

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	999	999
Zwiększenia	105	105
Nabycie	105	105
31.12.2020	1 104	1 104
Umorzenie i aktualizacja wartości		
01.01.2020	(992)	(992)
Zwiększenia	(30)	(30)
Amortyzacja	(30)	(30)
31.12.2020	(1 022)	(1 022)
Wartość netto		
01.01.2020	7	7
31.12.2020	82	82

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2020	416	3 750	2 332	1 719	210	8 427
Zwiększenia	-	35	379	75	8	497
Nabycie	-	-	379	75	8	462
Inne	-	35	-	-	-	35
Zmniejszenia	-	-	(24)	(293)	-	(317)
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(24)	(293)	-	(317)
31.12.2020	416	3 785	2 687	1 501	218	8 607
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2020	-	(886)	(2 009)	(1 622)	(189)	(4 706)
Zwiększenia	-	(95)	(248)	(52)	(17)	(412)
Amortyzacja	-	(95)	(248)	(52)	(17)	(412)
Zmniejszenia	-	-	25	292	-	317
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	25	292	-	317
31.12.2020	-	(981)	(2 232)	(1 382)	(206)	(4 801)
Wartość netto						
01.01.2020	416	2 864	323	97	21	3 721
31.12.2020	416	2 804	455	119	12	3 806

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 5 199,3 tys. zł (2019 r.: 4 619,9 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 3 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 6 tys. zł (2019 r.: 2 306 tys. zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2019 r.: 24 tys. zł).

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	255	-	255
	255	-	255

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	9 006	-	210	-	9 216
Zwiększenia	150	-	-	-	150
Inne	150	-	-	-	150
Zmniejszenia	(8 315)	-	-	-	(8 315)
Rozchód	(8 315)	-	-	-	(8 315)
31.12.2020	841	-	210	-	1 051
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2020	(190)	-	(110)	-	(300)
Zwiększenia	(164)	-	(100)	-	(264)
Amortyzacja	(164)	-	-	-	(164)
Odpisy aktualizujące	-	-	(100)	-	(100)
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	330	-	-	-	330
Rozchód	330	-	-	-	330
31.12.2020	(24)	-	(210)	-	(234)
Wartość netto					
01.01.2020	8 816	-	100	-	8 916
31.12.2020	817	-	-	-	817

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2020	2020-12-31
Udziały lub akcje	-	100
	-	100

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość udziałów w ECS Towerco S.A. w kwocie 100 tys. zł

5. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Electronic Control Systems GmbH w likwidacji	Niemcy, Timmerhellstr. 33a, 45478 Mülheim an der Ruhr	100,0%	100,0%	-207*	(3 285)
ECS TOWERCO S.A	Polska, ul. Krakowska 84, 32-083 Balice	100,0%	100,0%	(22)	(32)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegają badaniu przez biegłego rewidenta

6. Zapasy

	31.12.2020	31.12.2019
Stan zapasów brutto	23 642	21 834
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	(1 199)
Stan zapasów netto	23 642	20 635

7. Środki pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	3	1
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	5 680	3 755
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	183	111
	5 683	3 756

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

8. Należności krótkoterminowe

8. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	32 790	26 927
Odpis aktualizujący wartość należności	(573)	(450)
Stan należności netto	<u>32 217</u>	<u>26 477</u>

8. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	(450)
Zwiększenia	(123)
31.12.2020	<u>(573)</u>

8. 3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	(397)	-	
Zwiększenia	-	-	(1 172)
Rozwiązanie	397	-	-
31.12.2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 172)</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ubezpieczenia	96	76
Prenumerata	2	3
Wynajem	4	7
Dzierżawa	-	103
Szkolenia	28	-
Pozostałe	319	1
	<u>449</u>	<u>190</u>

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. Kapitał własny

10. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
PREMIDA Limited	1 000 000	1 000	100,0%
	1 000 000	1 000	100,0%

10. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2020 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11. Rezerwy

11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	31.12.2020 w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	162	-	-	(12)	150	130
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	767	97	-	-	864	-
	929	97	-	(12)	1 014	130
					rezerwy krótkoterminowe	884

11. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Rezerwa na restrukturyzację	47	-	-	-	47
Rezerwa z tyt. udzielonych gwarancji	213	133	(26)	-	320
	260	133	(26)	-	367

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	31.12.2020
Rezerwa na restrukturyzację	28	-	(15)	-	13
Rezerwy na nadgodziny	873	1 093	(873)	-	1 093
Rezerwa na badanie SF	76	50	(76)	-	50
Rezerwa dot. kosztów projektów	253	1 474	(253)	-	1 474
Rezerwa dot. kosztów ECS GmbH	151	-	-	(151)	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	72	-	-	72
	1 381	2 689	(1 217)	(151)	2 702

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2020
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	6 249

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	1 491	-	124	-	-	1 615
	1 491	-	124	-	-	1 615
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	2 466	-	139	-	-	2 605
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Udostępnienie obiektu wieży	255	612
	255	612

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	70 211	75 216
Eksport	63 867	30 168
	134 078	105 384
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	70	23
	70	23

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów

Implementacja	75 511	47 213
SABP	5 454	4 526
CW	8 664	8 979
Dział Projektowy	2 162	1 094
FTTH	20 434	20 528
TETRA	1 481	293
TOWERS PROJECT	11 230	731
LED	5 604	13 355
HVAC	0	5 074
Pozostałe	3 539	3 591
	134 078	105 384

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Pozostałe	70	23
	70	23

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	1	3	-	-	4
Pozostałe aktywa	3	-	-	-	3
	4	3	-	-	7

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	123	-	-	123
Pozostałe aktywa	15	-	-	-	15
	15	123	-	-	138

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	881	-	-	-	881
	881	-	-	-	881

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	172	-	-	172
Pozostałe zobowiązania	470	-	-	-	470
	470	172	-	-	642

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	717	8 260
- planowane na rok następny	2 676	-
<i>w tym na ochronę środowiska:</i>		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

18. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki aktywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu kaucji		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji należności długoterminowe	255	-
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji należności krótkoterminowe inne	619	-
	874	-

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu kredytu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe	1 491	2 725
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe	2 466	475
	3 957	3 200

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe	124	
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe	139	
	<u>263</u>	<u>-</u>

19. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19. 1 *(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej*

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(259)	(45)
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji*	(1 459)	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	100	518
	<u>(1 618)</u>	<u>473</u>

Pozycja (zysku)/straty ze zbycia inwestycji w 2020 r. dotyczy sprzedanych wież telekomunikacyjnych, które były przez Spółkę wykazywane jako nieruchomości inwestycyjne.

19. 2 *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)*

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 774)	6 744
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	2 724	(3 841)
	<u>(1 050)</u>	<u>2 902</u>

19. 3 *Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych*

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(105)	(2)
Zwiększenia środków trwałych	(497)	(586)
	<u>(602)</u>	<u>(588)</u>

20. Transakcje z jednostkami powiązanymi

ECS TOWERCO S.A. wynajmuje od Electronic Control Systems S.A. pomieszczenie biurowe.
Spółka ECS GMBH ponosi koszty leasingów samochodów, ale na koniec każdego miesiąca jest to refakturowane na ECS SA zakład podatkowy w Niemczech, bo tam są używane te samochody.
W roku 2020 sprzedaż w ECS GMBH składała się jedynie z refaktur na ECS SA - leasing samochodów, paliwo do tych samochodów, ubezpieczenie 1 tys zł.
W 2019 roku akcjonariusz PREMIDA Limited udzielił spółce ECS SA pożyczek. Na dzień 31.12.2020 spółka posiada zobowiązanie z tego tytułu na kwotę 6 249 tys zł.

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Premida Limited	-	6 249
	-	6 249

20. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
ECS Towerco S.A.	1	-
	1	-

20. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Electronic Control Systems GmbH	-	128	-
Premida Limited	-	-	303
	-	128	303

21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	45
Pracownicy na stanowiskach roboczych	178
	223

23. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	31.12.2020	31.12.2019
Organ zarządzający	1 186	888
Organ nadzorujący	60	45
Organ administrujący	1 961	1 742
	3 207	2 675

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	80	76

25. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które powinny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym.

27. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Obydwie jednostki zależne - Electronic Control Systems GmbH w likwidacji i ECS TOWERCO S.A. zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

28. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych	-
	3 903
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	-
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-

Spółka posiada gwarancje kontraktowe bankowe i ubezpieczeniowe wystawione odpowiednio przez bank i ubezpieczycieli.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Spółka stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań (patrz nota 12).

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Dnia 30 listopada 2018 r. kontrahent spółki wypowiedział umowę na wykonanie robót, w związku z brakiem możliwości jej realizacji we wskazanych w umowie terminach. Dodatkowo kontrahent obciążył Spółkę karami umownymi w wysokości 899 tysiąca złotych. Spółka nie przyjęła noty obciążeniowej kwestionując jej zasadność z uwagi na liczne uchybienia po stronie kontrahenta w całym okresie trwania kontraktu. Sprawa znajduje się obecnie w postępowaniu przedsądowym. Zarząd, po konsultacjach z prawnikami, nie uznał zgłoszonych roszczeń oraz stwierdził, że brak jest podstaw prawnych do ich dochodzenia. W związku z powyższym, zdaniem Zarządu Spółki jest bardziej prawdopodobne niż nie, że żadne kary umowne nie będą musiały zostać zapłacone. W konsekwencji w sprawozdaniu finansowym nie ujęto rezerwy na zobowiązania związane z wyżej opisanymi karami umownymi.

29. Działalność zaniechana

W 2019 r. Spółka zaniechała działalności departamentu związanego z projektami LED. Dział ten zajmował się budową oraz modernizacją sieci oświetlenia ulicznego. Głównymi klientami działu były jednostki samorządowe, z którymi Spółka podpisywała kontrakty na budowę sieci w drodze przetargów publicznych. Przychody w roku finansowym wyniosły 5,6 mln zł, natomiast koszty 7,3 mln zł.

30. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd Spółki nie rozpoznaje zdarzeń, które mogłyby wpłynąć na to, że przyjęte założenie kontynuacji działalności jest niezasadne.

Od marca 2020 roku, zgodnie z rekomendacją WHO, epidemia SARS-CoV-2 została uznana za pandemię. W Polsce, od 12 marca obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego. Rząd RP podjął działania mające na celu złagodzenie skutków epidemii wprowadzając liczne ograniczenia, które w istotny sposób wpłynęły na gospodarkę.

Największym zagrożeniem dla bieżącej działalności Spółki ECS S.A. mogły okazać się restrykcje dotyczące ruchu transgranicznego, zakazu przemieszczania się, oraz zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach (dostępność materiałów). Wprowadzone obostrzenia przyniosły chwilowe spowolnienie w realizacji procesów operacyjnych na rynku krajowym. Dynamiczny rozwój projektów na rynkach zagranicznych, a szczególnie na rynku niemieckim pozwolił na zrekompensowanie skutków wywołanych obostrzeniami. Ostatecznie w kolejnych miesiącach Spółka generowała przychody na planowanym poziomie budżetowym zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym, niezależnie od sytuacji epidemicznej.

Ograniczając potencjalne ryzyko związane z rozwojem epidemii, Zarząd podjął szereg działań mających na celu wyeliminowanie potencjalnych zagrożeń w bieżącej realizacji procesów operacyjnych oraz zapewnienie bezpiecznego poziomu finansowania Spółki:

- wdrożono plan zarządzania kryzysowego obejmujący procedury postępowania na wypadek wystąpienia wysokiego wskaźnika zachorowalności w organizacji
- wprowadzono model pracy zdalnej dla większości pracowników
- ustanowiono dodatkowe procedury bezpieczeństwa dla pracowników pracujących stacjonarnie w biurze
- polecono przyspieszenie rozliczeń prac projektowych
- przyjęto plan wykorzystania dostępnych narzędzi wsparcia w ramach Tarczy Antykryzysowej
- podjęto szereg działań mających na celu powiększenie obecnych i pozyskanie nowych limitów finansowania zewnętrznego
- przyspieszono rotację kapitału obrotowego poprzez włączenie należności od odbiorców do faktoringu odwrotnego
- zmieniono funkcjonowanie faktoringu odwrotnego (zamiana na overdraft)

Kolejne miesiące przynosiły zmiany w rządowych rozporządzeniach. Wprowadzone ograniczenia w ruchu transgranicznym okazały się nieistotne z poziomu działalności spółki. Ze względu na charakter realizowanych prac – obszar infrastruktury krytycznej - nie zaobserwowaliśmy większych problemów związanych z przekraczaniem granic. Wszystkie kraje związkowe wprowadziły zapisy, umożliwiające swobodny przepływ pracowników z sektora teleinformatycznego.

Sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka nie przewiduje zagrożeń związanych z windykacją należności. Główni Klienci należą do branży telekomunikacyjnej, sektora gospodarczego o strategicznym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa i pozostają w dobrej kondycji finansowej pomimo trwającej epidemii.

Dywersyfikacja na rynku europejskim, monitoring sytuacji gospodarczej oraz podjęte przez Zarząd działania wewnątrz organizacji uchroniły Spółkę przed negatywnymi skutkami epidemii.

W roku 2021 nie przewidujemy negatywnego wpływu sytuacji epidemicznej na bieżącą działalność Spółki.

Przyspieszenie akcji szczepień przeciwko COVID-19 pozwala z optymizmem planować działania operacyjne na rok 2021.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację geopolityczną i wpływ pandemii na gospodarkę UE.

31. Informacje o instrumentach finansowych

31. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 31.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży i zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocy 31.3.

31. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Certyfikaty inwestycyjne	993	Fundusz w trakcie likwidacji
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka od podmiotu zależnego	55	Oprocentowanie 5%, spłata 31.12.2021
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 683	Środki w kasie i na rachunkach; brak ograniczeń w możliwości dysponowania
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki	6 249	Pożyczki od podmiotu powiązanego
	Kredyty i pożyczki	3 500	Subwencja PFR
	Kredyty i pożyczki	457	Kredyty bankowe
	Inne zob. finansowe	263	Leasing finansowy
	Inne zob. finansowe	717	Zobowiązania faktoringowe

31. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2020	31.12.2019
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	5 683	4 176
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	10 206	9 162

31. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2020	31.12.2019
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	32 217	26 477
Środki pieniężne	5 683	4 176
	37 900	30 653

Na dzień bilansowy występuje znacząca koncentracja odbiorców - czterech odpowiada za 20 807 tys. zł należności.

Kontrahenci Spółki odpowiadający za koncentrację to czołowe przedsiębiorstwa telekomunikacyjne w Polsce jak i w Europie. Są to podmioty posiadające akcje w obrocie publicznym, a ich sprawozdania finansowe są okresowo raportowane. Kontrahenci posiadają dobrą sytuację finansową.

Występująca koncentracja odbiorców nie wiąże się z istotnym ryzykiem wystąpienia strat kredytowych.

31. 5 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Udziały lub akcje	100	-
Pożyczki udzielone i należności własne	791	791
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
	891	791

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

30. 2 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	236	64
Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i urlopy	1 086	929
Rezerwy na wynagrodzenie, premie	1 250	1 090
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	320	214
Rezerwa dot. kosztów	1 473	252
Rezerwa na restrukturyzację	60	75
Rezerwa na koszty audytu	50	76
Odpisy aktualizujące należności	450	450
Odsetki od udzielonej pożyczki	-	543
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	1 199
Odpis aktualizujący udziały	-	110
Rezerwa na koszty GMBH	-	151
Odpis aktualizujący wartość udziałów ECS TOWERCO	100	-
Przychody podatkowe ATC i Orange	3 354	-
Inne	6	5
	8 385	5 158
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	2 876	2 876
Rozliczona część straty podatkowej	(1 438)	(1 438)
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	1 438	1 438
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2018 (ogółem)	5 227	5 714
Rozliczona część straty podatkowej oddziału niemieckiego	-	(727)
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 568	1 496
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	-
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2019 (ogółem)	164	-
Strata podatkowa oddziału finlandzkiego 2019 (ogółem)	107	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	341	-
Strata podatkowa 2020 r.	-	-
Strata podatkowa oddziału niemieckiego 2020 (ogółem)	857	-
Strata podatkowa oddziału finlandzkiego 2020 (ogółem)	466	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 582	2 749
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 582	2 749

Electronic Control Systems S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:

Naliczone odsetki od pożyczek i obligacji	-	543
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	527	22
Koszty aktywowane dot. wynagrodzeń	2 768	2 824
Środki trwałe w leasingu	41	32
Środki trwałe - inna amortyzacja bilansowa inna podatkowa	97	-
	3 433	3 421
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652	650
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 582	2 749
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652	650
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	831	(570)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	831	(570)

30. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	1 796	586
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(831)	570
	965	1 156

31. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Paweł Charuba
Jarosław Józik

Prezes Zarządu
Członek Zarządu

Joanna Skwarczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych