia nominowanego w PLN wyniosła 2,97%.

Zestawienie kredytów o charakterze finansowania bieżącego – pozycje otwarte na 31.12.2020 w Herkules S.A.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy [PLN]	kwota pozostała do spłaty [PLN]	Oprocentowanie*	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Polskiej Spółdzielczości	limit zadłużenia	PLN	6 500	4 726	WIBOR 1M + marża banku	26.09.2012	25.03.2021	hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego oświadc

								kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Razem			6 500	4 726				

Zestawienie kredytów o charakterze finansowania inwestycyjnego – pozycje otwarte na 31.12.2020 w Herkules S.A.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy [PLN]	kwota pozostała do spłaty [PLN]	Oprocentowanie*	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Polskiej Spółdzielczości	kredyt inwestycyjny	PLN	6 753	5 205	WIBOR 3M + marża banku	18.09.2019	17.09.2024	zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Santander Bank Polska	kredyt inwestycyjny	PLN	2 470	982	WIBOR 1M + marża banku	11.09.2017	28.02.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Razem			9 223	6 187				

Zestawienie kredytów o charakterze finansowania bieżącego – pozycje otwarte na 31.12.2020 w Gastel Prefabrykacja S.A.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy [PLN]	kwota pozostała do spłaty [PLN]	Oprocentowanie	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
ING Bank Śląski	limit zadłużenia	PLN	2 000	1 687	WIBOR 1M + marża finansującego	30.09.2020	08.09.2021	Weksel, hipoteka na nieruchomości, cesja z polisy dot. zabezpieczonej nieruchomości.
ING Bank Śląski	kredyt obrotowy odnawialny	PLN	1 000	940	WIBOR 1M + marża finansującego	30.09.2020	08.09.2021	
Razem			3 000	2 627				

Zestawienie kredytów o charakterze finansowania bieżącego – pozycje otwarte na 31.12.2020 w Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy [PLN]	kwota pozostała do spłaty [PLN]	Oprocentowanie	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Gospodarstwa Krajowego	kredyt obrotowy odnawialny	PLN	17 500	17 481	WIBOR 1M + marża finansującego	14.09.2018	29.05.2023	cesja wierzytelności z kontraktami PKPPLK,

								zastaw rejestrowy na rachunku bankowym, poręczenie Herkules S.A., oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do 150% wartości zobowiązania, zastaw rejestrowy na wybranych składnikach majątkowych Herkules S.A.
Razem			17 500	17 481				

Zobowiązania kredytowe zabezpieczone i niezabezpieczone na składnikach majątkowych

L.p.	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	wartość zadłużenia na dzień 31.12.2020	wartość zadłużenia na dzień 31.12.2019
1	Zobowiązania kredytowe zabezpieczone na majątku kredytobiorcy	PLN	31 021	17 095
2	Zobowiązania kredytowe niezabezpieczone na majątku kredytobiorcy	PLN	0	0
	Razem		31 021	17 095

29. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	9 187	16 373
a	zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0
b	rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe)	9 187	16 373
c	Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
	Razem	9 187	16 373

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 273	15 098
2	Otrzymane zaliczki na dostawy	28 213	14 986
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	3 432	1 672
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 333	2 476
5	Fundusz socjalny	19	3
6	Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 803	1 353
7	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 165	1 113
8	Pozostałe	2 594	1 873
-	kaucje kontraktowe	409	515

-	rozliczenia pracownicze	93	113
-	rezerwy na szkody komunikacyjne	310	21
-	subwencje PFR	1 121	0
-	inne	661	1 224
	Razem	57 832	38 574

Zgodnie z posiadanymi opiniami prawnymi na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. Spółka Dominująca zweryfikowała rezerwę ujętą w zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 173 tys. zł utworzoną na 31 grudnia 2018 r. na ewentualne roszczenie odszkodowawcze byłych członków Zarządu o wypłatę świadczeń związanych z rozwiązaniem ich umów o pracę i ograniczyła ją do kwoty 1 027 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – struktura wiekowa

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	17 273	15 098
a	bieżące	4 088	12 166
b	przeterminowane	13 185	2 932
-	od 0 do 30 dni	7 478	2 284
-	powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	3 965	454
-	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 521	47
-	powyżej 6 m-cy do 1 roku	91	30
-	powyżej 1 roku	130	117

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania wobec ZUS	1 119	1 046
2	Zobowiązania z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	358	306
3	Zobowiązania z tytułu podatku VAT	1 940	307
4	Zobowiązanie z tytułu odpisów na PFRON	15	13
5	Zobowiązanie z tytułu PCC-3	0	0
	Razem	3 432	1 672

Fundusz socjalny

W związku z tym, że spółka Herkules S.A. (d. EFH Żurawie Wieżowe S.A.) zgodnie z podjętymi uchwałami i wewnętrznymi regulacjami nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, w 2010 r. po przejęciu spółki Gastel S.A. (spółki przejmowanej w ujęciu prawnym) w połączonym podmiocie obowiązują regulacje prawne spółki przejmującej w ujęciu prawnym i nie są dokonywane odpisy na ten fundusz. Poniżej zaprezentowano na wskazane dni bilansowe stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który wynika z dokonanych odpisów w latach poprzednich i ze zrealizowanych wydatków. Fundusz ten tworzony był przed 2010 r. przez Gastel S.A. zgodnie z ustawą z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami, która stanowiła, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Celem zgromadzonego Funduszu jest subsydiowanie działalności

socjalnej tej spółki, pożyczek udzielanych jej pracownikom oraz pozostały kosztów socjalnych. Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej nie tworzą funduszu socjalnego.

Grupa Kapitałowa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki. Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS)

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Środki na rachunku wyodrębnionym ZFŚS	26	23
2	Pożyczki z ZFŚS	4	14
3	Aktywa Funduszu	30	37
4	Udział w aktywach Spółki	0,01%	0,01%
5	Stan ZFŚS	30	37
6	Saldo po skompensowaniu	0	0

Zmiany Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Stan na początek roku	37	43
2	Zwiększenia w ciągu roku	0	0
3	Zmniejszenia w ciągu roku	7	6
4	Stan na koniec roku	30	37

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Rozliczenie niewykorzystanych urlopów	1 803	1 353
	Razem	1 803	1 353

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	9 187	16 373
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	1 165	1 113
	Razem	10 352	17 486

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Dofinansowanie z funduszy strukturalnych UE	9 931	17 392
a	Projekt 2.2.1.1 Uruchomienie produkcji innowacyjnych wież strunobetonowych	340	385
b	Projekt 2.2.1 Rozbudowa parku maszynowego w celu świadczenia innowacyjnych usług dźwigowych	949	1 067
c	Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej przebudowy obiektów	7 243	7 667

	mostowych w 24h		
d	Projekt 4.4 Innowacyjna usługa kompleksowego wznoszenia elektrowni wiatrowych: 2 turbiny w 72 godziny	1 399	8 273
e	Projekt 4.4.: Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	0	0
2	Pozostałe przychody przyszłych okresów (nierozliczone odszkodowania)	421	94
3	Zysk z tytułu leasingu zwrotnego rozliczany w czasie	0	0
	Razem	10 352	17 486

Lp.	Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczenia dofinansowania
1	Projekt 2.2.1.1 Uruchomienie produkcji innowacyjnych wież strunobetonowych	05/2008	1 582	340	06/2027
2	Projekt 2.2.1 Rozbudowa parku maszynowego w celu świadczenia innowacyjnych usług dźwigowych	12/2008	9 261	949	12/2031
3	Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej przebudowy obiektów mostowych w 24h	11/2009 - 12/2012	15 215	7 243	12/2032
4	Projekt 4.4 Innowacyjna usługa kompleksowego wznoszenia elektrowni wiatrowych: 2 turbiny w 72 godziny	11/2014	12 101	1 399	06/2044
5	Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	7/2010 - 11/2013	15 027	0	06/2030
	Razem		53 186	9 931	

30. Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	229	0
	Razem	229	0

31. Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Należności z tyt. wyceny projektów długoterminowych	40 387	10 527
2	Zobowiązania z tyt. wyceny projektów długoterminowych	0	0

W aktywach z tytułu kontraktów długoterminowych ujmuje się niezafakturowaną sprzedaż rozpoznaną zgodnie z poziomem zaawansowania prowadzonych projektów, a w zobowiązaniach rezerwy na koszty związane z realizacją tych projektów.

32. Zobowiązanie do poniesienia wydatków

Na dzień bilansowy nie odnotowano zdarzeń, które mogłyby nieść ze sobą zobowiązanie do poniesienia wydatków w przyszłym okresie rozrachunkowym.

33. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2020	31.12.2019
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	1 041	752
-	Doradztwo związane z dotacją UE (Herkules)	746	752
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	2 267	2 237
-	Doradztwo związane z dotacją UE (Herkules)	52	88
	Razem	3 308	2 989

Lp.	Zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe	51 579	54 803
-	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 533	6 188
-	Zobowiązania z tytułu leasingu	47 046	49 009
2	Zobowiązania krótkoterminowe	53 801	44 791
-	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	26 488	10 907
-	Zobowiązania z tytułu leasingu	27 313	33 490
	Razem	105 380	99 594

Lp.	Rezerwy	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe	300	260
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	300	260
2	Zobowiązania krótkoterminowe	16	16
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	16	16
	Razem	316	276

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31.12.2020	31.12.2019
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe, w tym:	9 187	16 373
-	Przychody z tytułu dotacji	9 187	16 373
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, w tym:	1 165	1 113
-	Przychody z tytułu dotacji	744	1 019
	Razem	10 352	17 486

34. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania, których wykonanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń pozostających poza kontrolą jednostki.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingowych i kredytowych, niektórych zobowiązań handlowych oraz zobowiązania warunkowe z tytułu pozyskanych gwarancji kontraktowych.

Ponieważ wszystkie umowy leasingowe (poza leasingiem klasyfikowanym jako najem) klasyfikowane są jako umowy leasingu w świetle uregulowań MSSF/MSR, wartość bieżąca zobowiązań zabezpieczonych wekslami równa jest sumie zobowiązań krótko - i długoterminowych z tytułu leasingu i przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	47 046	49 009
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	27 313	33 490
	Razem	74 359	82 499

Wekslami in blanco zabezpieczona są także zobowiązania kredytowe:

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	4 533	6 188
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	26 488	10 907
	Razem	31 021	17 095

Poniżej wykazano stan zobowiązań warunkowych z tytułu weksli wystawionych przez Grupę za zobowiązania handlowe na wskazane dni bilansowe.

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Weksle wystawione jako zabezpieczenie spłaty zobowiązań handlowych	271	294
	Razem	271	294

Poniżej wykazano stan zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych Grupie gwarancji na wskazane dni bilansowe.

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Bankowe gwarancje należytego wykonania umowy	69 904	55 051
	Razem	69 904	55 051

W wartości gwarancji bankowych ujęto gwarancje pozyskane w związku z udziałem spółki zależnej Herkules infrastruktura Sp. z o.o. w realizacji kontraktu dotyczącego budowy systemu łączności GSM-R dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Zgodnie z wymogami zamawiającego spółka zależna pozyskała bankową gwarancję należytego wykonania i odpowiedzialności z tytułu rękojmi na wartość 34,3 mln zł oraz dwie bankowe gwarancje zwrotu zaliczki, obie na wartość 17,2 mln zł. Gwarancje te zostały udzielone przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Bank ten udzielił też spółce Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. kredytu obrotowego do kwoty 17,5 mln zł.

Zobowiązania spółki zależnej z powyższych tytułów wobec wystawcy – Banku Gospodarstwa Krajowego, zostały poręczone przez Herkules S.A do wysokości 150% nominalnej wartości powyższych tytułów.

35. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów (struktura rzeczowa)

Lp.	Treść	2020	2019
1	Sprzedaż produktów	60 063	16 007
2	Sprzedaż usług	90 155	109 733
3	Sprzedaż towarów	344	1 536
4	Zmiana stanu produktów	0	0
4	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług , razem	150 562	127 276

Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów (struktura terytorialna)

Lp.	Treść	2020	2019
1	kraj	149 444	121 516
	- sprzedaż produktów	59 201	15 187
	- sprzedaż usług	89 899	104 860
	- sprzedaż towarów	344	1 469
2	eksport	1 118	5 760
	- sprzedaż produktów	862	820
	- sprzedaż usług	256	4 873
	- sprzedaż towarów	0	67
3	Zmiana stanu produktów	0	0
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	150 562	127 276

36. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	2020	2019
1	Amortyzacja	19 635	20 743
2	Zużycie materiałów i energii	23 521	17 995
3	Usługi obce	65 755	53 334
4	Podatki i opłaty	1 021	956
5	Wynagrodzenia	23 092	21 011
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 194	3 959
7	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	5 249	27 366
8	Razem	142 467	145 364

9	Zmiana stanu produktów	808	-3 620
10	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 495	1 411
11	Razem koszty działalności operacyjnej	144 770	143 155

W kosztach działalności operacyjnej ujęto część rezerwy odnoszącej się do szacowanego przyszłego wyniku kontraktu dotyczącego realizacji długoterminowego projektu budowy systemu łączności kolejowej GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Efektem przeprowadzonej oceny rentowności tego projektu jest szacowana strata, która na dzień 31 grudnia 2019 r. estymowana była w wysokości 29,6 mln zł w perspektywie do końca realizacji, i została ujęta w sprawozdaniu finansowym Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. W okresie porównywalnym ujęto oszacowaną wartość kosztów operacyjnych w kwocie 22,9 mln zł nie znajdujących pokrycia w przychodach z tytułu realizacji projektu Powyższa suma kosztów odnosi się do całego przyszłego okresu realizacji kontraktu do połowy 2023 r. W kolejnych okresach sprawozdawczych po 31 grudnia 2019 r. ujmowane jest wykorzystanie rezerwy w kwotach równoważących stratę ponoszoną w tych okresach.

Pozostała wartość rezerwy odpowiadająca szacowanym kosztom obsługi finansowej projektu nieznajdującym pokrycia w przychodach, czyli 6,7 mln zł została ujęta w okresie porównywalnym w pozostałych kosztach finansowych i jest rozliczana zgodnie z powyższymi zasadami.

37. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	2020	2019
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1 204
a	przychód ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	10 969
b	koszt własny sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0	9 936
c	rozliczenie leasingu zwrotnego	0	171
2	Otrzymane dotacje UE	8 022	1 363
3	Otrzymane dotacje z Urzędu Pracy	438	0
4	Odszkodowania i kary umowne	305	790
5	Różnice inwentaryzacyjne	7	6
6	Zapłaty za należności, które były objęte odpisem aktualizującym w poprzednim okresie	0	72
7	Spisanie należności objętych odpisem - wartość rozwiązanego odpisu	117	295
8	Zwrot kosztów sądowych	1	41
9	Zwrot VAT z faktur zagranicznych	1	7
10	Pozostałe przychody	647	14
-	w tym: wykorzystanie odpisów aktualizujących (sprzedaż aktywów trwałych)	626	0
	Razem	9 538	3 792

38. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	2020	2019
1	Strata na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (b-a)	3 922	7

a	przychód ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	11 409	0
b	koszt własny sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	15 331	7
2	Koszty aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	0	15 390
3	Odpisy aktualizujące należności i należności spisane	404	956
4	Koszty szkód zgłoszonych do ubezpieczyciela	182	562
5	Niezawinione różnice inwentaryzacyjne - niedobory	7	79
6	Wartość zlikwidowanych środków trwałych	0	21
7	Kary, koszty komornicze	114	30
8	Koszt VAT z faktur zagranicznych	1	4
9	Pozostałe koszty	52	138
	Razem	4 682	17 187

Strata ze sprzedaży środków trwałych powinna być rozpatrywana razem z pozycją pozostałych przychodów operacyjnych „otrzymane dotacje UE”. Pozycja ta reprezentuje przychody realizujące się ze względu na sprzedaż środka trwałego, który był kupiony ze wsparciem finansowym w postaci dotacji.

39. Przychody finansowe

Lp.	Treść	2020	2019
1	Odsetki otrzymane od środków bankowych	0	21
2	Odsetki otrzymane od pozostałych jednostek	0	36
3	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	4	349
-	różnice zrealizowane kursowe dodatnie	9	50
-	różnice zrealizowane kursowe ujemne	18	88
-	różnice niezrealizowane kursowe dodatnie	13	571
-	różnice niezrealizowane kursowe ujemne	0	184
4	Pozostałe przychody finansowe	6	0
	Razem	10	406

40. Koszty finansowe

Lp.	Treść	2020	2019
1	Odsetki	2 409	3 343
a	Odsetki zapłacone od kredytów bankowych	356	450
b	Odsetki od zobowiązań podatkowych	10	1
c	Odsetki od leasingu	2 040	2 588
e	Odsetki od pożyczek	0	218
g	Pozostałe odsetki zapłacone	3	86
2	Strata ze zbycia inwestycji	0	0

3	Pozostałe koszty finansowe	2 567	7 347
a	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2 437	0
-	różnice zrealizowane kursowe dodatnie	453	5
-	różnice zrealizowane kursowe ujemne	226	6
-	różnice niezrealizowane kursowe dodatnie	588	1
-	różnice niezrealizowane kursowe ujemne	3 252	0
b	Pozostałe	130	7 347
-	przyszłe szacowane koszty finansowe związane z kontraktem długoterminowym	0	6 697
-	prowinie i opłaty bankowe	0	643
-	utworzenie odpisu aktualizującego wartość firmy	0	4
-	inne	130	3
	Razem	4 976	10 690

W kosztach działalności operacyjnej ujęto część rezerwy odnoszącej się do szacowanego przyszłego wyniku kontraktu dotyczącego realizacji długoterminowego projektu budowy systemu łączności kolejowej GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Efektem przeprowadzonej oceny rentowności tego projektu jest szacowana strata, która na dzień 31 grudnia 2019 r. estymowana była w wysokości 29,6 mln zł w perspektywie do końca realizacji, ujęta została w sprawozdaniu finansowym Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. W okresie porównywalnym ujęto oszacowaną wartość kosztów finansowych w kwocie 6,7 mln zł nie znajdujących pokrycia w przychodach z tytułu realizacji projektu Powyższa suma kosztów odnosi się do całego przyszłego okresu realizacji kontraktu do połowy 2023 r. W kolejnych okresach sprawozdawczych po 31 grudnia 2019 r. ujmowane jest wykorzystanie rezerwy w kwotach równoważących stratę ponoszoną w tych okresach.

Pozostała wartość rezerwy odpowiadająca szacowanym kosztom operacyjnym projektu nieznajdującym pokrycia w sprzedaży, czyli 22,9 mln zł została ujęta w okresie porównywalnym w kosztach działalności operacyjnej i jest rozliczana zgodnie z powyższymi zasadami.

41. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Poniżej wykazano zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały istotny wpływ na wykazywane wartości wynikowe za 2020 i 2019 r.

Lp.	Zdarzenie	Pozycja ujawnienia	Wartość ujęta w wyniku za 2020 r.	Wartość ujęta w wyniku za 2019 r.
1	Sprzedaż przez Herkules S.A. istotnych składników majątkowych	Pozostałe przychody operacyjne (wartość sprzedaży)	+11 409	+10 815
		Pozostałe koszty operacyjne (koszt sprzedaży)	-15 327	-9 923
		Pozostałe przychody operacyjne (ujęcie dotacji unijnej)	+6 694	+334
2	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	Koszty działalności operacyjnej	+7 072	-22 901
3	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (grunty Gastel Hotele Sp. z o.o.)	Pozostałe koszty operacyjne	0	-2 373
4	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (środki trwałe w budowie – nakłady dot. obiektu w Krynicy – Zdroju - Herkules S.A.)	Pozostałe koszty operacyjne	0	-502
5	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	0	-12 515

5	Pozostałe odpisy aktualizujące należności	Pozostałe koszty operacyjne	-404	-956
6	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	Koszty finansowe	+983	-6 698
7	Utworzenie odpisu aktualizującego wartość firmy	Koszty finansowe	0	4

42. Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie

Lp.	Treść	2020	2019
1	Koszt własny sprzedanych produktów	11 294	10 096
2	Koszt własny sprzedanych towarów	1 495	1 411
	Razem	12 789	11 507

43. Podatek dochodowy

Lp.	Treść	2020	2019
1	Wynik brutto wykazany w rachunku zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej	5 682	-39 558
2	Wynik brutto wykazany w rachunku zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów z działalności zaniechanej	0	0
3	Zysk/(Strata) ze źródeł położonych w kraju	5 682	-39 558
4	Zysk/(Strata) ze źródeł położonych poza granicami	0	0
5	Różnice w uznaniu przychodów	-38 389	-3 415
6	Różnice w uznaniu kosztów	29 367	47 954
7	Dochód podatkowy brutto (3-4+5+6)	-3 340	4 981
8	Odliczenia od dochodu	952	184
9	Podstawa obliczenia podatku	-4 292	4 797
10	Podatek bieżący	1 361	960
11	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich	0	0
12	Podatek odroczony	-42	-1 660
13	Podatek wykazany w rachunku zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów	1 319	-700
14	Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem) %	23,2%	1,8%

Lp.	Treść	2019	2019
1	Wynik brutto przed opodatkowaniem	5 682	-39 558
2	Efektywna stawka podatkowa	23,2%	1,8%
3	Podatek według efektywnej stawki	1 319	-700
4	Podatek według ustawowej 19% stawki	1 080	-7 516
5	Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami według przepisów podatkowych – stałe różnice	209	6 822
6	Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych – stałe różnice	30	-6

44. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

L.p.	Treść	2020	2019
1	Bilansowa zmiana stanu rezerw	-4 897	24 393
-	zmiana rezerwy z tyt. podatku odroczonego	-42	2 005
2	Korekty razem	-42	2 005
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-4 939	26 398

Zmiana stanu zapasów

L.p.	Treść	2020	2019
1	Bilansowa zmiana stanu zapasów	7 675	-9 865
-	korekta wyniku lat ubiegłych	0	-233
2	Korekty razem	0	-233
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	7 675	-10 098

Zmiana stanu należności

L.p.	Treść	2020	2019
1	Bilansowa zmiana stanu należności	-26 990	14 257
2	Korekty razem	0	0
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-26 990	14 257

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem pożyczek i kredytów

L.p.	Treść	2020	2019
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	8 995	-11 220
-	podatek dochodowy	602	843
2	Korekty razem	602	843
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	9 597	-10 377

Transakcje niepieniężne

Lp.	Treść	2020	2019
1	Wycena kredytów i pożyczek według zamortyzowanego kosztu	22	34
	Razem	22	34

45. Segmenty operacyjne



W ramach swojej działalności Grupa Kapitałowa wyróżnia następujące segmenty operacyjne:

- Wynajem żurawi – świadczenie usług dźwigowych w zakresie żurawi hydraulicznych, gąsienicowych i wieżowych,
- Budownictwo telekomunikacyjne – kompleksowa obsługa przedsiębiorstw telekomunikacyjnych i energetycznych, w tym m.in. projektowanie i wykonawstwo obiektów telekomunikacyjnych (stacji bazowych) i energetycznych oraz pełna obsługa inwestycji budowlanych w powyższym sektorze, w tym segmencie jest ujęty kontrakt GSMR,
- Produkcja – produkcja wież strunobetonowych, żerdzi energetycznych wirowanych, płyt i belek ustojowych oraz prefabrykatów żelbetowych (kontenery telekomunikacyjne, energetyczne, socjalne, biurowe, obudowy transformatorowe, zbiorniki, oczyszczalnie ścieków oraz galanteria betonowa,
- Inne – pozostałe incydentalne zdarzenia nieregularnie występujące w prowadzonej działalności gospodarczej.

Grupa prezentuje analizowane przez jej kierownictwo segmenty działalności poniżej 10% progu wyodrębnienia dla pełniejszego zrozumienia sprawozdania finansowego w aspekcie efektów osiągniętych przez poszczególne działy operacyjne przedsiębiorstwa.

Od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Treść	Razem	Wynajem żurawi	Budownictwo telekom.	Produkcja	Inne
1	Przychody ze sprzedaży	150 562	83 662	57 470	9 075	355
2	Koszty działalności operacyjnej wg segmentów	134 917	71 874	55 282	7 886	-125
3	Wynik segmentu	15 645	11 788	2 188	1 189	480
4	Nieprzypisane koszty zarządu	-9 853				
5	Pozostałe przychody / koszty operacyjne	4 856				
6	Przychody / koszty finansowe	-4 966				
7	Zysk (brutto) z działalności gospodarczej	5 682				
8	Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom	1 319				
9	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych	-2				
10	Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej	4 365				

Od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Treść	Razem	Wynajem żurawi	Budownictwo telekom.	Produkcja	Inne
1	Przychody ze sprzedaży	127 276	98 751	19 006	8 342	1 177
2	Koszty działalności operacyjnej wg segmentów	117 725	83 381	25 812	7 827	705
3	Wynik segmentu	9 551	15 370	-6 806	515	472
4	Nieprzypisane koszty zarządu	-25 430				
5	Pozostałe przychody / koszty operacyjne	-13 395				
6	Przychody / koszty finansowe	-10 284				
7	Zysk (brutto) z działalności gospodarczej	-39 558				
8	Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom	-700				
9	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych	-32				
10	Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej	-38 826				

Segmenty geograficzne

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zasadnicza część sprzedaży realizowana była na rynku krajowym, dla odbiorców krajowych i zagranicznych. Usługi wykonywane za granicą stanowią niski udział w ogólnej sumy sprzedaży i uznano, że jedynym segmentem geograficznym jest terytorium Polski.

Główni odbiorcy

Wartość przychodów od odbiorców o największym udziale w wolumenie sprzedaży.

Lp.	Treść	2020	2020
		wartość	Struktura
1	Kontrahent A	20 607	13,7%
2	Kontrahent B	16 345	10,8%
3	Kontrahent C	7 152	4,7%
4	Pozostali	106 458	70,6%
	Razem	150 562	100,0%

Lp.	Treść	2019	2019
		wartość	Struktura
1	Kontrahent A	9 197	7,2%
2	Kontrahent B	7 568	5,9%
3	Kontrahent C	6 292	4,9%
4	Pozostali	104 219	82,0%
	Razem	127 276	100,0%

46. Informacje o stanie zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe

Poniżej przedstawiono zatrudnienie łącznie w Spółce Dominującej i spółkach zależnych na koniec każdego z obu okresów sprawozdawczych.

Grupy pracownicze	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd jednostki dominującej i jednostek zależnych	5	2%	5	2%
Żurawie hydrauliczne	52	21%	49	21%
Żurawie wieżowe	51	21%	57	24%
Transport	0	0%	0	0%
Telekomunikacja	37	15%	33	14%
Produkcja	54	22%	44	19%
Sprzedaż	12	5%	12	5%
Działy wsparcia	33	14%	33	14%
Razem	244	100%	233	100%
w tym: kadra kierownicza	51	21%	52	22%

Średnioroczny poziom zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty wynosił łącznie w Grupie Kapitałowej w 2020 r. 226,14, a w 2019 r. 226,55.

47. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Treść	2020	2019
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	133	133
2	Obowiązkowy przegląd sprawozdania finansowego	46	46
3	Pozostałe usługi	9	0
	Razem	188	179

48. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania spółki tworzące Grupę Kapitałową Herkules występowały jako strony transakcji z podmiotami powiązanymi.

Spółka identyfikuje następujące kategorie podmiotów powiązanych:

- spółki zależne;
- podmioty posiadające udziały w jednostce (mające istotny wpływ na jednostkę);
- osoby wchodzące w skład kluczowego personelu kierowniczego (Zarządu) Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej;
- pozostałe podmioty powiązane - bliscy członkowie rodzin osób wymienionych powyżej, podmioty pośrednio mające wpływ na Spółkę

Poniższa tabela zawiera zestawienie podmiotów powiązanych wg kategorii wymienionych powyżej, z którymi spółki tworzące Grupę Kapitałową Herkules dokonywały transakcji w wartościach przekraczających 1 tys. zł w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz w okresie objętym danymi porównywalnymi.

L.p.	Podmiot powiązany	Kategoria podmiotu powiązanego	Opis
1	Gastel Hotele Sp. z o.o.	spółka zależna	Herkules S.A. posiada 98,75% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 98,75% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki
2	Gastel Prefabrykacja S.A.	spółka zależna	Herkules S.A. posiada 100% akcji spółki oraz 100% głosów na zgromadzeniu spółki
3	Viatron S.A.	spółka powiązana	Herkules S.A. posiada 65,15% akcji spółki oraz 65,15% głosów na zgromadzeniu spółki – ze względu na utratę kontroli w związku z wprowadzeniem do Viatron S.A. nadzorcy sądowego, spółka ta została wyłączona z konsolidacji
4	PGMB Budopol S.A. [do 01/2019]	spółka zależna	Herkules S.A. posiada 99,87% akcji spółki oraz 99,87% głosów na zgromadzeniu spółki
5	Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	spółka zależna	Herkules S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki
6	Tomasz Kwieciński [do 07/2019]	osoba posiadająca istotny udział w jednostce; członek kluczowego personelu kierowniczego	akcjonariusz i członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A., członek Zarządu Gastel Hotele Sp. z o.o., członek Rady Nadzorczej PGMB Budopol S.A., członek Rady Nadzorczej Viatron S.A., członek Zarządu Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

7	Grzegorz Żółcik [do 02/2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego	akcjonariusz i członek Zarządu Herkules S.A. członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A., członek Zarządu Gastel Hotele Sp. z o.o., członek Zarządu PGMB Budopol S.A., członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
8	Krzysztof Oleński [do 06/2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A., członek Zarządu Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.
9	Mariusz Zawisza [do 06/2019 do 02/2020]	członek kluczowego personelu kierowniczego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A.
10	Jacek Tucharz [do 02/2020]	członek kluczowego personelu kierowniczego, członek organu nadzorującego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A.,
11	Marta Towpik [od 03/2020]	członek kluczowego personelu kierowniczego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A.,
12	Konrad Miterski [od 02/2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego, członek organu nadzorującego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Spółki,
13	Mateusz Rychlewski [od 02/2020]	członek kluczowego personelu kierowniczego	członek Zarządu Herkules S.A., członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A.,
14	Piotr Kwaśniewski	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
15	Jacek Osowski [od 02/2020]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
16	Błażej Dowgielski	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
17	Piotr Skrzyński [do 01/2019]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
18	Adam Purwin [od 02/2019]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
19	Piotr Ciżkowicz [od 02/2019]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
20	Marcin Marczuk [od 02/2019 do 05/2019]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
21	Dariusz Formela [od 02/2020]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Herkules S.A.
22	Colos Crane Magdalena Kwiecińska [do 07/2019]	podmiot pośrednio mający wpływ na jednostkę	działalność gospodarcza członka najbliższej rodziny Członka Zarządu Herkules S.A.
23	Allblue Sp. z o.o. [do 02/2019]	podmiot pośrednio mający wpływ na jednostkę	spółka będąca własnością członka najbliższej rodziny Członka Zarządu Herkules S.A.
24	Omega Sp. z o.o. [do 07/2019]	podmiot pośrednio mający wpływ na jednostkę	spółka, w której udziały posiadają członkowie najbliższych rodzin członków Zarządu Herkules S.A.
25	Jacek Drażniuk [do kwietnia 2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego	Członek Zarządu Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. i Gastel Prefabrykacja S.A.
26	Artur Plebańczyk [od lipca 2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego	Prezes Zarządu Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.
27	Anna Korczak [od marca 2020]	członek kluczowego personelu kierowniczego	Członek Zarządu Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.
28	Zbigniew Sojka od maja 2019]	członek Rady Nadzorczej	członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A., członek Zarządu Gastel Hotele Sp. z o.o.
29	Łukasz Kozakowski [od marca do	członek Rady Nadzorczej	członek Rady Nadzorczej Gastel Prefabrykacja S.A.

	września 2020]		
30	Przemysław Narloch [od maja 2019]	członek kluczowego personelu kierowniczego	Prezes Zarządu Gastel Prefabrykacja S.A.
31	Marek Perczyński	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
32	Piotr Paweł	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
33	Sylwia Szewczyk	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
34	Adam Kotucha [do marca 2020]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
35	Jarosław Szalek	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.
36	Paweł Maciejak [od czerwca 2020]	członek organu nadzorującego	członek Rady Nadzorczej Viatron S.A.

Dane dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zaprezentowane poniżej w tys. złotych (jeśli nie podano inaczej).

a) Transakcje pomiędzy spółkami zależnymi

Transakcje Herkules S.A. z Gastel Hotele Sp. z o.o.

W prezentowanym okresie Herkules S.A. świadczyła dla Gastel Hotele Sp. z o.o. usługi wynajmu pomieszczenia biurowego oraz obsługę rachunkowo - księgową. Łączny obrót z tego tytułu to 11 tys. zł. Transakcje były realizowane na warunkach rynkowych. Saldo na dzień bilansowy to 9 tys. zł.

Pomiędzy Herkules S.A. i Gastel Hotele Sp. z o.o. funkcjonuje pożyczka udzielona spółce zależnej na podstawie umowy zawartej w październiku 2007 r. Pożyczka ta jest zasileniem pieniężnym dla spółki zależnej, która nie prowadząc działalności operacyjnej ponosi koszty utrzymania składników majątkowych (nieruchomość hotelowa w Krynicy Zdroju w budowie). W celu sprawniejszego administrowania spółką, Zarząd Herkules S.A. okresowo podwyższa saldo tej pożyczki w miarę potrzeb spółki zależnej. Obecnie uzgodniony limit zadłużenia to 1 300 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest stałą stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a odsetki płatne są na koniec okresu pożyczki. Termin spłaty pożyczki wyznaczony jest na dzień 31 grudnia 2022 r. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. saldo tej pożyczki powiększone o odsetki wyniosło 1 693 tys. zł. Ze względu na niepewność w kwestii zbycia projektu hotelu w Krynicy- Zdroju Zarząd Herkules S.A. postanowił dokonać odpisu wartości pożyczki udzielonej spółce zależnej w całej powyższej kwocie.

Poza przedstawionymi powyżej transakcjami w trakcie realizacji jest umowa zawarta w dniu 5 listopada 2006 r. (aneksowana w dniu 14 czerwca 2009 r. oraz w dniu 31 grudnia 2009 r.) pomiędzy Gastel Hotele Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Inwestor), a Gastel Sp. z o. o. – poprzednik prawny Gastel S.A. (Inwestor Zastępczy).

Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez Inwestora Zastępczego czynności zastępstwa inwestycyjnego przy modernizacji i rozbudowie obiektu apartamentowego w Krynicy Zdroju. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz danymi porównywalnymi z tytułu powyższej umowy nie wystąpiły żadne rozliczenia między podmiotami.

Transakcje Herkules S.A. z Gastel Prefabrykacja S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. nabywała od Gastel Prefabrykacja S.A. przede wszystkim wyprodukowane przez tę spółkę elementy sieci teletechnicznych (maszty, słupy, kontenery instalacyjne) do obsługi realizowanych przez dział Budownictwa Telekomunikacyjnego projektów budowy i modernizacji infrastruktury telekomunikacyjnej oraz żelbetowe balasty do żurawi. Spółka Gastel Prefabrykacja S.A. kupowała od spółki dominującej przede wszystkim usługi dźwigowe i w mniejszym zakresie projektowe (projekty budowlane).

Spółka dominująca świadczy też dla spółki zależnej obsługę księgową. Transakcje pomiędzy spółkami były realizowane na warunkach rynkowych. Poniżej wykazano obroty pomiędzy spółkami w prezentowanych okresach.

Niezależnie od transakcji handlowych w czerwcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. pożyczki w wysokości 300 tys. zł. W grudnia 2020 r. saldo pożyczki zostało podwyższone do 2 000 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. wynosi 2 009 tys. zł. Pożyczka ta została w całości spłacona w styczniu 2021 r. Pożyczka była oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym.

Transakcje Herkules S.A. i Viatron S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. świadczyła spółce Viatron S.A. usługi obsługi księgowej.

W maju 2020 r. Herkules S.A. przyznała spółce Viatron S.A. limit pożyczkowy o charakterze obrotowym w wysokości 100 tys. zł, który może być wykorzystany przez spółkę powiązaną na bieżące wydatki operacyjne, by podtrzymać jej funkcjonowanie do chwili rozstrzygnięcia procesu sądowego przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. wynosi 51 tys. zł.

Transakcje Herkules S.A. z PGMB Budopol S.A.

Głównym przedmiotem sprzedaży spółki zależnej do Herkules S.A. był wynajem żurawi wieżowych, które następnie były wynajmowane do realizacji kontraktów zawieranych przez spółkę dominującą. Herkules S.A. natomiast świadczył PGMB Budopol S.A. usługi wynajmu żurawi kołowych, usługi transportowe oraz usługi obsługi księgowej. Poniżej wykazano obroty pomiędzy PGMB Budopol S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach. Transakcje były realizowane na warunkach rynkowych. W danych za 2019 r. wykazane są obroty zrealizowane wyłącznie w styczniu – do chwili połączenia spółek.

Transakcje Herkules S.A. z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. nabywała od Herkules S.A. usługi dźwigowe, usługi koordynacji oraz nadzoru nad pracami projektowymi i budowlano – montażowym, a także usługi związane z administracją ogólną, m.in. obsługa księgowo – kadrowa i wynajem powierzchni biurowej. Spółka zależna refakturowała na spółkę dominującą część usług prawnych, która dotyczyła procesu administracyjnego prowadzonego przez Herkules S.A. Spółka dominująca nabyła w 2019 r. od spółki zależnej drobny sprzęt biurowy, co związane było z transferem części personelu projektowego. Transakcje były realizowane na warunkach rynkowych.

W lipcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 000 tys. zł. Pożyczka została w całości wypłacona i jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r.

W sierpniu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 700 tys. zł. W grudniu 2020 r. saldo tej pożyczki zostało podwyższone o 140 tys. zł. Pożyczka została w całości wypłacona i jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r. Po dniu bilansowym – w kwietniu 2021 r. saldo tej pożyczki zostało podwyższone o 5 677 tys. zł.

Zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. na 31 grudnia 2020 r. z tytułu obu pożyczek wynosi łącznie 6 959 tys. zł. Pożyczki powyższe są elementem kompleksowego planu wsparcia finansowego i operacyjnego dla realizacji projektu GSMR. Plan ten obejmuje m.in. finansowanie wewnątrzgrupowe, wsparcie Banku Gospodarstwa Krajowego, modyfikacje organizacyjne administracji projektem, zmiany technologiczne procesów.

Transakcje Gastel Prefabrykacja S.A. z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. na 31 grudnia 2020 r. z tytułu obu pożyczek wynosi łącznie 6 959 tys. zł. Pożyczki powyższe są elementem kompleksowego planu wsparcia finansowego i operacyjnego dla realizacji projektu GSMR. Plan ten obejmuje m.in. finansowanie wewnątrzgrupowe, wsparcie Banku Gospodarstwa Krajowego, modyfikacje organizacyjne administracji projektem, zmiany technologiczne procesów. Wartość tych pożyczek, w kwocie 6 959 tys. zł oraz otwartych na 31 grudnia 2020 r. wierzytelności handlowych o wartości 5 677 tys. zł (potrąconych w kwietniu 2021 r. z wyżej opisaną pożyczką) podlega odpisowi aktualizującemu w sprawozdaniu jednostkowym Herkules S.A. za 2020 r. ze względu na spodziewaną stratę na kontrakcie, ujawnioną w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2019.

Poniższa tabela pokazuje podsumowanie transakcji mających miejsce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem i w okresie porównywalnym pomiędzy spółkami w Grupie Kapitałowej Herkules.

2020

L.p.	Treść	Herkules SA	Gastel Hotele Sp. z o.o.	Gastel Prefabrykacja S.A.	Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	Razem eliminacja Grupa Herkules
1	Koszty operacyjne	956	9	172	22 443	23 580
2	Przychody ze sprzedaży	8 494	0	14 961	125	23 580
3	Odsetki - koszty finansowe	0	80	12	120	212
4	Odsetki - przychody finansowe	212	0	0	0	212
5	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	309	8	215	16 002	16 534
6	Należności z tytułu dostaw i usług	7 997	0	8 525	12	16 534
7	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0	1 639	2 009	6 959	10 607
8	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	10 607	0	0	0	10 607

2019

L.p.	Treść	Herkules SA	Gastel Hotele Sp. z o.o.	Gastel Prefabrykacja S.A.	PGMB Budopol S.A.	Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	Razem eliminacja Grupa Herkules
1	Koszty operacyjne	2 029	9	380	2	10 412	12 832
2	Przychody ze sprzedaży	2 020	0	10 061	739	12	12 832
3	Odsetki - koszty finansowe	0	70	0	0	0	70
4	Odsetki - przychody finansowe	70	0	0	0	0	70
5	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95	11	61	0	1 466	1 633
6	Należności z tytułu dostaw i usług	961	0	658	0	14	1 633
7	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0	1 520	0	0	0	1 520
8	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 520	0	0	0	0	1 520

b) Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym oraz Radą Nadzorczą Spółki

Rozliczenia z kluczowym personelem kierowniczym (Zarządem) dotyczą wypłaconych w prezentowanych okresach udzielonych zaliczek oraz wynagrodzeń z tytułu umów o pracę i z tytułu pełnienia funkcji.

Rozliczenia z Radą Nadzorczą dotyczą wypłaconych w prezentowanych okresach wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w organie, w Komitecie Audytu i w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki

Poniżej wykazano wartość wynagrodzeń otrzymanych przez osoby nadzorujące i zarządzające. Osoby nadzorujące otrzymywały wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej. Osoby zarządzające otrzymywały wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę oraz wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji. W spółce Gastel Hotele Sp. z o.o. Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w obu okresach. W spółce Gastel Prefabrykacja S.A. Zarząd otrzymywał wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę oraz wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji, a Rada Nadzorcza z tytułu pełnienia funkcji. W Viatron S.A. Rada Nadzorcza w obu okresach nie otrzymywała wynagrodzenia, a Zarząd zrezygnował z wynagrodzenia w 2019 r. W Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. członkowie Zarządu otrzymywali wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółek Grupy Kapitałowej Herkules

L.p.	Osoby zarządzające i nadzorujące	Wynagrodzenia wypłacone w 2020 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2019 r.
1	Wynagrodzenia Członków Zarządu	1 798	2 037
2	Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	446	413
	Razem	2 244	2 450

Nierozliczone salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej spółek Grupy Kapitałowej Herkules

L.p.	Podmiot powiązany	31.12.2020	31.12.2019
1	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Członków Zarządu	153	92
2	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej	38	22
	Razem	191	114

Przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 281 tys. zł wraz z odsetkami).

Przed Sądem Okręgowym Warszawa Praga przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu nieuzasadnionego wypowiedzenia umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 379 tys. zł wraz z odsetkami).

Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ W Warszawie przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odprawy z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 34 tys. zł wraz z odsetkami).

Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ W Warszawie przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 50 tys. zł wraz z odsetkami).

Powód zastrzegł, że pozew dotyczy jedynie części roszczenia, które mu w jego ocenie przysługuje.

Pozostałe transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Poniżej wykazano salda nierozliczonych zaliczek pracowniczych członków Zarządów spółek w Grupie Kapitałowej na koniec prezentowanych okresów.

L.p.	Podmiot powiązany [należność Spółki „-” / zobowiązanie Spółki „+”]	31.12.2020	31.12.2019
1	Nierozliczone saldo zaliczek pracowniczych – K. Mitrski (Herkules S.A.)	2	0
2	Nierozliczone saldo zaliczek pracowniczych – T. Kwieciński (Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.)	1	1
3	Nierozliczone saldo zaliczek pracowniczych – A. Plebańczyk (Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.)	2	0
4	Nierozliczone saldo zaliczek pracowniczych – I. Paweł (Viatron S.A.)	-12	-10
	Razem	-9	-9

Członkowie zarządów użytkujący pojazdy służbowe ponoszą comiesięczne opłaty na rzecz spółek za ich udostępnienie. Łączny obrót tego tytułu wyniósł w 2020 r. 19 tys. zł., a w 2019 r. 12 tys. zł.

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Poniżej wykazano transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi czyli z bliskimi członkami rodzin osób posiadających udziały w jednostce (mających istotny wpływ na jednostkę), bliskimi członkami rodzin członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółek Grupy Kapitałowej oraz z podmiotami pośrednio mającymi wpływ na spółkę. Transakcje zawierane były na warunkach rynkowych. Wykazane poniżej obroty dotyczą okresu, gdy istniało powiązanie między podmiotami (zgodnie z terminami wskazanymi w tabeli zamieszczonej na wstępie niniejszej noty).

Nabycia spółek Grupy od pozostałych podmiotów powiązanych

L.p.	Podmiot powiązany	Charakter transakcji	Obroty w 2020 r.	Obroty w 2019 r.
1	Colos Crane Magdalena Kwiecińska (d. Kaameleon)	prace budowlane, usługi operatorskie dla Herkules S.A.	---	100
2	Colos Crane Magdalena Kwiecińska (d. Kaameleon)	prace projektowe dla Gastel Prefabrykacja S.A.	---	11
3	Allblue Sp. z o.o.	usługi informatyczne dla Herkules S.A.	0	1
4	Allblue Sp. z o.o.	usługi informatyczne dla Viatron S.A.	0	0
5	Omega Sp. z o.o.	usługi budowlane dla Herkules S.A.	---	66
6	Omega Sp. z o.o.	usługi budowlane dla Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	---	153
7	Omega Sp. z o.o.	usługi budowlane dla Gastel Prefabrykacja S.A.	---	17
	Razem		0	348

Sprzedaż do pozostałych podmiotów powiązanych

L.p.	Podmiot powiązany	Charakter transakcji	Obroty w 2020 r.	Obroty w 2019 r.
1	Colos Crane Magdalena Kwiecińska (d. Kaameleon)	usługi transportowe, obsługa biura i dostawy mediów (Herkules S.A.)	---	355
2	Omega Sp. z o.o.	usługi transportowe i dźwigowe (Herkules S.A.)	---	553
	Razem		0	908

49. Instrumenty finansowe oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zgodnie z MSSF 7 poniżej przedstawiono identyfikowane przez Grupę Kapitałową rodzaje ryzyka finansowego oraz stosowane instrumenty finansowe.

W ramach działalności operacyjnej i finansowej Grupa jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z posiadanymi instrumentami finansowymi. Ryzyko to można określić jako ryzyko rynkowe, w skład którego wchodzi ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Grupa zarządza ryzykiem finansowym w celu ograniczenia niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych i stóp procentowych, jak również stabilizacji przepływów pieniężnych oraz zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie są ustalane przez Zarząd spółki dominującej.

Do głównych instrumentów zarządzania ryzykiem finansowym należą umowy leasingu, umowy kredytowe, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Podstawowym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność grupy. Grupa posiada również inne instrumenty finansowe takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych są równe ich wartości bilansowej.

Aktywa finansowe	31.12.2020	31.12.2019	Kategoria instrumentów finansowych
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 636	26 022	
- należności z tytułu dostaw i usług	21 992	24 988	Pożyczki i należności (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
- pozostałe	1 644	1 034	Pożyczki i należności (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 760	7 676	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	33 760	7 676	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)

Zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2019	Kategoria instrumentów finansowych
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	31 021	17 095	
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	6 187	8 154	Pozostałe zobowiązania finansowe (wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu)
- kredyt w rachunku bieżącym	24 834	8 941	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 179	19 445	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 273	15 098	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 333	2 476	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
- pozostałe	2 573	1 871	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	47 046	49 009	
- zobowiązania z tytułu leasingu	47 046	49 009	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Pozostałe zobowiązania inne (krótkoterminowe), w tym:	27 313	33 490	
- zobowiązania z tytułu leasingu	27 313	33 490	Pozostałe zobowiązania finansowe (wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy)

Grupa nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych w zakresie krótko- i długoterminowych zobowiązań finansowych. Wahania stop procentowych wpływają zarówno na wysokość ponoszonych przez Grupę kosztów finansowych jak i przychodów finansowych. Wzrost stóp procentowych wpływa na wzrost kosztów finansowych ponoszonych przez Grupę, w szczególności kosztów odsetek od kredytów i pożyczek, jak również na wzrost odsetek od ulokowanych środków pieniężnych.

Poniższe tabele przedstawiają wrażliwość wyniku finansowego na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych w okresie 12 miesięcy przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku ze zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Grupy.

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmian stóp procentowych na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa T-PLN	Wartość narażona na ryzyko stopy procentowej T-PLN	Struktura walutowa	Struktura walutowa
	31.12.2020	31.12.2020	T-PLN	T-EUR
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	6 187	6 187	6 187	0
Kredyty w rachunku bieżącym	24 834	24 834	24 834	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	74 359	74 359	34 709	8 592

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmian stóp procentowych na dzień 31.12.2019 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa T-PLN	Wartość narażona na ryzyko stopy procentowej T-PLN	Struktura walutowa	Struktura walutowa
	31.12.2019	31.12.2019	T-PLN	T-EUR
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	8 154	8 154	8 154	0
Kredyty w rachunku bieżącym	8 941	8 941	8 941	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	82 499	82 499	41 822	9 552

Ryzyko zmian stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa (T-PLN)	Wartość narażona na ryzyko stopy procentowej (T-PLN)	PLN		EUR (w PLN)	
	31.12.2020	31.12.2020	+100 pb	-100 pb	+25 pb	-25 pb
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	6 187	6 187	-62	62	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym	24 834	24 834	-248	248	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	74 359	74 359	-347	347	-95	95
Wpływ na zysk lub stratę brutto	105 380	105 380	-657	657	-95	95
Podatek odroczony			-125	125	-18	18
Wpływ na wynik po opodatkowaniu			-532	532	-77	77

Ryzyko zmian stóp procentowych - analiza wrażliwości na dzień 31.12.2019 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa (T-PLN)	Wartość narażona na ryzyko stopy procentowej (T-PLN)	PLN		EUR (w PLN)	
	31.12.2019	31.12.2019	+100 pb	-100 pb	+25 pb	-25 pb
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	8 154	8 154	-82	82	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym	8 941	8 941	-89	89	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	82 499	82 499	-418	418	-105	105
Wpływ na zysk lub stratę brutto	99 594	99 594	-589	589	-105	105
Podatek odroczoney			-112	112	-20	20
Wpływ na wynik po opodatkowaniu			-477	477	-85	85

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe, którego źródłem jest sprzedaż, należności handlowe i zobowiązania finansowe (leasingowe).

Strategia zabezpieczania przed ryzykiem walutowym Grupy, minimalizująca wpływ wahań kursów walutowych jest ustalana okresowo. Preferowany poziom ekspozycji walutowej jest wynikiem analizy ryzyka dla otwartej pozycji w danej walucie przy uwzględnieniu oczekiwań rynków finansowych, co do kształtowania się kursów walutowych w danej perspektywie czasu.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

W związku z zawarciem przez Grupę umów leasingowych w walucie obcej (EUR/CHF) jest ona narażona na ryzyko wywołane zmianami kursów w zakresie zobowiązań finansowych.

Poniższe tabele przedstawiają wrażliwość wyniku za rok 2019 oraz 2018 na możliwe zmiany kursu walut w okresie 12 miesięcy przy założeniu niezmienności innych czynników. Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Grupy.

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa T-PLN	Wartość narażona na ryzyko walutowe T-PLN	Struktura walutowa
	31.12.2020	31.12.2020	T-EUR
Należności z tytułu dostaw i usług	21 992	1 288	279
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	33 760	13 120	2 843
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	6 187	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 273	341	74
Zobowiązania z tytułu leasingu	74 359	39 650	8 592

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na dzień 31.12.2019 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa T-PLN	Wartość narażona na ryzyko walutowe T-PLN	Struktura walutowa
	31.12.2019	31.12.2019	T-EUR
Należności z tytułu dostaw i usług	24 988	1 678	394
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 676	3 207	753
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy	8 154	0	0

procentowej			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 098	422	99
Zobowiązania z tytułu leasingu	82 499	40 677	9 552

Ryzyko walutowe - analiza wrażliwości na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa (T-PLN)	Wartość narażona na ryzyko walutowe (T-PLN)	EUR/PLN	
			5,08	4,15
	31.12.2020	31.12.2020	+10%	-10%
Należności z tytułu dostaw i usług	21 992	1 288	129	-129
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	33 760	13 120	1 312	-1 312
Długoterminowe kredyty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	6 187	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 273	341	-34	34
Zobowiązania z tytułu leasingu	74 359	39 650	-3 965	3 965
Wpływ na zysk lub stratę brutto	153 571	54 399	-2 558	2 558
Podatek odroczoney			-486	486
Wpływ na wynik po opodatkowaniu			-2 072	2 072

Ryzyko walutowe - analiza wrażliwości na dzień 31.12.2019 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa (T-PLN)	Wartość narażona na ryzyko walutowe (T-PLN)	EUR/PLN	
			4,68	3,83
	31.12.2019	31.12.2019	+10%	-10%
Należności z tytułu dostaw i usług	24 988	1 678	168	-168
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 676	3 207	321	-321
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 098	422	-42	42
Zobowiązania z tytułu leasingu	82 499	40 677	-4 068	4 068
Wpływ na zysk lub stratę brutto	138 415	45 983	-3 621	3 621
Podatek odroczoney			-688	688
Wpływ na wynik po opodatkowaniu			-2 933	2 933

Ryzyko związane z płynnością

Główne ryzyko związane z instrumentami finansowymi w Grupie dotyczy płynności. Ryzyko płynności jest to ryzyko napotkania trudności w realizacji zobowiązań finansowych. Proces zarządzania ryzykiem płynności w Grupie polega na prognozowaniu przyszłych przepływów pieniężnych, analizie poziomu aktywów płynnych w relacji do przepływów pieniężnych, monitorowaniu wskaźników płynności opartych na pozycjach bilansowych oraz utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

Celem Grupy jest zachowanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez zarządzanie należnościami i zobowiązaniami oraz korzystanie z innych źródeł finansowania, takich jak leasing finansowy, kredyty bankowe. Grupa posiada otwarte limity kredytowe w różnych instytucjach finansowych, co znacznie obniża ryzyko koncentracji. Tworzą one rezerwę płynności i zabezpieczają wypłacalność i elastyczność finansową.

W celu skorelowania planowanych wpływów z planowanymi wydatkami negocjowane są odpowiednie warunki płatności zobowiązań i należności.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Grupy i wiąże się głównie z wiarygodnością kredytową klientów, z którymi Grupa zawiera transakcje sprzedaży oraz wiarygodnością kredytową instytucji finansowych i pozostałych podmiotów. Grupa posiada wypracowaną politykę w zakresie bezpieczeństwa sprzedaży i stara się zawierać transakcje po weryfikacji ryzyka kredytowego potencjalnych kontrahentów.

Zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych. Nie istnieją należności przeterminowane, które nie byłyby uznane za nieściągalne.

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe to wartość obejmująca środki pieniężne i lokaty bankowe, należności, udzielone pożyczki oraz udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia.

Istotnym elementem tego ryzyka jest ujemna rentowność kontraktu GSMR realizowanego przez spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. W celu pokrycia szacowanej straty na kontrakcie Herkules S.A. zapewnia wsparcie finansowe spółce zależnej w postaci długoterminowych pożyczek, jednak pożyczki te obciążone są istotnym ryzykiem braku spłaty i podlegają odpisowi aktualizującemu.

Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może ustalić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wprowadzono zasadniczych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze i w celu zachowania możliwości elastycznego reagowania na zmienne otoczenie ekonomiczne Zarząd spółki dominującej dąży do optymalizacji udziału długu zewnętrznego w strukturze finansowania i wygenerowania nadwyżki finansowej.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania leasingowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Zarządzanie kapitałem

Lp.	Treść	31.12.2020	31.12.2019
1	Oprocentowane kredyty i pożyczki	31 021	17 095
2	Zobowiązania leasingowe	74 359	82 499
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	57 832	38 574
4	Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-33 760	-7 676
	Zadłużenie netto	129 452	130 492
1	Kapitał własny	153 159	148 796
2	Kapitał razem	153 159	148 796

3	Kapitał i zadłużenie netto	282 611	279 288
	Wskaźnik dźwigni	46%	47%

50. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Grupy Kapitałowej Herkules.

Planowanie ciągłości działań.

W związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 Zarząd Herkules S.A. na początku marca 2020 r. wydał pierwsze dyspozycje i zalecenia dotyczące przede wszystkim bezpieczeństwa pracowników Grupy Kapitałowej. Po szczegółowej analizie ryzyk instrukcje te zostały wsparte Zarządzeniem z 16 marca 2020 r., które kształtuje zasady pracy i prowadzenia działalności przez spółkę i jej spółki zależne podczas pandemii. Z dokumentu tego wynika szereg obostrzeń i zasad, które mają uchronić spółki Grupy Kapitałowej i ich personel przed skutkami pandemii i zapewnić ich dalsze możliwie niezakłócone funkcjonowanie. Poniżej wymieniono najistotniejsze działania zapobiegawcze.

- Z członków zarządu i szefów poszczególnych działów funkcjonalnych powołano zespoły kryzysowe – jeden w zakresie normalnej działalności operacyjnej, drugi w zakresie realizacji projektu GSMR. Zespoły te cyklicznie dwa razy w tygodniu wymieniają się doświadczeniami i obserwacjami na temat wpływu pandemii na funkcjonowanie spółek Grupy oraz na bieżąco ustalają kroki zapobiegawcze.
- Zapewniono dostawę i dystrybucję środków dezynfekcyjnych oraz środków ochrony osobistej.
- Wprowadzono obowiązkową zasadę zdalnej pracy pracowników, którzy mają możliwość wykonywania powierzonych im zadań w domu.
- Zdecydowano ograniczyć liczbę pracowników w biurach, w taki sposób, by nie przebywali w tych samych pomieszczeniach.
- Zapewniono środki techniczne do prowadzenia zdalnej pracy i sprawnej komunikacji.
- Prowadzi się obserwację pracowników pod kątem ryzyka zachorowalności (pomiar temperatury).
- Wyłączono możliwość osobistych spotkań, tam gdzie nie jest absolutnie niezbędne.
- Zapewniono środki bezpieczeństwa pracownikom, którzy muszą pracować w grupach.
- Położono nacisk na rotację obowiązków w działach operacyjnych, by podnieść wzajemną zastępowalność pracowników

Sytuacja epidemiczna jest stale i na bieżąco monitorowana. Efektem monitorowania oraz reakcji na zdarzenia w obliczu drugiej fali pandemii tak wewnątrz Grupy, jak i w otoczeniu, było wewnętrzne Zarządzenie wydane 1 października br. zdecydowanie zwiększające rygory i obostrzenia w miejscu pracy.

Pomimo wprowadzonych zasad w końcu 2020 r. pojawiło się wśród personelu w Herkules S.A. kilkanaście przypadków zakażeń, przede wszystkim wśród pracowników technicznych – serwisowych i montażowych. Sytuacja ta nie wpłynęła istotnie na Spółkę w zakresie jej działalności sprzedażowej, serwisowej oraz administracyjnej. Nieco istotniejszy wpływ na funkcjonowanie podmiotu miała trzecia fala pandemii, która dotknęła w szczególności dział operatorów i personel wspomagający w dziale żurawi kołowych, wyłączając w marcu 2021 r. z funkcjonowania ok. 20% personelu tej sekcji.

W Gastel Prefabrykacja S.A. pierwsze przypadki pojawiły się w zakładzie na przełomie III i IV kwartału ub.r. i spowodowały zahamowanie produkcji na okres około 2 – 3 tygodni. Spółka w tym czasie posługiwała się zgromadzonymi zapasami produktów gotowych. Dzięki stosowanej ostrożnościowej polityce nieliczne przypadki zachorowań zostały szybko wyizolowane i nie wpłynęły istotnie na działalność przedsiębiorstwa, a sytuacja wróciła do normy.

Zarząd analizuje krytyczne scenariusze w zakresie wpływu ewentualnej absencji na ciągłość funkcjonowania przedsiębiorstwa. Podejmowane są też doraźne decyzje umożliwiające rotację personelu.

Wpływ otoczenia rynkowego.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zaobserwowano znaczącego oddziaływania epidemii na działalność operacyjną Herkules S.A. Niektóre procesy, które dotychczas wymagały osobistej obecności członków personelu, takie jak choćby kontakty z odbiorcami czy dostawcami, ulegają nieznacznemu wydłużeniu, ale odbywa się to bez istotnego wpływu na efektywność funkcjonowania. Początkowe tygodnie pandemii przyniosły również ograniczenie dostępności komponentów serwisowych, usług transportowych i hotelowych. Od maja 2020 r. sytuacja w tych obszarach nie budzi już niepewności co do sprawnego funkcjonowania Spółki.

Najistotniejszy efekt negatywny odczuwalny jest w relacjach z urzędami i organami władz centralnych i samorządowych. Procesy pozyskiwania uzgodnień, pozwoleń, rejestracji i większości urzędowych decyzji są bardzo spowolnione, co wpływa niekorzystnie na niektóre obszary funkcjonowania. Bezpośrednio dotyczy to działu budownictwa telekomunikacyjnego, w którym czynności urzędowe mają największe znaczenie. Pośrednio wpływ tej sytuacji dotyka całego rynku budowlanego i można odnieść wrażenie, że spowolnia procesy projektowe i wydawanie pozwoleń budowlanych. W dłuższym okresie może mieć to efekt w postaci ograniczenia inwestycji w budownictwie i ograniczyć dynamikę produkcji tego sektora

Dostrzegalny w Herkules S.A. spadek sprzedaży w 2020 r. w relacji do 2019 r. jest w pewnej części pokłosiem ograniczeń pandemicznych, jednakże sektor budowlany jest jednym z najsłabiej dotkniętych obostrzeniami i można przypuszczać, że istotniejszym czynnikiem powodującym tę sytuację jest naturalny cykl koniunkturalny, zwłaszcza że niekorzystne zmiany dynamiki produkcji budowlanej pojawiły się już w II półroczu 2019 r. W I kwartale br. Można dostrzec pierwsze symptomy wzrostu - nieco większa ilość projektów, zwiększony wolumen ofertowania, wzrost cen niektórych materiałów budowlanych, a także usług sprzętowych dla budownictwa.

Niekorzystne zmiany na rynku nie wpłynęły istotnie na procesy spływu należności. Spółka nie odnotowała w porównaniu z poprzednimi okresami szczególnych wahań w ilości i wartości przypadków trudnych wierzytelności.

W Gastel Prefabrykacja S.A. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zaobserwowano znaczącego oddziaływania epidemii na otoczenie, w którym działa Spółka. Poza początkowym krótkim okresem I fali, nie odnotowano problemów z dostawami materiałów, czy innym zaopatrzeniem oraz dostępnością podwykonawców. Od strony sprzedażowej widoczne jest wstrzymanie projektów w branży restauracyjnej oraz spadek zapytań i zleceń ze strony tego sektora. Odnotowano incydentalne i krótkotrwałe problemy w spływie należności od niektórych kontrahentów z segmentu restauracyjnego.

Ze względu na silny wpływ pandemii na działalności urzędów administracji centralnej i samorządowej, pewne trudności sprawia Spółce wydłużenie decyzyjnych w tych instytucjach – są to jednak nieliczne przypadki.

Gastel Prefabrykacja S.A. jest obecnie najistotniej zaangażowana w dostawy komponentów żelbetowych dla potrzeb realizacji projektu GSMR, a niezaistniały dotychczas czynniki oddziaływania epidemii na sprawność wykonania tego projektu, a zwłaszcza nie zaobserwowano spadku zamówień dotyczących tego przedsięwzięcia.

Reasumując, w zakresie szeroko rozumianej działalności administracyjnej i finansowej nie zwracają uwagi szczególne zakłócenia procesów występujących w przedsiębiorstwie, które należałoby wiązać ze zjawiskiem epidemii.

Niepokojącym zdarzeniem jest zaobserwowany od przełomu lat 2020 i 2021 wzrost cen stali budowlanej (zwłaszcza stali zbrojeniowej) dochodzący nawet do 30%, którego przyczyn upatruje się budowlanej hossie w Chinach i ograniczeniu wydobycia rud żelaza ze względu na epidemiczny lockdown w Brazylii. Co prawda udział stali w produkcji Gastel Prefabrykacja S.A. zawiera się przeciętnie w przedziale między 5 a 10%, jednak sytuacja ta spowoduje odpowiedni wzrost cen produktów spółki dla kolejnych zamówień.

W Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. epidemia COVID-19 wpływa bezpośrednio na proces realizacji projektu. Jej skutki to m.in. uszczuplenie liczebności ekip wykonawczych, chwilowe

trudności w dostępności do magazynów, opóźnienia w wykonywaniu usług przez podwykonawców. Są to zazwyczaj problemy krótkookresowe, jednak najistotniejszym problemem wydają się być opóźnienia w procesie wydawania decyzji administracyjnych, które spowalniają proces projektowy i wykonawczy.

Stan ten nie wpłynął dotychczas istotnie na działalność Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. ze względu na dużą liczbę otwieranych lokalizacji, jednak nie można wykluczyć, że znaczenie tego czynnika będzie rosło.

Sprawozdawczość finansowa.

Analizując zdarzenia mające miejsce w okresie od stwierdzenia epidemii SARS-CoV-2 oraz wprowadzenia obostrzeń i ograniczeń w gospodarce, nie stwierdza się istotnego, wymagającego szczególnego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu, wpływu bieżącej sytuacji na działalność Grupy Kapitałowej Herkules w zakresie operacyjnym, administracyjnym i finansowym, a w szczególności dla zagrożenia kontynuacji działalności. Spółka dominująca wykonała analizę prognozy przychodów i rentowności dla działu żurawi wieżowych, który jako jedyny został znacząco dotknięty ostatnio dostrzeganą dekoniunkturą, przejmując do szacunków na 2021 r. ceny i stopień wykorzystania z najgorszego okresu 2020 r. Efektem oceny jest niska sprzedaż i wynik finansowy, jednak segment ten wciąż pozostaje rentowny.

Zarząd spółki dominującej dostrzega, że obecny brak zagrożenia kontynuacji działalności nie oznacza, że w najbliższej przyszłości nie pojawią się silniejsze symptomy wpływu epidemii na zmianę sytuacji Grupy Kapitałowej. Zarząd prowadzi stały monitoring tych zjawisk, by móc reagować wdrażaniem scenariuszy alternatywnych, a wszelkie istotne odchylenia od dotychczasowych trendów będą stosownie uwzględniane w bieżącej analizie i podawane do publicznej wiadomości raportem bieżącym lub w trakcie raportowania okresowego.

51. Rekomendacja Zarządu spółki dominującej w sprawie wyniku finansowego.

Herkules S.A. w roku obrotowym uzyskała ujemny wynik finansowy netto w wysokości -9 611 tys. zł. Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu pokrycie tej straty z przyszłych zysków.