

SPRAWOZDANIE FINANSOWE STALPROFIL S.A. za rok obrotowy 2019



Stalprofil S.A.

Stal Wspólnym Mianownikiem

Steel as a common denominator

Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	2
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	4
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2. NOWE STANDARDY MSSF, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY	4
3. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA POLITYKI RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ W ZWIĄZKU Z WDROŻENIEM STANDARDU MSSF 9 „INSTRUMENTY FINANSOWE”	6
4. WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	9
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	10
7. INWESTYCJE	10
8. ZAPASY	11
9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	11
10. AKTYWA FINANSOWE	11
11. UTRATA WARTOŚCI	12
12. INSTRUMENTY POCHODNE	13
13. KAPITAŁ WŁASNY	13
14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	13
15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	13
16. REZERWY	14
17. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	14
18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	15
19. PRZYCHODY	15
20. KOSZTY	17
21. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	17
22. LEASING	18
23. DYWIDENDY	19
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW	19
25. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
26. SZACUNKI I OSĄDY KSIĘGOWE	19
III. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	22
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	22
2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	24
3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	26
5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – NOTA NR 1	27
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE – NOTA NR 2	29
7. AKTYWA FINANSOWE – NOTA NR 3	31
8. ZAPASY – NOTA NR 4	32
9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – NOTA NR 5	33
10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY – NOTA NR 6	34
11. KAPITAŁ PODSTAWOWY – NOTA NR 7	34
12. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY – NOTA NR 8	34
13. REZERWY – NOTA NR 9	35
14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI – NOTA NR 10	36
15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – NOTA NR 11	37
16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – NOTA NR 12	38
17. UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO – NOTA NR 13	39
18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – NOTA NR 14	40
19. KOSZTY RODZAJOWE – NOTA NR 15	40
20. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY – NOTA NR 16	41
21. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE – NOTA NR 17	42
22. PODATEK DOCHODOWY – NOTA NR 18	43
23. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH – NOTA NR 19	45
24. DYWIDENDY – NOTA NR 20	49
25. UMOWY O BUDOWĘ – NOTA NR 21	49
26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI – NOTA NR 22	50
27. ZYSK NA AKCJĘ – NOTA NR 23	52
28. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZABEZPIECZENIA – NOTA NR 24	52
29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE – NOTA NR 25	55

I. WYBRANE DANE FINANSOWE.

WYBRANE DANE FINANSOWE STALPROFIL S.A.	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2019	rok 2018	rok 2019	rok 2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	726 677	696 975	168 924	163 345
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 148	22 902	2 824	5 367
Zysk (strata) brutto	13 121	23 731	3 050	5 562
Zysk (strata) netto	11 121	19 953	2 585	4 676
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	25 230	5 918	5 865	1 387
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 159)	8 748	(269)	2 050
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(23 789)	(17 693)	(5 530)	(4 147)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	282	(3 027)	66	(709)
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	475 227	435 093	111 595	101 184
Zobowiązania długoterminowe	33 553	49 515	7 879	11 515
Zobowiązania krótkoterminowe	203 486	150 239	47 783	34 939
Kapitał własny	238 188	235 339	55 932	54 730
Kapitał zakładowy	1 750	1 750	411	407
Liczba akcji	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,64	1,14	0,15	0,27

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

Pozycje dotyczące jednostkowego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz jednostkowego zysku przypadającego na jedną akcję za rok 2019 r. (rok 2018 r.) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3018 zł (1 EURO = 4,2669 zł).

Pozycje dotyczące jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2019 r. - 1 EURO = 4,2585 zł (na 31 grudnia 2018 r. - 1 EURO = 4,3000 zł). Dane bilansowe dotyczące okresu poprzedniego prezentowane są na koniec roku obrotowego 2018.

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. INFORMACJE OGÓLNE.

„STALPROFIL” S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 11 a, jest spółką akcyjną powstałą w wyniku przekształcenia w 1998 roku z PHU STALPROFIL sp. z o.o. Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od 26 kwietnia 2000 roku.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem KRS 0000113043.

Podstawowym zakresem działalności Emitenta, według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), jest sprzedaż hurtowa metali i rud metali (4672Z) oraz budowa i remont sieci gazociągowych (42.21Z), a w szczególności:

- 1) prowadzenie obrotu wszelkimi wyrobami przemysłowymi, a w szczególności: wyrobami hutniczymi, surowcami i przetworami, wyrobami elektromaszynowymi, materiałami i urządzeniami budowlanymi oraz energetycznymi, jak również wyrobami rolno - spożywczymi,
- 2) przetwarzanie i uszlachetnianie wyrobów przemysłowych i rolno - spożywczych,
- 3) świadczenie usług transportowych,
- 4) prowadzenie działalności produkcyjnej w zakresie wyrobów przemysłowych i rolno – spożywczych,
- 5) prowadzenie działalności usługowej związanej z obrotem oraz produkcją wyrobów, o których mowa w pkt. 1, 2 i 4,
- 6) prowadzenie analiz rynku i prognozowanie potrzeb rynkowych w zakresie prowadzonego obrotu,
- 7) świadczenie usług finansowych nie zastrzeżonych dla banków i nie wymagających koncesji,
- 8) prowadzenie działalności finansowej i inwestycyjnej nie wymagającej koncesji,
- 9) prowadzenie eksportu i importu w zakresie wyrobów i usług, o których mowa w pkt. 1.
- 10) budowa i remont sieci gazociągowych,
- 11) wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, sieci wodno-kanalizacyjnych, naftociągów i ropociągów, linii elektromagnetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych – przesyłowych,
- 12) wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – lokalnych,
- 13) wykonanie instalacji gazowych,
- 14) wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych,
- 15) wykonanie instalacji rurociągowych,
- 16) budowa przemysłowych obiektów kubaturowych.

Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Skład Zarządu Spółki STALPROFIL S.A. na 31.12.2019 r. przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------------|----------------------|
| – Jerzy Bernhard | - Prezes Zarządu |
| – Sylwia Potocka-Lewicka | - Wiceprezes Zarządu |
| – Zenon Jędrocha | - Wiceprezes Zarządu |
| – Henryk Orczykowski | - Wiceprezes Zarządu |

Skład Rady Nadzorczej Spółki STALPROFIL S.A. na dzień 31.12.2019 r.:

- | | |
|----------------------|----------------------|
| – Stefan Dzienniak | - przewodniczący |
| – Jacek Zub | - wiceprzewodniczący |
| – Jerzy Goinski | - członek |
| – Krzysztof Lis | - członek |
| – Andrzej Młynarczyk | - członek |
| – Henryk Szczepaniak | - członek |
| – Tomasz Ślęzak | - członek |

W ramach Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu w składzie:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| – Andrzej Młynarczyk | -Przewodniczący |
| – Stefan Dzienniak | -Członek |
| – Tomasz Ślęzak | -Członek |

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności emitenta. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do stosowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Z dniem 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała MSSF 16 po raz pierwszy, w zmodyfikowanym podejściu retrospektywnym, bez przekształcania danych porównawczych.

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe STALPROFIL S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Unię Europejską i obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez Unię Europejską i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych według wartości godziwej zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Spółka posiada walutę funkcjonalną taką samą jak waluta wyceny tj. złoty.

2. Nowe standardy MSSF, interpretacje i ich zmiany**2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2019.**

- MSSF 16 „Leasing” opublikowany 13 stycznia 2016 roku ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później.

Spółka stosuje MSSF 16 po raz pierwszy dla roku rozpoczynającego się 01.01.2019 r. MSSF 16 dopuszcza dwie metody pierwszego zastosowania: (1) pełne podejście retrospektywne, z przekształceniem danych porównawczych oraz (2) zmodyfikowane podejście retrospektywne, bez przekształcania danych porównawczych i z pewnymi uproszczeniami dostępnymi przy pierwszym zastosowaniu.

Spółka postanowiła skorzystać z drugiego podejścia poprzez retrospektywne wdrożenie standardu w odniesieniu do wszystkich umów leasingu, dla których Spółka jest leasingobiorcą, bez przekształcania danych porównawczych. Wdrożenie nie wpłynęło na łączną kwotę kapitału własnego.

Spółka stosuje MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Zgodnie z przeprowadzoną analizą zidentyfikowano następujące typy umów spełniające definicję leasingu określoną w MSSF 16:

- wynajem samochodów osobowych,
- wieczyste użytkowanie gruntów.

Informacje, jaki wpływ na sprawozdanie Spółki ma zastosowanie MSSF 16, zawarte są w informacji dodatkowej w poszczególnych notach.

- Zmiany do MSSF 9: Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą opublikowane 12 października 2017 roku mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Interpretacje KIMSF 23: „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Usprawnienia MSSF 2015-2017 dotyczące MSSF 3 oraz MSSF 11, wydane w grudniu 2017 r. , dotyczą przeszacowania uprzednio posiadanych udziałów, MSR 12 dotyczą konsekwencji podatkowych związanych z dywidendami, MSR 23 dotyczą kosztów kwalifikujących się do kapitalizowania, mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” mają zastosowanie w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” – wycena inwestycji długoterminowych, mają zastosowanie w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2.2. Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone do stosowania, ale nie weszły w życie do zakończenia okresu, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

- Zmiany do MSSF 7 MSSF 9 i MSR 39 wynikające z reformy wskaźników stóp procentowych, a dotyczące głównie rachunkowości zabezpieczeń oraz odnośnych ujawnień. Zmiany obowiązują od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Polityka rachunkowości, zmiany szacunków i błędy” – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i po tej dacie. Zmiany dotyczą zastosowania koncepcji „istotności” w procesie przygotowania sprawozdań finansowych.

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.

2.3. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31.12.2019 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- 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; mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony przez RMSR; nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą uszczegółowienia definicji „kontroli”.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

3. Główne założenia polityki rachunkowości przyjęte przez Spółkę w związku z wdrożeniem standardu MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

3.1. Wycena aktywów i zobowiązań finansowych

Zgodnie z MSSF 9, klasyfikacja aktywów finansowych uzależniona jest od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. MSSF 9 nie dokonał zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

Zgodnie z tym standardem, Spółka posiada następujące kategorie instrumentów finansowych:

a. *Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*

Składnik aktywów zalicza się do tej kategorii, jeśli są spełnione oba poniższe warunki:

- celem Jednostki jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, oraz
- dla których postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Spółka, jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, klasyfikuje głównie należności handlowe, pożyczki, lokaty bankowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe z tej kategorii, po początkowym ujęciu, wycenia się wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy

procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Przy czym, należności handlowe z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Spółka, jako zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, klasyfikuje zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym, kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

b. Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Spółka, do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, klasyfikuje instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, klasyfikowanego jako wyceniany wg wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych niewyznaczonych dla celów rachunkowości zabezpieczeń, Spółka klasyfikuje jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

c. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Spółka, jako wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, klasyfikuje akcje i udziały w spółkach zależnych.

Zyski lub straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody, ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

3.2. Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu. Model utraty wartości bazuje na kalkulacji tzw. „strat oczekiwanych” w odróżnieniu od wcześniej stosowanego modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji „strat poniesionych”. Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów finansowych pod kątem ich utraty wartości:

- Stopień 1 – salda dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy;
- Stopień 2 – salda dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania;
- Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości.

W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego elementu finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2, za wyjątkiem należności, dla których stwierdzono utratę wartości – te należności zaliczono do Stopnia 3.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe Spółka zaklasyfikowała do Stopnia 1.

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, która podlega nowym zasadom kalkulacji „oczekiwanych strat kredytowych”, są należności handlowe.

Dla ustalenia odpisów aktualizacyjnych „z tytułu potencjalnych strat kredytowych”, Jednostka wyodrębniła następujące grupy należności handlowych:

- należności handlowe podlegające ubezpieczeniu,
- pozostałe należności handlowe (tj. nie objęte ubezpieczeniem).

Przed ustaleniem odpisów aktualizacyjnych „z tytułu potencjalnych strat kredytowych”, Jednostka dokonuje indywidualnej analizy poszczególnych należności handlowych, które są nieobsługiwane. Na tej podstawie dokonywane są odpisy aktualizacyjne wartości każdej należności.

Następnie dokonuje się analizy pozostałych należności netto, pod kątem „potencjalnych strat kredytowych”.

Analizę „należności handlowych podlegających ubezpieczeniu”, przeprowadza się w oparciu o ostrożne założenia i zasady analizy. Ustala się udział strat poniesionych na należnościach powstałych w okresie trzech ostatnich pełnych lat obrotowych, do wartości należności znajdujących się w portfelu na koniec tych lat obrotowych. Średni arytmetyczny wskaźnik z tych trzech okresów przyjmuje się jako „wskaźnik potencjalnych strat kredytowych” na portfelu należności wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego. Wskaźnik ten jest korygowany, jeżeli sytuacja gospodarcza odbiega istotnie od sytuacji panującej w okresie analizowanych trzech lat obrotowych. Jeżeli wartość, wyliczona jako iloczyn ww. „wskaźnik potencjalnych strat kredytowych” i należności handlowych netto (tj. pomniejszonych o odpisy aktualizujące) posiadanych na koniec okresu sprawozdawczego, przekracza przyjęty próg istotności, wówczas dokonuje się odpisu aktualizującego wartość należności handlowych z tytułu potencjalnych strat kredytowych.

Aktualnie, zdecydowana większość należności handlowych segmentu stalowego, to należności podlegające ubezpieczeniu. Na koniec okresu sprawozdawczego, bardzo niska wartość „potencjalnych strat kredytowych”, znacznie poniżej progu istotności, nie dawała podstaw do utworzenia odpisów aktualizujących z tytułu „potencjalnych strat kredytowych” w portfelu „należności podlegających ubezpieczeniu”.

Analizę „pozostałych należności handlowych” tj. niepodlegających ubezpieczeniu (za wyjątkiem tych, które są analizowane indywidualnie jako nieobsługiwane), od głównych kontrahentów przeprowadza się indywidualnie dla każdego kontrahenta, w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności, ustalone na podstawie dotychczasowego doświadczenia współpracy z kontrahentem, publicznie dostępnych danych np. sprawozdań finansowych i raportów z wywiadowni gospodarczych), a następnie obliczana jest oczekiwana strata w oparciu o te prawdopodobieństwa oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku.

Należności handlowe segmentu infrastruktury, to należności zawierające się w grupie należności podlegających ubezpieczeniu oraz w grupie pozostałych należności. Na koniec okresu sprawozdawczego nie było podstaw do utworzenia odpisów aktualizujących z tytułu „potencjalnych strat kredytowych” w portfelu „pozostałych należności”.

Oczekiwana strata kredytowa jest szacowana i aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy.

Nowym zasadom kalkulacji „oczekiwanych strat kredytowych” podlegają również: pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe.

W przypadku pojawienia się ryzyka niewypłacalności, Spółka przeprowadzi szacunek odpisów na środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe, w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów banków, w których utrzymywane są środki pieniężne oraz publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności i obliczy oczekiwaną stratę w oparciu o te prawdopodobieństwa, horyzont ekspozycji na ryzyko kredytowe oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku.

W przypadku pojawienia się pożyczek udzielonych podmiotom nie powiązanych kapitałowo ze Spółką, Spółka przeprowadzi szacunek odpisów z tytułu „oczekiwanych strat kredytowych” z tytułu udzielonych pożyczek, indywidualnie dla każdego pożyczkobiorcy, w oparciu o: prawdopodobieństwo niewypłacalności, ustalone na podstawie dotychczasowego doświadczenia współpracy z kontrahentem, publicznie dostępnych danych np. sprawozdań finansowych i raportów z wywiadowni gospodarczych), a następnie obliczy oczekiwaną stratę w oparciu o te prawdopodobieństwa oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku (z uwzględnieniem zaspokojenia się z posiadanych zabezpieczeń spłaty).

W przypadku pożyczek udzielanych podmiotom zależnym, prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone jest na podstawie sytuacji ekonomiczno-finansowej pożyczkobiorcy, a następnie obliczana jest oczekiwana strata w oparciu o te prawdopodobieństwa oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku (z uwzględnieniem zaspokojenia się z posiadanych zabezpieczeń spłaty).

Na dzień bilansowy STALPROFIL S.A. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje tylko jedną pożyczkę udzieloną spółce zależnej. Jej spłata nie jest zagrożona.

4. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

a. *Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie funkcjonalnej.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych, który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki. Wszystkie dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu prezentowane są w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej. W związku z zaokrągleniem do pełnych tysięcy złotych możliwe są różnice prezentowania tych samych danych w poszczególnych notach w odchyleniu +/- 1.

b. *Transakcje i salda*

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji, kursu z dnia poprzedzającego dzień transakcji lub kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w zależności od charakteru zawartej transakcji.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, salda rozrachunków i środków pieniężnych wyceniane są według kursu średniego NBP obowiązującego w danym dniu.

Zyski i straty z tytułu rozliczenia transakcji oraz wyceny księgowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w wyniku okresu, w którym powstają, o ile nie odracza się ich w pozostałych całkowitych dochodach, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe, to środki trwałe:

- które są utrzymywane przez Jednostkę w celu wykorzystania ich przy dostawach towarów i świadczeniu usług lub w celach administracyjnych,
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku, do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym, oraz których wartość można określić w sposób wiarygodny.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Późniejsze nakłady ponoszone na rzeczowe aktywa trwałe (np.: w celu zwiększenia przydatności składnika, zamiany części) uwzględniania się w wartości bilansowej danego środka trwałego.

W wartości rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się koszty regularnych, znaczących przeglądów, remontów, których przeprowadzenie jest niezbędne. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik aktywów trwałych jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się, gdy składnik rzeczowych aktywów trwałych zostanie zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji księgowej na skutek likwidacji, sprzedaży bądź wycofania z użytkowania.

Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	2,5% - 14%
Maszyny i urządzenia	7% - 33%
Środki transportu	14% - 50%
Pozostałe środki trwałe	10% - 50%

Rzeczowe aktywa trwałe, użytkowane przez Spółkę na podstawie zawartych umów leasingu ze względu na ich charakter, wykazywane są w bilansie w pozycji rzeczowy majątek trwały, we właściwej grupie rodzajowej i podlegają tym samym zasadom, co inne środki trwałe będące własnością Spółki (zgodnie z MSSF 16).

Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Środki trwałe są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, a także poprawności stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych w celu dokonania odpowiednich korekt odpisów amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntu wykazane są w gruntach.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych w budowie lub wymagających montażu i są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte są aktywowane według ceny ich nabycia. Okres użytkowania wartości niematerialnych zostaje oceniony i uznany za ograniczony lub nieograniczony. W przypadku naliczania amortyzacji od aktywów o ograniczonym okresie użytkowania (licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe), koszty te są wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „koszty ogólnego zarządu”. Aktywowane koszty odpisywane są przez okres 2 lat.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Składniki wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub, gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania. Zyski lub straty na wykreśleniu składnika wartości niematerialnych z ewidencji bilansowej ustala się jako różnice pomiędzy przychodami netto ze zbycia, a wartością bilansową tych wartości niematerialnych i ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

7. Inwestycje

Udziały w jednostkach są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcyjne. W późniejszych okresach są one ujmowane w wartości godziwej. Po początkowym ujęciu Spółka wycenia wszystkie inwestycje w instrumenty kapitałowe w wartości godziwej. Dla wszystkich posiadanych inwestycji Spółka wybrała opcję prezentowania zysków i strat z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych w pozostałych całkowitych dochodach. W przypadku dokonania takiego wyboru, zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej nie podlegają późniejszej reklasyfikacji do wyniku finansowego w momencie zaprzestania ujmowania inwestycji. Odpisy z tytułu utraty wartości (i odwrócenie tych odpisów) w odniesieniu do inwestycji kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody nie są prezentowane osobno od innych zmian wartości godziwej.

Dywidendy z takich inwestycji ujmuje się w wyniku finansowym w momencie ustanowienia prawa Spółki do otrzymania płatności.

8. Zapasy

Zapasy wyceniane są wg kosztu nabycia lub po koszcie wytworzenia, nie wyższym jednak od cen sprzedaży netto na okres bilansowy.

Przecenie do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, podlegają także zapasy towarów, które utraciły swoje cechy użytkowe.

Kwota wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach są ujmowane w działalności podstawowej, jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce.

Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

W związku ze spadkiem cen wyrobów hutniczych oferowanych na rynku, Spółka na 31.12.2019 r. dokonała przeceny zapasów wyrobów hutniczych (towarów) do poziomu cen tych wyrobów oferowanych na rynku. W STALPROFIL S.A. Oddział Zabrze materiały pozostałe po zakończeniu budowy, wycenia się do wartości godziwej. Utrata wartości jest ujmowana w ciężar wyniku na kontrakcie, na którym nastąpiła utrata, czyli na poziomie wyniku „z działalności podstawowej” (a nie wyniku „z pozostałej działalności operacyjnej”).

9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Spółka w rachunku przepływów pieniężnych i w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentuje kredyty w rachunkach bieżących jako składniki krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Do środków pieniężnych wykazywanych zarówno w bilansie jak i w rachunku przepływów pieniężnych nie zalicza się środków gromadzonych na wyodrębnionym rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty bankowe zgodnie z MSSF 9 klasyfikowane są jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie – więcej informacji w punkcie 3.

10. Aktywa finansowe

Klasyfikacja – instrumenty finansowe

Spółka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia aktywów finansowych. Klasyfikacja instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia oraz wymogów określonych w MSSF 9 – szczegółowe informacje w pkt 3.

Pożyczki i należności

Pożyczki i inne należności, to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki i należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe”, tj. należności z tytułu dostaw i usług (należności powstałe w wyniku podstawowej działalności Spółki) oraz „pozostałe należności”, w tym:

- pożyczki udzielone,
- inne należności finansowe – tj. należności spełniające definicję aktywów finansowych,

- inne należności niefinansowe w tym m.in. zaliczki na dostawy, należności od pracowników, należności budżetowe,
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności - w momencie powstania – ujmuje się w wartości nominalnej, tj. w wartości faktycznie należnej od dłużnika. Na dzień bilansowy stan należności wynikający z zapisów księgowych wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Informacje o zasadach szacowania odpisów aktualizujących wartość należności zgodnie z MSSF 9 przedstawiono w punkcie 3.

Ujmowanie i wycena

Transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień przeprowadzonych transakcji tj. na dzień, w którym jednostka zobowiązuje się zakupić lub sprzedać dany składnik aktywów i wycenia się je według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcyjne, które są bezpośrednio przypisywane do nabycia lub sprzedaży składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Pożyczki i należności wykazuje się według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w przypadku braków istotnych różnic w kwocie wymagającej zapłaty.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, o ile nie są zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 są ujmowane i wykazywane w wartości godziwej.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach zalicza się do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Spółka wycenia akcje i udziały w jednostkach zależnych w wartości godziwej przez kapitały własne. Wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych takich jak akcje oparta jest na notowaniach rynkowych na dzień bilansowy. Notowaniem rynkowym wykorzystywanym w odniesieniu do akcji posiadanych przez jednostkę jest bieżąca cena zakupu.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z ksiąg, gdy Spółka traci kontrolę nad danym aktywem, tj. gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione.

Aktywa finansowe testuje się na utratę wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości”.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka dokonała wyceny do wartości godziwej długoterminowych aktywów finansowych tj. posiadanych akcji, z wyjątkiem udziałów w Spółce STF Dystrybucja Sp. z o.o., z uwagi na niski poziom istotności.

11. Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników aktywów w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

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

W sytuacji odwrócenia utraty wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata

wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

12. Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe oraz kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

Spółka na bieżąco podejmuje działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu zmian kursowych na wyniki Spółki.

Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia i jako zobowiązania, gdy ich wartość jest ujemna.

13. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki stanowią:

- a. kapitał podstawowy,
- b. pozostałe kapitały, na które składają się kapitały zapasowe i kapitał z aktualizacji wyceny,
- c. zyski zatrzymane, w tym:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują leasingi, kredyty bankowe i pożyczki. Ujmuje się je początkowo w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki, a na dzień bilansowy są one ujmowane w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w przypadku braku istotnych różnic, w kwocie wymagającej zapłaty.

15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Spółki, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ z jednostki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Do zobowiązań Spółka zalicza:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń i innych tytułów publicznych,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek od kontrahentów,
- pozostałe zobowiązania.

Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Wartość księgowa tych zobowiązań odpowiada w przybliżeniu wartości określającej wartość zamortyzowanego kosztu, przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie dyskontuje się.

Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane (wykonane), ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom.

16. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zgodnie z wymogami MSR1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” rezerwy w bilansie ujmowane są odpowiednio jako krótko lub długoterminowe.

Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów:

- przyszłe świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe, inne świadczenia,
- przewidywane skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych
- potencjalne koszty usunięcia wad lub usterek, w okresie objętym gwarancją
- odroczony podatek dochodowy.

Zgodnie z obowiązującym systemem wynagradzania pracownicy mają prawo do, odpraw emerytalnych i rentowych. Odprawy emerytalne (rentowe) są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę (rentę). Wysokość odpraw emerytalnych, rentowych wynika z uregulowań w regulaminie wynagradzania lub zapisów kodeksowych. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń szacowana jest na koniec roku okresu sprawozdawczego przez niezależnego aktuarusza metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych.

Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe są tworzone po uwzględnieniu wszystkich dostępnych dowodów, w tym opinii prawników jeżeli występowanie obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego jest bardziej prawdopodobne niż jego brak.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne tworzy się w związku z: (a) ryzykiem pojawienia się ewentualnych, potencjalnych usterek w okresie gwarancji i rękojmi, jak również na (b) koszty usunięcia usterek, które zostały stwierdzone w wyniku przeglądów w okresie obowiązywania gwarancji. Wysokość rezerw na potencjalne naprawy gwarancyjne zależy od stopnia skomplikowania zakończonego zadania oraz od wcześniejszych doświadczeń Spółki z realizacji podobnych kontraktów. Natomiast wysokość rezerw na naprawy usterek stwierdzonych w okresie gwarancji, pokrywa koszt ich usunięcia, jeżeli jest on znany w momencie tworzenia rezerw. W przypadkach, w których określenie takiego kosztu nie jest możliwe, szacunek rezerw jest uzależniony od zdiagnozowanych ryzyk i prawdopodobieństwa ich wystąpienia.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont, w ciężar których zostały utworzone.

17. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje:

- podatek bieżący,
- podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku podatkowego.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Spółka nie ujmuje aktywów z tytułu podatku odroczonego od udziałów w jednostkach zależnych.

18. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przyszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki. Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przyszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania warunkowe nie są ujmowane w sprawozdaniu finansowym, ale są opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

19. Przychody

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej, bądź należnej ze sprzedaży towarów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się, jeśli zostały spełnione następujące warunki:

- przekazano nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów i produktów,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanych towarów w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że zostaną uzyskane korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty, uwzględniając kwoty rabatów handlowych.

W przypadku kontraktów długoterminowych – umów o usługę budowlaną - ich wycena na dzień bilansowy, uwzględniająca regulacje MSSF 15, odbywa się następująco:

Co 3 miesiące, na koniec okresów sprawozdawczych, dokonuje się szczegółowej analizy poszczególnych, niezakończonych kontraktów na usługi budowlano-montażowe i oszacowania ich przychodów i kosztów, czyli wyniku o usługę budowlaną. Do analizy kwalifikowane są kontrakty, dla których:

- a. wartość przychodów z umowy przekracza kwotę mniejszą z: (i) 200.000 zł lub (ii) 2% przychodów osiągniętych w poprzednim roku obrotowym,
- b. wartość przychodów z umowy nie przekracza kwoty mniejszej z: (i) 200.000 zł lub (ii) 2% przychodów osiągniętych w poprzednim roku obrotowym, ale czas realizacji kontraktu przekracza 6 miesięcy.

Szacunki te opierają się o zaplanowane budżety realizacji robót, wykorzystując założenia techniczne i konstrukcyjne projektu oraz ceny rynkowe materiałów i usług, koniecznych do wykonania kolejnych etapów budowy.

Spółka wycenia kontrakty otwarte według MSSF 15, metodą stopnia zaawansowania, mierząc stopień całkowitego spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia:

- a. (MSSF 15.39) Dla każdego zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianego w miarę upływu czasu, ujmuje się przychody w miarę upływu czasu, mierząc stopień całkowitego spełnienia tego zobowiązania do wykonania świadczenia. Celem pomiaru jest określenie postępu w spełnianiu zobowiązania Spółki do przeniesienia kontroli nad dobrami lub usługami przyrzeczonymi klientowi (tj. stopnia spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia).
- b. (MSSF 15.40) Spółka stosuje jedną metodę pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania w odniesieniu do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia, spełnianego w miarę upływu czasu, oraz stosuje tę metodę konsekwentnie w odniesieniu do podobnych zobowiązań do wykonania świadczenia i w podobnych okolicznościach. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, ocenia się stopień spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianego w miarę upływu czasu.
- c. (MSSF 15.B18) Spółka stosuje metody oparte na nakładach, do pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, spełnianego w miarę upływu czasu. Zgodnie z metodami opartymi na nakładach, przychody ujmuje się w oparciu o działania lub nakłady, poniesione przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania całego świadczenia.
- d. (MSSF 15.42) Stosując metodę pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania, wyłącza się z pomiaru wszelkie dobra lub usługi, w odniesieniu do których Spółka nie przenosi kontroli, na rzecz klienta. Natomiast jeśli wraz ze spełnieniem zobowiązania do wykonania świadczenia Spółka przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą na rzecz klienta, wówczas uwzględnia takie dobra lub usługi w pomiarze stopnia spełnienia zobowiązania.
- e. (MSSF 15.43) W przypadku zmiany okoliczności zachodzących w miarę upływu czasu, Spółka aktualizuje swój pomiar stopnia spełnienia zobowiązania tak, aby odzwierciedlić zmiany zachodzące w wyniku spełniania zobowiązania do wykonania świadczenia.

Jeżeli jedna ze stron umowy spełniła zobowiązanie, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawia się umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązanie z tytułu umowy – w zależności od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Spółkę, a płatnością dokonywaną przez klienta.

Spółka prezentuje:

- a. Nadwyżkę przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi – w aktywach sprawozdania

z sytuacji finansowej, w pozycji Aktywa – rozliczenia międzyokresowe czynne – wycena budów.

- b. Nadwyżkę przychodów zafakturowanych nad przychodami szacowanymi – w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej, w pozycji Pasywa – rozliczenia międzyokresowe przychodów – wycena budów.
- c. Wszelkie bezwarunkowe prawa do otrzymania wynagrodzenia są prezentowane oddzielnie jako należność.

Ponadto przychodami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są:

- a. pozostałe przychody operacyjne, pośrednio związane z prowadzoną działalnością, w tym:
 - zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,
 - rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
 - odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów
 - nadwyżki inwentaryzacyjne
 - inne przychody nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością, a wpływające na wynik finansowy.
- b. przychody finansowe, stanowiące przychody związane z finansowaniem działalności Spółki, w tym:
 - zyski z tytułu różnic kursowych netto powstałe na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności Spółki (pożyczki, kredyty),
 - dywidendy otrzymane
 - zyski z realizacji oraz wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych,
 - odsetki od należności i udzielonych pożyczek.

20. Koszty

Spółka ujmuje koszty zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności.

- c. koszt własny sprzedaży – obejmuje koszt własny sprzedaży towarów i usług,
- d. koszty sprzedaży – obejmują koszty handlowe, koszty reklamy,
- e. koszty ogólnego zarządu – obejmują koszty związane z zarządzaniem i administrowaniem Spółki.

Ponadto kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są:

- pozostałe koszty operacyjne, związane pośrednio z działalnością operacyjną, w tym:
 - straty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,
 - utworzone rezerwy na sprawy sporne,
 - niedobory inwentaryzacyjne
 - odpisy aktualizujące wartość należności.
- koszty finansowe, związane z finansowaniem działalności Spółki, w tym:
 - odsetki oraz prowizje od kredytów, zobowiązań,
 - różnice kursowe.

21. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego przyporządkowane są nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów i ujmuje się je jako część nabycia lub koszt wytworzenia.

22. Leasing

Od dnia 01.01.2019 rozliczanie umów leasingowych w Spółce następuje zgodnie z MSSF 16 „Leasing”.

MSSF 16 dopuszcza dwie metody pierwszego zastosowania: pełne podejście retrospektywne z przekształceniem danych porównawczych oraz zmodyfikowane podejście retrospektywne bez przekształcania danych porównawczych i z pewnymi uproszczeniami dostępnymi przy pierwszym zastosowaniu. Spółka postanowiła skorzystać z drugiego podejścia poprzez retrospektywne wdrożenie standardu w odniesieniu do wszystkich umów leasingu, dla których Spółka jest leasingobiorcą bez przekształcania danych porównawczych. Wdrożenie MSSF 16 nie wpłynęło na łączną kwotę kapitału własnego. Korekty aktywów i zobowiązań są ujmowane w notach nr 1, 2, 14.

Każda umowa leasingowa (z wyjątkiem umów krótkoterminowych i leasingu przedmiotów niskowartościowych) jest ujmowana w księgach rachunkowych Jednostki jak leasing finansowy.

Spółka zalicza do leasingu umowy, które dają jej prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony czas, w zamian za wynagrodzenie. Przyjmuje się, że prawo kontroli istnieje, jeżeli Spółka ma prawo do pobierania korzyści ekonomicznych płynących z wykorzystywania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawo decydowania o wykorzystaniu tego składnika.

Umowy najmu zawarte na czas nieokreślony, jako niespełniające definicji umowy leasingu, Spółka nie rozlicza wg zasad ustalonych w MSSF 16.

Dokonując klasyfikacji umów, Spółka odróżnia umowy leasingu lub umowy zawierające elementy leasingu, od umów o świadczenie usług. W umowie leasingu Jednostka otrzymuje i kontroluje prawo do korzystania ze zidentyfikowanego składnika aktywów w określonym okresie udostępnienia, natomiast w umowie o świadczenie usług Jednostka nie otrzymuje składnika aktywów, który kontroluje w okresie umowy. W przypadku, gdy umowa leasingu jest połączona z umową o usługi, Spółka rozdziela leasing od świadczenia usługi, a uregulowania MSSF 16 stosuje wyłącznie do leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje w księgach rachunkowych prawo do korzystania ze składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Elementem wartości początkowej prawa do korzystania ze składnika aktywów będą:

- wartość początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu;
- opłaty leasingowe zapłacone na rzecz leasingodawcy w dniu rozpoczęcia leasingu lub wcześniej pomniejszone o wszelkie zachęty otrzymane w ramach leasingu;
- początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez Spółkę, np. związane z montażem;
- szacunkowe koszty demontażu, usunięcia składnika, doprowadzenia miejsca do stanu poprzedniego lub innego stanu określonego w umowie, które poniesie jednostka (chyba że koszty te dotyczą kosztów wytworzenia zapasów).

W następnych okresach Spółka wycenia prawo do korzystania ze składnika aktywów według modelu kosztowego (MSR 16). W modelu kosztowym na dzień bilansowy prawo do korzystania ze składnika aktywów wyceniane jest w wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne oraz łączne straty z tytułu utraty wartości.

W przypadku, gdy prawo do korzystania ze składnika aktywów dotyczy klasy aktywów trwałych, która jest przeszacowywana zgodnie z MSR 16, wówczas Spółka prawo do korzystania też wycenia w ten sposób. W modelu przeszacowania odpisy amortyzacyjne oraz straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym, a kwoty wynikające z przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach.

W związku z tym, że Spółka stosuje do wyceny nieruchomości inwestycyjnych model wartości godziwej zgodnie z MSR 40, to ten model wyceny analogicznie stosuje także do wyceny prawa do korzystania ze składnika aktywów stanowiącego nieruchomość inwestycyjną.

Dla umów krótkoterminowych oraz leasingu przedmiotów niskowartościowych Spółka nie rozpoznaje aktywów i zobowiązań, a są one rozliczane w okresie leasingu bezpośrednio w koszty metodą liniową.

Krótkoterminowa umowa leasingu to umowa bez możliwości zakupu składnika aktywów, zawarta na okres krótszy niż 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia umowy. W przypadku leasingu przedmiotów niskowartościowych Spółka za podstawę oceny „niskiej” wartości nowego składnika aktywów uznaje kwotę wynosząca mniej, niż 5 000,00 USD, w przeliczeniu na PLN, wg kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawa do użytkowania składników aktywów Spółka prezentuje w tej samej pozycji, w której przedmiot umowy leasingu byłby wykazywany, gdyby był jej własnością, a także ujawnia w informacjach dodatkowych, które pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej obejmują prawa do użytkowania składników aktywów.

23. Dywidendy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez walne zgromadzenie akcjonariuszy Spółki.

24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Jednostka prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Organizacja i zarządzanie Spółką odbywa się w podziale na segmenty, uwzględniające rodzaj oferowanych wyrobów oraz rodzaj działalności usługowej.

Spółka funkcjonuje w dwóch segmentach działalności:

1. Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym (segment stalowy), obejmujący głównie handel wyrobami hutniczymi realizowany przez STALPROFIL S.A., poza Oddziałem w Zabrze;
2. Działalność związana z infrastrukturą sieci przesyłowych gazu (segment infrastruktury) polegająca na budowie sieci gazowych, realizowana przez Oddział STALPROFIL S.A. w Zabrze.

Oddział STALPROFIL S.A. w Zabrze, utworzony został na bazie majątku przejętej w dniu 01.12.2016 r. Spółki ZRUG Zabrze S.A.

Strategicznym przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest obrót wyrobami hutniczymi, realizowany przez segment stalowy.

Emitent działa w jednym segmencie geograficznym. Większość sprzedaży eksportowej, to sprzedaż do krajów Wspólnoty Państw Europejskich, a więc państw o jednakowym środowisku ekonomicznym i o zbliżonych warunkach politycznych.

25. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w układzie kalkulacyjnym.

26. Szacunki i osądy księgowe

Szacunki Zarządu Spółki wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych, i prawnych,
- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczone podatki dochodowe,

- wyceny kontraktów długoterminowych,
- rezerw na prawdopodobne przyszłe koszty (ryzyka).

Stosowana metoda ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna, z wymogami MSSF.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

Skutki zmian, w tym spowodowane ich weryfikacją, jednostka uwzględnia, stosując podejście prospektywne i odnosi odpowiednio w ciężar lub na dobro wyniku finansowego lub na kapitał własny:

- roku obrotowego, w którym nastąpiła zmiana, jeżeli zmiana dotyczy tylko tego roku,
- roku obrotowego, w którym nastąpiła zmiana i lat przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy wszystkich tych okresów.

Podejście prospektywne wartości szacunkowych oznacza zastosowanie zmienionych wartości szacunkowych od dnia dokonania ich zmian. Wyjątkiem jest okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, o którym mowa w art. 32 ust. 3 UoR.

Zmiana szacunku kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń pracowniczych nie wymaga przekształcenia danych porównawczych, ani dodatkowych prezentacji w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący.

Spółka tworzy rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych. Spółka rozdziela rezerwy na świadczenia pracownicze na:

- rezerwy związane z kosztami bieżącego i przeszłego zatrudnienia - wykazując je w rachunku zysków i strat
- rezerwy związane z kosztami przyszłego zatrudnienia – wykazując je w pozostałych dochodach całkowitych.

Szacunki rezerw z tytułu odpraw emerytalnych dokonywane są przez aktuarusza. Dla oszacowania rezerwy na dzień 31.12.2019 r. aktuarusz przyjął m. in. poniższe założenia:

- stopa wzrostu wynagrodzeń – 5% w latach 2020-2025, 1% w roku 2026 i kolejnych latach;
- stopa dyskontowa – została oszacowana w wysokości 2% rocznie i wyznaczona na podstawie rentowności rocznej obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu (według wskaźnika stopy zwrotu w okresie do wykupu) notowanych na GPW w dniu 30.11.2019 roku.

Nowym czynnikiem ryzyka, które zostało zidentyfikowane na początku 2020 roku, a którego wpływ na gospodarkę polską i światową jest trudny do oszacowania, jest przebieg epidemii COVID-19 (koronawirus). W wypadku przedłużania się epidemii COVID-19, jej konsekwencje dla przedsiębiorstw mogą być poważne i mogą prowadzić do spowolnienia gospodarki polskiej i światowej. W ocenie Zarządu, w takim przypadku skutki epidemii mogłyby być także dotkliwe dla Spółki.

Zarząd STALPROFIL S.A. na bieżąco monitoruje sytuację w Spółce oraz dynamicznie zmieniającą się sytuację w jej otoczeniu związaną ze stanem zagrożenia epidemicznego. Spółka podejmuje szereg działań ograniczających negatywne skutki epidemii i zapewniających ciągłość jej działania.

W związku z faktem, iż w dniu 2 kwietnia 2020 roku wśród pracowników zatrudnionych na Składzie Handlowym STALPROFIL S.A. w Katowicach, przy ul. Owsianej 60a, potwierdzone zostały dwa przypadki zakażenia COVID-19, Zarząd STALPROFIL S.A., dążąc do wyeliminowania ryzyka dalszego rozprzestrzenia się koronawirusa, podjął decyzję o czasowym zawieszeniu pracy w/w Składu i przeniesieniu realizacji zamówień od klientów do drugiego Składu Handlowego Spółki zlokalizowanego w Dąbrowie Górniczej. O zaistniałej sytuacji Spółka powiadomiła Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Katowicach. Praca Składu została czasowo zawieszona, a ponowne uruchomienie pracy Składu nastąpi po zakończeniu kwarantanny, w uzgodnieniu z SANEPID.

W roku 2019 Spółka, za pośrednictwem Składu Handlowego w Katowicach, zrealizowała około 23% swoich łącznych przychodów ze sprzedaży. Na czas wyłączenia Składu w Katowicach zdecydowana większość załadunków do klientów, realizowana dotychczas przez ten Skład, została przejęta przez drugi Skład Spółki zlokalizowany w Dąbrowie Górniczej, dysponujący podobną ofertą handlową i dużymi zdolnościami przeładunkowymi. Normalna działalność handlowa Składu w Katowicach będzie uruchamiana sukcesywnie, w miarę powrotu zatrudnianych tam pracowników z kwarantanny.

Oprócz sytuacji opisanej powyżej, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, spółka STALPROFIL S.A. nie odczuwała w sposób istotny innych negatywnych skutków epidemii takich, jak na przykład: zaburzenia w łańcuchach dostaw, gwałtowny spadek zamówień, pogorszenie spływu należności, czy też opóźnienia w realizacji zawartych kontraktów. Składane przez Spółkę zamówienia na zakup wyrobów hutniczych były realizowane przez dostawców bez zakłóceń. Sprzedaż krajowa i sprzedaż eksportowa Spółki utrzymywała się na średnim poziomie (pomimo przejściowych utrudnień, jakie miały miejsce w transporcie międzynarodowym).

Także na rynku infrastruktury sieci przesyłowych gazu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, realizacja kontraktów przebiega terminowo. Nie było związanych z epidemią zakłóceń na budowach gazociągów, realizowanych przez Oddział STALPROFIL S.A. w Zabrze, które mogłyby mieć negatywny wpływ na dotrzymanie terminów realizacji kontraktów. Budowy gazociągów przebiegają zgodnie z harmonogramami. Obserwowany jest jedynie utrudniony kontakt z urzędami, które wystawiają decyzje administracyjne dotyczące budowy gazociągów, gdyż urzędy okresowo ograniczyły ilość pracowników i przeszły na kontakt zdalny z petentami.

Zdaniem Zarządu pomimo, iż oba rynki, tj. rynek dystrybucji stali oraz rynek infrastruktury sieci przesyłowych gazu, funkcjonują dotychczas bez poważnych zakłóceń, istnieje jednak ryzyko, iż wydłużający się czas trwania epidemii zdestabilizuje oba te rynki. Epidemia COVID-19 może spowodować: spadek sprzedaży, pogorszenie spływu należności, trudności w odzyskaniu należności i odszkodowań za nieodzyskane należności, braki w zaopatrzeniu, wysoką absencję pracowników, znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen wyrobów hutniczych, co w konsekwencji może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe STALPROFIL S.A. w roku 2020.

Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień.

Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na STALPROFIL S.A. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2020.

III. ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA (tys. zł)	Numer noty	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Aktywa trwałe (długoterminowe)		163 425	151 657
Rzeczowe aktywa trwałe	NOTA NR 1	99 846	86 780
Inne wartości niematerialne	NOTA NR 2	54	101
Długoterminowe aktywa finansowe	NOTA NR 3	56 187	60 532
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA NR 18	6 578	3 919
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA NR 5	760	325
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		311 802	283 436
Zapasy	NOTA NR 4	139 340	152 550
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe, w tym:	NOTA NR 5	168 921	127 486
należności z tytułu dostaw i usług	NOTA NR 5	143 058	122 476
należności z tytułu przekazanych zaliczek	NOTA NR 5	14 255	1 703
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów	NOTA NR 5	8 276	318
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 802	1 934
Krótkoterminowe aktywa finansowe		6	5
Walutowe kontrakty terminowe	NOTA NR 24	-	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	NOTA NR 6	1 733	1 454
Aktywa razem		475 227	435 093

PASYWA (tys. zł)	Numer noty	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał własny		238 188	235 339
Kapitał podstawowy	NOTA NR 7	1 750	1 750
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		8 000	8 000
Kapitał zapasowy	NOTA NR 8	187 094	171 166
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	NOTA NR 8	26 204	30 451
Zysk / (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego		15 140	23 972
Zobowiązania długoterminowe		33 553	49 515
Rezerwy	NOTA NR 9	734	585
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA NR 18	5 316	1 626
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	NOTA NR 10	15 333	44 590
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA NR 12	11 531	2 055
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA NR 11	639	659
Zobowiązania krótkoterminowe		203 486	150 239
Rezerwy	NOTA NR 9	1 883	7 426
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	NOTA NR 10	27 447	8 800
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	NOTA NR 10	-	4 590
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA NR 12	2 375	972
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, w tym:	NOTA NR 11	171 781	128 451
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	NOTA NR 11	98 815	93 883
zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek	NOTA NR 11	60 665	19 757
rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów	NOTA NR 11	4 499	3 786
Pasywa razem		475 227	435 093

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY (tys. zł)	Numer noty	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	NOTA NR 14	726 677	696 975
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	NOTA NR 15	679 850	638 797
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		46 827	58 178
Pozostałe przychody	NOTA NR 16	3 181	5 121
Koszty sprzedaży	NOTA NR 15	19 986	20 420
Koszty ogólnego zarządu	NOTA NR 15	16 927	17 631
Pozostałe koszty	NOTA NR 16	947	2 346
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		12 148	22 902
Przychody finansowe	NOTA NR 17	3 313	2 909
Koszty finansowe	NOTA NR 17	2 340	2 080
Zysk / (strata) brutto		13 121	23 731
Podatek dochodowy	NOTA NR 18	2 000	3 778
Zysk / (strata) netto z działalności gospodarczej		11 121	19 953
Zysk / (strata) netto za rok obrotowy		11 121	19 953
Pozostałe dochody całkowite		(4 247)	(56 235)
Pozycje, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(4 145)	(44 807)
Zyski / (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów		(4 145)	(44 807)
Pozycje, które nie zostaną przekwalifikowane		(102)	(11 428)
Podatek dochodowy dotyczący aktualizacji wyceny aktywów	NOTA NR 18		(11 251)
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze		(125)	(218)
Podatek dochodowy dotyczący rezerw na świadczenia pracownicze	NOTA NR 18	23	41
Dochody całkowite razem		6 874	(36 282)

	Numer noty	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Zysk / (strata) na jedną akcję: (w zł)			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	NOTA NR 23	0,64	1,14
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy		0,64	1,14

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	13 121	23 731
Korekty o pozycje:	12 109	(17 813)
Amortyzacja środków trwałych	5 576	4 938
Amortyzacja wartości niematerialnych	95	147
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(179)	3
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 934	1 629
Przychody z tytułu dywidend	(2 566)	(1 777)
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(365)	171
Zmiana stanu rezerw	(5 394)	(11 985)
Zmiana stanu zapasów	13 210	(17 797)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(42 131)	(29 712)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	43 692	42 528
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(1 638)	(5 742)
Inne korekty	(125)	(216)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	25 230	5 918
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	6 592	1 439
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	14 454
Wpływy z tytułu odsetek	72	69
Wpływy z tytułu dywidend	2 566	1 777
Spłaty udzielonych pożyczek	200	100
Inne wpływy inwestycyjne	112	72
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	10 698	9 061
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	102
Inne wydatki	3	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 159)	8 748
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy z kredytów i pożyczek	30 073	12 166
Spłata kredytów i pożyczek	45 192	23 782
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 627	1 290
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	4 025	3 150
Zapłacone odsetki	1 757	1 419
Inne wydatki	261	218
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(23 789)	(17 693)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	282	(3 027)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	1 454	4 470
Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3)	11
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 733	1 454

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(tys. zł)	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk / (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	1 750	8 000	171 166	30 451	23 972	235 339
Zyski / (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów (akcje i udziały w spółkach zależnych)				(4 145)		(4 145)
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze				(125)		(125)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału				23		23
Podział zysku netto			15 928		(15 928)	-
Zysk / (strata) za rok obrotowy					11 121	11 121
Dywidendy					(4 025)	(4 025)
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	1 750	8 000	187 094	26 204	15 140	238 188
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	1 750	8 000	157 599	90 353	16 716	274 418
Zyski / (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów (akcje i udziały w spółkach zależnych)				(44 808)		(44 808)
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze				(218)		(218)
Zysk / (strata) na sprzedaży udziałów w spółce zależnej				(4 526)	4 526	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału				(10 350)	(860)	(11 210)
Podział zysku netto			13 213		(13 213)	-
Kapitał z tyt. połączenia spółek			354			354
Zysk / (strata) za rok obrotowy					19 953	19 953
Dywidendy					(3 150)	(3 150)
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	1 750	8 000	171 166	30 451	23 972	235 339

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – NOTA NR 1

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Grunty	Budynki i budowle	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 588	86 678	6 589	27 109	4 560	128 524
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16	5 915	-	317	-	-	6 232
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	9 503	86 678	6 906	27 109	4 560	134 756
Zwiększenia	-	7 903	2 441	6 938	134	17 416
- nabycie	-	7 720	522	1 608	134	9 984
- leasing	-	183	1 909	5 157	-	7 249
- nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	10	173	-	183
Zmniejszenia	-	-	720	5 962	54	6 736
- sprzedaż	-	-	608	2 198	9	2 815
- likwidacja	-	-	24	70	45	139
- inne	-	-	88	3 694	-	3 782
Wartość brutto na koniec okresu	9 503	94 581	8 627	28 085	4 640	145 436
Wartość umorzenia na początek okresu	-	19 920	4 372	13 518	3 934	41 744
zwiększenia w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-	-
amortyzacja za okres	51	2 521	153	1 045	289	4 059
amortyzacja środków w leasingu za okres	83	36	515	793	90	1 517
inne zwiększenia	-	(1)	-	-	-	(1)
zmniejszenia	-	-	247	1 428	54	1 729
Wartość umorzenia na koniec okresu	134	22 476	4 793	13 928	4 259	45 590
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	134	22 476	4 793	13 928	4 259	45 590
Wartość netto na koniec okresu	9 369	72 105	3 834	14 157	381	99 846

- | | |
|--|--------|
| 1. Wartość inwestycji rozpoczętych: | 7 968 |
| 2. Zaliczki przekazane na zakup środków trwałych: | 4 629 |
| 3. Hipoteki: | 62 587 |
| 4. Zastaw na środkach trwałych: | 1 418 |
| 5. Wartość bilansowa netto aktywów będących na dzień 31.12.2019r. przedmiotem leasingu, z podziałem na grupy wg KŚT: | |

Grupa wg KŚT	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
Grupa 0	5 915	83	5 832
Grupa I	184	36	148
Grupa II	0	0	0
Grupa III	0	0	0
Grupa IV	428	86	342
Grupa V	95	27	68
Grupa VI	8 021	1 500	6 521
Grupa VII	3 572	596	2 976
Grupa VIII	0	0	0
Razem	18 215	2 328	15 887

W grupie "0" ujęto aktywo z tytułu wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 5 915 tys. PLN jako korekty z tytułu pierwszego zastosowania MSSF 16.

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

(tys. zł)	Grunty	Budynki i budowle	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 588	85 657	5 102	20 735	4 126	119 208
Korekty	-	365	10	(334)	14	55
Wartość brutto na początek okresu (po korektach)	3 588	86 022	5 112	20 401	4 140	119 263
Zwiększenia	-	665	1 640	9 086	559	11 950
- nabycie	-	665	889	8 567	151	10 272
- przekazanie do użytkowania	-	-	751	288	-	1 039
- inne (przywrócone do użytkowania)	-	-	-	231	408	639
Zmniejszenia	-	9	163	2 378	139	2 689
- sprzedaż	-	-	160	2 025	61	2 246
- likwidacja	-	9	-	353	78	440
- inne	-	-	3	-	-	3
Wartość brutto na koniec okresu	3 588	86 678	6 589	27 109	4 560	128 524
Wartość umorzenia na początek okresu	-	17 368	4 039	12 767	3 276	37 450
Korekty	-	141	10	(110)	14	55
Wartość umorzenia na początek okresu (po korektach)	-	17 509	4 049	12 657	3 290	37 505
amortyzacja za okres	-	2 416	329	1 789	404	4 938
inne zwiększenia	-	-	-	207	370	577
zmniejszenia	-	5	6	1 135	130	1 276
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	19 920	4 372	13 518	3 934	41 744
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	19 920	4 372	13 518	3 934	41 744
Wartość netto na koniec okresu	3 588	66 758	2 217	13 591	626	86 780

- | | |
|---|--------|
| 1. Wartość inwestycji rozpoczętych: | 164 |
| 2. Zaliczki przekazane na zakup środków trwałych: | 3 516 |
| 3. Hipoteki: | 47 908 |
| 4. Zastaw na środkach trwałych: | 2 136 |
| 5. Wartość bilansowa netto aktywów będących na dzień 31.12.2018r. przedmiotem leasingu finansowego z opcją zakupu, z podziałem na grupy wg KŚT: | |

Grupa wg KŚT	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
Grupa IV	193	3	190
Grupa V	95	8	87
Grupa VI	4 670	1 530	3 140
Grupa VII	1 640	380	1 260
Grupa VIII	242	151	91
Razem	6 840	2 071	4 768

6. Wartość "gruntów" jest równa wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów, które nie podlegają amortyzacji.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE – NOTA NR 2

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe wartości niematerialne	
Wartość brutto na początek okresu	-			1 136	1 136
Zwiększenia	-	-	-	48	48
- nabycie				23	23
- leasing				25	25
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 184	1 184
Wartość umorzenia na początek okresu				1 035	1 035
amortyzacja za okres				89	89
amortyzacja WNiP w leasingu za okres				6	6
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 130	1 130
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utruty wartości na koniec okresu	-	-	-	1 130	1 130
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	54	54

1. Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywowane przez okres od dwóch do pięciu lat.
2. Wartość bilansowa netto aktywów będących na dzień 31.12.2019r. przedmiotem leasingu:

	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
oprogramowanie komputerowe	25	6	19
RAZEM	25	6	19

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

(tys. zł)	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu				1 053	1 053
Zwiększenia	-	-	-	83	83
- nabycie				83	83
- inne					-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	1 136	1 136
Wartość umorzenia na początek okresu				888	888
amortyzacja za okres				147	147
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	1 035	1 035
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	1 035	1 035
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	101	101

Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe aktywowane przez okres od dwóch do pięciu lat.

7. AKTYWA FINANSOWE – NOTA NR 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	
	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Wartość na początek okresu	58 230	103 037
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	4 145	44 807
wycena wartości godziwej	4 145	44 807
Wartość na koniec okresu	54 085	58 230
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie		
Wartość na początek okresu	102	102
Zwiększenia	-	102
nabycie		102
Zmniejszenia	-	102
połączenie ze STALPROFIL HANDEL Sp. z o.o.	-	102
Wartość na koniec okresu	102	102
Razem	54 187	58 332

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (tys. zł)	Na dzień	
	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki, w tym :	2 006	2 205
długoterminowe	2 000	2 200
krótkoterminowe	6	5
Razem	2 006	2 205

8. ZAPASY – NOTA NR 4

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Wycena według ceny nabycia/kosztu u wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
	1	2	3	4	5 = 2 - 3 + 4	6	7 = 1 - 5	8
Materiały	3 420	311	193	406	524	15 831	2 896	101 594
Produkty w toku	1 335	-	-	-	-	-	1 335	
Towary	137 819	3 821	2 250	1 139	2 710	550 602	135 109	
RAZEM	142 574	4 132	2 443	1 545	3 234	566 433	139 340	101 594

W roku 2019 Spółka odwróciła, część dokonanego odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 2 443 tys. zł, w związku z ich sprzedażą lub likwidacją (kolumna 3). Wartość zapasów ujętych jako koszt w roku 2019 została wykazana wg cen zakupu, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące (kolumna 6). Na zapasach ustanowiony jest zastaw w wys. 101 594 tys. zł na zabezpieczenie kredytów udzielonych Spółce przez banki (kolumna 8).

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

(tys. zł)	Wycena według ceny nabycia/kosztu u wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
	1	2	3	4	5 = 2 - 3 + 4	6	7 = 1 - 5	8
Materiały	5 754	277	175	209	311	6 982	5 443	94 594
Produkty w toku	775	-	-	-	-	-	775	
Towary	150 154	1 655	254	2 421	3 822	560 646	146 332	
RAZEM	156 683	1 932	429	2 630	4 133	567 628	152 550	94 594

W roku 2018 Spółka odwróciła część dokonanego odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 429 tys. zł, w związku z ich sprzedażą lub likwidacją (kolumna 3). Wartość zapasów ujętych jako koszt w roku 2018 została wykazana wg cen zakupu, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące (kolumna 6). Na zapasach ustanowiony jest zastaw w wys. 94 594 tys. zł na zabezpieczenie kredytów udzielonych Spółce przez banki (kolumna 8).

9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – NOTA NR 5

(tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	146 956	126 709
część długoterminowa	172	182
od pozostałych jednostek	172	182
część krótkoterminowa	146 784	126 527
od jednostek zależnych	15 307	41 204
od jednostek powiązanych	251	408
od pozostałych jednostek	131 226	84 915
Należności z tytułu przekazanych zaliczek	14 255	1 703
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	14 255	1 703
od pozostałych jednostek	14 255	1 703
Pozostałe należności	14 490	13 966
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	14 490	13 966
od pozostałych jednostek	14 490	13 966
Rozliczenia międzyokresowe czynne	9 600	1 159
część długoterminowa	760	325
część krótkoterminowa	8 840	834
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	15 726	14 653
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	645	2 005
należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	415	1 539
należność główna	21	502
należność odsetkowa	394	1 037
pozostałe należności	230	466
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	751	932
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu, w tym:	15 620	15 726
należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 898	4 233
należność główna	3 266	3 291
należność odsetkowa	632	942
pozostałe należności	11 722	11 493
RAZEM	169 681	127 811

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęto w pozostałych kosztach (należności główne) i kosztach finansowych (odsetki) w Sprawozdaniu z Zysków lub Strat i Innych Całkowitych Dochodów.

Spółka, naliczając odsetki dla jednostek niepowiązanych, jednocześnie tworzy na nie odpisy aktualizujące.

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY – NOTA NR 6

(tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 249	872
Lokaty krótkoterminowe	484	582
RAZEM	1 733	1 454

TRANSAKcje NIEPIENIĘŻNE WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH WYŁĄCZONE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYTYJNEJ I FINANSOWEJ

(tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Nabycie aktywów w drodze leasingu finansowego	7 274	2 248
Zwiększenie BO aktywów z związku z wdrożeniem MSSF 16	6 232	-
Razem	13 506	2 248

11. KAPITAŁ PODSTAWOWY – NOTA NR 7

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (szt.)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 0,10 zł	17 500 000	17 500 000
RAZEM	17 500 000	17 500 000

12. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY – NOTA NR 8

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Razem
Saldo na początek okresu	171 166	30 451	201 617
Zyski / (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów (akcje i udziały w spółkach zależnych)		(4 145)	(4 145)
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze		(125)	(125)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału		23	23
Podział zysku netto	15 928		15 928
Saldo na koniec okresu	187 094	26 204	213 298

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny aktywów	Razem
Saldo na początek okresu	157 599	90 353	247 952
Zyski / (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów (akcje i udziały w spółkach zależnych)		(44 807)	(44 807)
Zyski / (straty) z tytułu sprzedaży udziałów w spółce zależnej		(4 526)	(4 526)
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze		(208)	(208)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału		(10 361)	(10 361)
Podział zysku netto	13 213		13 213
Kapitał z tyt. połączenia spółek	354		354
Saldo na koniec okresu	171 166	30 451	201 617

13. REZERWY – NOTA NR 9

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Rezerwy dotyczące zakończonych kontraktów	Rezerwy na inne naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 154	129	1 761	967	8 011
- krótkoterminowe na początek okresu	5 154	129	1 176	967	7 426
- długoterminowe na początek okresu	-	-	585	-	585
Zwiększenia	25	73	1 609	147	1 854
- utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	25	73	1 609	147	1 854
Zmniejszenia	5 108	31	1 937	172	7 248
- wykorzystane w ciągu roku	1 837	31	1 650	166	3 684
- rozwiązane ale niewykorzystane	3 271	-	287	6	3 564
Wartość na koniec okresu w tym:	71	171	1 433	942	2 617
- krótkoterminowe na koniec okresu	71	171	699	942	1 883
- długoterminowe na koniec okresu	-	-	734	-	734

Zgodnie z MSR 19 Spółka ujawnia analizę wrażliwości dla każdego istotnego założenia aktuarialnego na koniec okresu sprawozdawczego, pokazującą jaki wpływ na zobowiązanie miałyby zmiany odpowiednich założeń aktuarialnych.

W związku z powyższym dokonano analizy wrażliwości dla następujących założeń:

- zmiana stopy dyskontowej o +/- 0,5 p.p,
- zmiana stopy wzrostu przyszłych wynagrodzeń o +/- 0,5 p.p,
- zmiana wskaźnika rotacji pracowników o +/- 0,5 p.p.

Wyniki przeprowadzonych kalkulacji kształtują się następująco (w tys. zł):

(tys. zł)	Wartość bilansowa	ANALIZA WRAŻLIWOŚCI					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
odprawy emerytalne	696	734	661	661	734	708	685
odprawy rentowe	72	76	69	69	75	74	71
RAZEM	768	810	730	730	809	782	756

14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI – NOTA NR 10

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	WIBOR+marża	31.01.2020r.	227	-
Kredyt w rachunku bieżącym w PEKAO S.A.	WIBOR+marża	30.06.2021r.	525	219
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A. /EUR/	EURIBOR+marża	31.01.2020r.	2	-
Kredyt w rachunku bieżącym w PEKAO S.A. /EUR/	EURIBOR+marża	30.06.2021r.	22 094	3 961
Kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR+marża	30.06.2021r.	-	789
Kredyt w rachunku bieżącym w mBank S.A.	WIBOR+marża	31.01.2020r.	-	3 633
Kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym w PKO BP S.A.	WIBOR+marża	22.09.2020r.	-	180
Kredyt inwestycyjny w PKO BP S.A. - krótkoterminowa część kredytu długoterminowego	WIBOR+marża	31.12.2020r.	4 590	4 590
Razem			27 438	13 372

* - dnia 15.04.2011r. Spółka STALPROFIL S.A. przedłużyła okres obowiązywania tego kredytu do dnia 15.04.2014r.

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kredyt obrotowy w mBank S.A.	WIBOR+marża	29.01.2021r.	-	8 000
Kredyt obrotowy w mBank S.A.	WIBOR+marża	29.01.2021r.	4 000	9 000
Kredyt obrotowy w mBank S.A.	WIBOR+marża	29.01.2021r.	-	9 000
Kredyt obrotowy w PEKAO S.A.	WIBOR+marża	28.12.2020r.	-	7 000
Kredyt wielocelowy obrotowy w PKO BP S.A.	WIBOR+marża	22.09.2020r.	-	7 000
Kredyt odnawialny w PKO BP S.A. /EUR/	WIBOR+marża	02.07.2022r.	2 368	-
Kredyt inwestycyjny w PKO BP S.A.	WIBOR+marża	31.12.2020r.	-	4 590
Kredyt inwestycyjny w mBank S.A.	WIBOR+marża	30.06.2028r.	8 965	-
Razem			15 333	44 590

Walutę dla kredytów udzielonych w walucie innej niż PLN oznaczono w opisie.

1. Uzgodnienie kwoty kredytów i pożyczek krótkoterminowych z bilansem (tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Na saldo krótkoterminowych kredytów i pożyczek wykazane w bilansie składa się:		
- kwota wykorzystanych kredytów:	27 438	13 372
- kwota naliczonych odsetek od kredytu:	9	18
	27 447	13 390
2. Zabezpieczenia kredytów bankowych (tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
STALPROFIL S.A.		
- weksle własne in blanco		
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych		
- hipoteki na nieruchomościach:	62 587	47 908
- zastaw rejestrowy na zapasach:	101 594	94 594
- zastaw rejestrowy na rzeczowych aktywach trwałych:	1 875	2 136
- cesje praw z polis ubezpieczeniowych:	52 469	36 205
- cesje wierzytelności handlowych:	426 418	7 935
3. Niewykorzystane limity kredytowe w rachunkach bieżących (tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
	160 284	43 780

15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – NOTA NR 11

(tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98 815	93 883
część długoterminowa	2 534	473
wobec pozostałych jednostek	2 534	473
część krótkoterminowa	96 281	93 410
wobec jednostek zależnych	50	-
wobec jednostek powiązanych	54 066	47 322
wobec pozostałych jednostek	42 165	46 088
Zobowiązania z tytułu zaliczek na dostawy	60 665	19 757
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	60 665	19 757
wobec pozostałych jednostek	60 665	19 757
Pozostałe zobowiązania	7 776	11 006
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	7 776	11 006
wobec pozostałych jednostek	7 776	11 006
Rozliczenia międzyokresowe bierne	7	-
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	7	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 157	4 464
część długoterminowa	639	659
część krótkoterminowa	4 518	3 805
RAZEM	172 420	129 110

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie nr 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-60 dni. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane ze średnim 14-21 dniowym terminem płatności.

16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – NOTA NR 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO

(tys. zł)	Na dzień 31.12.2019		Na dzień 31.12.2018	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	2 723	2 375	1 170	972
w okresie od 1 roku do 5 lat	6 588	5 796	1 949	2 055
w okresie powyżej 5 lat	11 989	5 735	-	-
Razem	21 300	13 906	3 119	3 027
w tym dotyczące wieczystego użytkowania gruntów:				
- długoterminowe	12 911	5 887	-	-
- krótkoterminowe	185	29	-	-

Na dzień 31.12.2019r. Spółka jest stroną umów leasingu samochodów ciężarowych, dostawczych i osobowych oraz maszyn i urządzeń.

Wartość netto miesięcznych rat wynosi:

201 tys. zł

Płatność ostatniej raty leasingowej przypada na sierpień 2024 r.

W związku z zastosowaniem MSSF16 'Leasing', od 01.01.2019r. Spółka ujmuje w księgach aktywa i zobowiązania z tytułu prawa użytkowania wieczystego gruntów (więcej na ten temat w Sprawozdaniu Finansowym - punkty II.2.2 i II.2.22, oraz w Sprawozdaniu Zarządu - pkt. III.3.)

17. UZGODNIENIE ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO – NOTA NR 13

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

(tys. zł)	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	w rachunku bieżącym			
Stan na początek okresu	44 590	4 590	8 800		3 027	61 007
Korekty z tyt. pierwszego zastosowania MSSF 16					6 232	6 232
Stan na początek okresu (po korektach)	44 590	4 590	8 800	-	9 259	67 239
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia	11 374	-	18 698		7 274	37 346
Naliczone koszty transakcyjne (prowizje)	173	-	82			255
Naliczone odsetki	1 032	-	313		403	1 748
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	(37 204)	(4 590)	(5 013)	-	(3 030)	(49 837)
- spłata kapitału	(36 000)	(4 590)	(4 602)		(2 627)	(47 819)
- zapłacone odsetki	(1 032)	-	(322)		(403)	(1 757)
- zapłacone prowizje	(172)	-	(89)			(261)
Różnice kursowe od zadłużenia w walutach obcych	(41)	-	(39)			(80)
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	(4 591)	4 590	16		-	15
Stan na koniec okresu	15 333	4 590	22 857	-	13 906	56 686

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

(tys. zł)	Kredyty bankowe			Pożyczki	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Razem
	długoterminowe	krótkoterminowe	w rachunku bieżącym			
Stan na początek okresu	45 236	4 590	13 924	5 883	2 069	71 702
Wpływy z tytułu zaciągnięcia zadłużenia	8 000		4 166		2 248	14 414
Naliczone koszty transakcyjne (prowizje)	139		79			218
Naliczone odsetki	749		559	3	113	1 424
Płatności z tytułu zadłużenia, w tym:	(4 944)	(4 590)	(9 941)	(5 886)	(1 403)	(26 764)
- spłata kapitału	(4 000)	(4 590)	(9 321)	(5 871)	(1 289)	(25 071)
- zapłacone odsetki	(805)		(541)	(15)	(114)	(1 475)
- zapłacone prowizje	(139)		(79)			(218)
Różnice kursowe			13			13
Inne zwiększenia / (zmniejszenia)	(4 590)	4 590				-
Stan na koniec okresu	44 590	4 590	8 800	-	3 027	61 007

18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – NOTA NR 14

(tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	143 961	86 617
przychody zafakturowane	136 716	92 266
przychody z wyceny realizowanych kontraktów	7 245	(5 649)
Przychody ze sprzedaży materiałów	377	140
Przychody ze sprzedaży towarów	580 198	607 450
Przychody ze sprzedaży usług najmu i pozostałych usług	2 141	2 768
RAZEM, w tym:	726 677	696 975
Przychody ze sprzedaży krajowej	684 928	645 867
Przychody ze sprzedaży eksportowej	41 749	51 108

W roku 2019 największym odbiorcą Spółki był OGP Gaz-System S.A. Wartość sprzedaży do tego kontrahenta osiągnęła 128 426 tys. zł, co stanowi 17,7% łącznych przychodów ze sprzedaży Spółki. Pomędzy Spółką, a wyżej wymienionym odbiorcą nie istnieją żadne formalne powiązania.

19. KOSZTY RODZAJOWE – NOTA NR 15

(tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Amortyzacja środków trwałych	5 576	4 938
Amortyzacja wartości niematerialnych	95	147
Koszty świadczeń pracowniczych	29 293	28 936
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	17 088	8 383
Koszty usług obcych	112 316	70 369
Koszty podatków i opłat	1 888	2 028
Pozostałe koszty	5 339	3 807
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(6 425)	(3 160)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	551 593	561 400
RAZEM	716 763	676 848
Koszty sprzedaży	19 986	20 420
Koszty ogólnego zarządu	16 927	17 631
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	679 850	638 797
RAZEM, w tym:	716 763	676 848
- koszty związane z leasingami krótkoterminowymi	594	-
- koszty związane z leasingami aktywów o niskiej wartości	93	-
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
(tys. zł)		
Koszty wynagrodzeń	24 326	23 810
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 786	3 541
Koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	516
Koszty świadczeń emerytalnych	62	25
Świadczenia na rzecz BHP	515	442
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	296	276
Pozostałe	308	326
RAZEM	29 293	28 936

20. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY – NOTA NR 16

POZOSTAŁE PRZYCHODY (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	348	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	17	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	11	44
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	187	175
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 830	-
Rozwiązanie innych rezerw	124	3 222
Zwrot opłat sądowych	93	106
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	90	1 063
Zwrot nadpłaconego podatku	-	57
Noty obciążeniowe	418	-
Pozostałe	63	454
RAZEM	3 181	5 121

POZOSTAŁE KOSZTY (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	41
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych - leasing zwrotny	-	-
Wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	-	4
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	251	760
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	396	184
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	129
Odszkodowania, kary umowne, grzywny, naprawy szkód	11	15
Niedobory inwentaryzacyjne	187	856
Darowizny	-	4
Opłaty sądowe	45	193
Pozostałe	57	160
RAZEM	947	2 346

21. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE – NOTA NR 17

PRZYCHODY FINANSOWE (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	747	632
Przychody z dywidend	2 566	1 777
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	337
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	163
- należności odsetkowych	-	163
RAZEM	3 313	2 909

KOSZTY FINANSOWE (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 750	1 388
- kredytów bankowych	1 345	1 259
- otrzymanych pożyczek	-	6
- zobowiązań handlowych	1	2
- zobowiązań budżetowych	1	8
- umów leasingu	403	113
Koszty prowizji, w tym dotyczące:	186	269
- kredytów bankowych	129	218
- gwarancji bankowych	57	51
Straty z tytułu różnic kursowych	161	-
Rezerwy na koszty finansowe	130	133
Pozostałe	21	5
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	92	285
- należności odsetkowych	92	285
RAZEM	2 340	2 080

22. PODATEK DOCHODOWY – NOTA NR 18

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	946	3 218
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	946	3 412
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	(194)
Odroczony podatek dochodowy	1 054	560
- obciążenie / (uznanie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	1 054	366
- obciążenie / (uznanie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące odliczania strat z lat ubiegłych	-	194
Obciążenie / (uznanie) podatkowe wykazane w rachunku zysków lub strat	2 000	3 778
- przypisane działalności kontynuowanej	2 000	3 778
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(23)	11 210
- obciążenie / (uznanie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(23)	(41)
- obciążenie / (uznanie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny aktywów finansowych	-	11 251
Obciążenie / (uznanie) podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	1 977	14 988

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY (tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 121	23 731
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 121	23 731
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 489	13 647
Doliczenia do kosztów	9 526	19 429
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	14 524	396
Doliczenia do przychodów	419	407
Wynik po odliczeniach	4 979	17 960
Darowizna	-	4
Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych	-	1 019
Dochód do opodatkowania	4 979	16 937
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	946	3 218

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY (tys. zł)	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
dodatnie różnice kursowe	113	13	100	(9)
wycena rzeczowych aktywów trwałych	148	226	(78)	(204)
bonifikata na towary	459	420	39	(48)
odsetki nie objęte odpisem aktualizującym	1	1	-	-
wartość środków trwałych w leasingu	3 023	906	2 117	280
kontrakty długoterminowe	1 572	60	1 512	(393)
aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-	-	-	(899)
aktualizacja wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-	(6)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 316	1 626		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
naliczone odsetki	2	3	1	124
wartość zobowiązań z tytułu leasingu	2 642	577	(2 065)	(177)
ujemne różnice kursowe	224	9	(215)	14
rezerwy na przyszłe koszty	302	1 170	868	768
rezerwy na świadczenia pracownicze	225	300	75	(109)
odpisy aktualizacyjne na należności	98	101	3	878
odpisy aktualizacyjne na zapasy	614	785	171	(418)
odpisy aktualizacyjne na aktywa trwałe	-	-	-	39
koszty n.k.u.p. / koszty podatkowe w przyszłych okresach/	1 510	170	(1 340)	215
kontrakty długoterminowe	855	719	(136)	(680)
pozostałe	46	48	2	985
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	-	-	-	194
aktualizacja wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	60	37	(23)	(35)
aktualizacja wyceny aktywów finansowych	-	-	-	11 251
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 578	3 919		
Obciążenie / (uznanie) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków lub strat			1 054	560
Obciążenie / (uznanie) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów			(23)	11 210

23. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH – NOTA NR 19

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	581 723	144 954	726 677	726 677
Przychody z tytułu odsetek	741	6	747	747
Koszty z tytułu odsetek	1 548	202	1 750	1 750
Amortyzacja	3 626	2 045	5 671	5 671
Inne istotne pozycje kosztów, w tym:	578 296	132 796	711 092	711 092
koszty sprzedanych towarów i materiałów	551 227	366	551 593	551 593
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 151	15 937	17 088	17 088
koszty usług obcych	6 582	105 734	112 316	112 316
koszty świadczeń pracowniczych	17 247	12 046	29 293	29 293
pozostałe	2 089	(1 287)	802	802
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	1 987	10 161	12 148	12 148
Aktywa segmentu sprawozdawczego	400 693	74 534	475 227	475 227
Zwiększenia / (zmniejszenia) rzeczowych aktywów trwałych	12 074	992	13 066	13 066
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	79 827	92 593	172 420	172 420
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	(2 893)	636	(2 257)	(2 257)
- ujęte w rachunku zysków i strat	1 252	636	1 888	1 888
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	(4 145)	-	(4 145)	(4 145)
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	2 261	193	2 454	2 454
- ujęte w rachunku zysków i strat	2 261	193	2 454	2 454
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	726 677
Pozostałe przychody	6 494
Przychody jednostki	733 171

Zysk lub strata

Łączny zysk / (strata) operacyjny(a) segmentów sprawozdawczych	12 148
Innego rodzaju zysk / (strata)	973
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	13 121

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	475 227
Pozostałe aktywa	-
Aktywa jednostki	475 227

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	172 420
Pozostałe zobowiązania	64 619
Zobowiązania jednostki	237 039

Informacje dotyczące produktów i usług

Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Handel wyrobami hutniczymi	580 198
Wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych	144 338
Pozostałe produkty i usługi	2 141

Informacje dotyczące obszarów geograficznych (kierunki eksportu)

	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	684 928	163 425
Unia Europejska (UE-28)	30 073	-
Europa (poza UE-28)	11 676	-
Pozostałe	-	-

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

SEGMENTY OPERACYJNE (tys. zł)	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Handel, przetwórstwo i działalność usługowa na rynku stalowym	Infrastruktura sieci przesyłowych gazu i innych mediów	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	609 204	87 771	696 975	696 975
Przychody z tytułu odsetek	626	6	632	632
Koszty z tytułu odsetek	1 246	142	1 388	1 388
Amortyzacja	3 255	1 830	5 085	5 085
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	590 577	83 412	673 989	673 989
koszty sprzedanych towarów i materiałów	561 263	137	561 400	561 400
zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 130	7 253	8 383	8 383
koszty usług obcych	6 985	63 384	70 369	70 369
koszty świadczeń pracowniczych	19 185	9 751	28 936	28 936
pozostałe	2 014	2 887	4 901	4 901
Zysk lub (strata) operacyjny(a) segmentu sprawozdawczego	15 745	7 157	22 902	22 902
Aktywa segmentu sprawozdawczego	373 984	61 109	435 093	435 093
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych	1 022	4 000	5 022	5 022
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	80 702	48 408	129 110	129 110
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	2 927	877	3 804	3 804
- ujęte w rachunku zysków i strat	2 927	877	3 804	3 804
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	457	180	637	637
- ujęte w rachunku zysków i strat	457	180	637	637
- ujęte w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-

Uzgodnienia przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

Przychody
(tys. zł)

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	696 975
Pozostałe przychody	8 030
Przychody jednostki	705 005

Zysk lub strata
(tys. zł)

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	22 902
Innego rodzaju zysk lub strata	829
Zysk przed uwzględnieniem podatku dochodowego	23 731

Aktywa
(tys. zł)

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	435 093
Pozostałe aktywa	-
Kwoty nieprzypisane:	-
Aktywa jednostki	435 093

Zobowiązania
(tys. zł)

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	129 110
Pozostałe zobowiązania	70 644
Kwoty nieprzypisane:	-
Zobowiązania jednostki	199 754

Informacje dotyczące produktów i usług
(tys. zł)

Rodzaj produktu lub usługi	Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych
Handel wyrobami hutniczymi	607 450
Wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych	86 758
Pozostałe usługi	2 767

Informacje dotyczące obszarów geograficznych (kierunki eksportu)

(tys. zł)	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	645 867	151 657
Unia Europejska (UE-28)	37 810	-
Europa (poza UE-28)	13 298	-
Pozostałe	-	-

24. DYWIDENDY – NOTA NR 20

ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W ROKU OBROTOWYM
(tys. zł)

Dywidendy z akcji zwykłych:	W okresie od 01.01. do 31.12.2019	W okresie od 01.01. do 31.12.2018
Dywidenda spółki STALPROFIL S.A. za rok obrotowy 2018 / 2017	4 025	3 150
RAZEM	4 025	3 150

1. W dniu 06.09.2019 roku spółka STALPROFIL S.A. wypłaciła dywidendę z zysku netto za rok 2018, w kwocie 4 025 tys. zł (0,23 zł / akcję).
2. W dniu 03.09.2018 roku spółka STALPROFIL S.A. wypłaciła dywidendę z zysku netto za rok 2017, w kwocie 3 150 tys. zł (0,18 zł / akcję).

PRZEDŁOŻONE DO ZATWIERDZENIA NA WZA (nie ujęte jako zobowiązania na dzień bilansowy)
(tys. zł)

Dywidendy z akcji zwykłych:	
Dywidenda spółki STALPROFIL S.A. za rok obrotowy 2019	0
RAZEM	0

1. Zarząd STALPROFIL S.A. zamierza złożyć wniosek do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia STALPROFIL S.A. o przeznaczenie wypracowanego zysku netto za rok 2019 w całości na kapitał zapasowy Spółki.

25. UMOWY O BUDOWĘ – NOTA NR 21

UMOWY O BUDOWĘ W TRAKCIE REALIZACJI (tys. zł)	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Przychody z wyceny	3 777	(3 468)
Przychody zrealizowane	221 875	93 919
Przychody razem	225 652	90 451
Łączna kwota poniesionych kosztów	202 226	80 992
Łączna kwota ujętych zysków i strat ze sprzedaży	23 426	9 459
Kwota otrzymanych zaliczek	60 611	19 049
Kwota kaucji pozostawionych u zlecających	338	1 075
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	29 321	36 102
Kwota zobowiązań wobec dostawców i podwykonawców z tytułu prac wynikających z umów	20 203	18 707

Metoda stosowana do ustalania przychodów i kosztów - metoda stopnia zaawansowania.

Przychody i koszty z tytułu umowy są zestawiane z kosztami umowy poniesionymi do określonego momentu realizacji umowy w powiązaniu ze stopniem zaawansowania realizacji robót.

26. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI – NOTA NR 22

Nazwa jednostki zależnej	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
IZOSTAL S.A.	Kolonowskie	60,28	60,28
KOLB Sp. z o.o.	Kolonowskie	60,28	60,28
STF DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	100,00	100,00

KWOTY TRANSAKcji ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany (tys. zł)	Sprzedaż STALPROFIL S.A. na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy STALPROFIL S.A. od podmiotów powiązanych		Wartość zapasów pochodzących od podmiotów powiązanych	
	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
	Jednostki zależne	100 474	120 748	1 874	5 678	56
Pozostałe podmioty powiązane *	2 419	2 645	229 908	310 586	81 518	90 795

* - W tej pozycji wykazano transakcje z podmiotami Grupy ArcelorMittal

KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany (tys. zł)	Należności STALPROFIL S.A. od podmiotów powiązanych		Zobowiązania STALPROFIL S.A. wobec podmiotów powiązanych	
	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
	Jednostki zależne, w tym:	17 313	43 553	688
z tyt. dostaw towarów i usług	15 307	41 348	688	3 752
z tyt. pożyczek	2 006	2 205	-	
Pozostałe podmioty powiązane *	251	264	53 428	43 570

* - W tej pozycji wykazano stan rozrachunków z podmiotami Grupy ArcelorMittal

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są wg cen rynkowych. Zobowiązania / należności są niezabezpieczone i rozliczane gotówkowo.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

(tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Wypłacone w roku obrotowym świadczenia pracownicze dotyczące bieżącego roku	3 285	4 507
Wypłacone w danym roku obrotowym świadczenia pracownicze dotyczące roku ubiegłego	402	789
Naliczone w roku obrotowym i niewypłacone świadczenia pracownicze	-	201
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia	221	408
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	516
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		

W Spółce nie istnieją programy motywacyjne lub premiowe oparte na kapitale emitenta, w tym programy oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie).

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

(tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Wypłacone w roku obrotowym świadczenia pracownicze dotyczące danego roku	703	609
Wypłacone w danym roku obrotowym świadczenia pracownicze dotyczące roku ubiegłego		
Naliczone w roku obrotowym i niewypłacone świadczenia pracownicze		
Zawiązane na koniec okresu rezerwy na wynagrodzenia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		

W minionym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i zarządzającym żadnych pożyczek, bądź też jakichkolwiek poręczeń i gwarancji.

27. ZYSK NA AKCJĘ – NOTA NR 23**DANE DOTYCZĄCE WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ AKCJI, KTÓRE POSŁUŻYŁY DO WYLICZENIA PODSTAWOWEGO I ROZWODNIONEGO ZYSKU NA JEDNĄ AKCJĘ**

(tys. zł)	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 121	19 953
Zysk / (strata) netto	11 121	19 953

	Za okres od 01.01. do 31.12.2019	Za okres od 01.01. do 31.12.2018
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	17 500 000	17 500 000

28. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZABEZPIECZENIA – NOTA NR 24

STALPROFIL S.A. dokonuje zabezpieczenia przepływów pieniężnych wynikających ze sprzedaży i zakupów realizowanych w walutach obcych, na ryzyko zmiany kursu, stosując transakcje typu FORWARD, w zakresie powstającej pozycji otwartej (nadwyżki przychodów nad kosztami lub odwrotnie).

Na dzień 31.12.2019r. spółka STALPROFIL S.A. nie posiadała otwartych transakcji.

Na dzień 31.12.2018r. spółka STALPROFIL S.A. posiadała otwarte transakcje:

Bank	Sprzedaż / Kupno	Wartość transakcji	Średni ważony kurs	Termin zamknięcia ostatniego kontraktu	Wycena na dzień bilansowy
mBank S.A.	Sprzedaż	650 000 EUR	4,3210	13.03.2019	6 671,05 zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI (tys. zł)

Na dzień 31.12.2019

(tys. zł)	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	
			+0,25%	-0,25%
Aktywa finansowe	3 733		9	(9)
Środki pieniężne	1 249	0,25 %	3	(3)
Pozostałe aktywa finansowe	2 000	0,25 %	5	(5)
Lokaty krótkoterminowe	484	0,25 %	1	(1)
Zobowiązania finansowe	56 677		(142)	142
Kredyty bankowe i pożyczki	42 771	0,25 %	(107)	107
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	13 906	0,25 %	(35)	35

Na dzień 31.12.2018

	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto	
			+0,25%	-0,25%
Aktywa finansowe	3 654		9	(9)
Środki pieniężne	872	0,25 %	2	(2)
Pozostałe aktywa finansowe	2 200	0,25 %	6	(6)
Lokaty krótkoterminowe	582	0,25 %	1	(1)
Zobowiązania finansowe	60 989		(152)	152
Kredyty bankowe i pożyczki	57 962	0,25 %	(145)	145
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	3 027	0,25 %	(8)	8

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI (tys. zł)

Na dzień 31.12.2019

	Wartość bilansowa [w tys. zł]	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	
			+1%	-1%
Aktywa finansowe	63 314		633	(633)
Środki pieniężne w EUR	527	1%	5	(5)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	62 787	1%	628	(628)
Zobowiązania finansowe	48 177		(482)	482
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	22 096	1%	(221)	221
Kredyty obrotowe w EUR	2 368	1%	(24)	24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	23 713	1%	(237)	237

Na dzień 31.12.2018

	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto	
			+1%	-1%
Aktywa finansowe	36 292		363	(363)
Środki pieniężne w EUR	1 092	1%	11	(11)
Środki pieniężne w USD	2	1%	0	(0)
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	35 191	1%	352	(352)
Walutowe kontrakty terminowe	7	1%	0	(0)
Zobowiązania finansowe	28 932		(289)	289
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	3 961	1%	(40)	40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	24 971	1%	(250)	250

INSTRUMENTY FINANSOWE - WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
 (tys. zł)

	Kategoria wg MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Aktywa finansowe		219 809	190 584	219 809	190 584
Środki pieniężne	ZK	1 249	872	1 249	872
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	ZK	161 883	128 586	161 883	128 586
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	ZK	2 006	2 205	2 006	2 205
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	WGPK	54 187	58 332	54 187	58 332
Walutowe kontrakty terminowe	ZK	-	7	-	7
Lokaty krótkoterminowe	ZK	484	582	484	582
Zobowiązania finansowe		223 942	185 653	223 942	185 653
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZK	13 906	3 027	13 906	3 027
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZK	167 256	124 646	167 256	124 646
Kredyty bankowe i pożyczki	ZK	42 780	57 980	42 780	57 980

ZK - wycena w zamortyzowanym koszcie; WGPK - wycena w wartości godziwej przez kapitały

INSTRUMENTY FINANSOWE - PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY
 (tys. zł)

Za okres od 01.01. do 31.12.2019

	Kategoria wg MSSF 9	Przychody / (koszty) z tytułu odsetek i prowizji	Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie / (utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski / (straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		747	(149)	566	-
Środki pieniężne	ZK	18	(3)	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	ZK	662	(240)	(332)	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	ZK	67	-	-	-
Zapasy	WGPWF	-	-	898	-
Walutowe kontrakty terminowe	ZK	-	94	-	-
Zobowiązania finansowe		(1 936)	(12)	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZK	(403)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZK	(2)	(91)	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	ZK	(1 474)	79	-	-
Gwarancje bankowe i poręczenia		(57)	-	-	-

ZK - wycena w zamortyzowanym koszcie; WGPWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

Za okres od 01.01. do 31.12.2018

(tys. zł)	Kategoria wg MSSF 9	Przychody / (koszty) z tytułu odsetek	Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie / (utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski / (straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		632	733	(3 039)	-
Środki pieniężne	ZK	6			
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	ZK	559	566	(838)	
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	ZK	67			
Zapasy	WGPWF			(2 201)	
Walutowe kontrakty terminowe	ZK		167		
Zobowiązania finansowe		(1 657)	(396)	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZK	(113)			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZK	(13)	(383)		
Kredyty bankowe i pożyczki	ZK	(1 480)	(13)		
Gwarancje bankowe i poręczenia		(51)			

ZK - wycena w zamortyzowanym koszcie; WGPWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

29. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE – NOTA NR 25

Na dzień 31.12.2019r. stan zobowiązań pozabilansowych przedstawiał się następująco: STALPROFIL S.A. nie udzielał poręczeń podmiotom spoza Grupy.

Łączna wartość gwarancji udzielonych na wniosek STALPROFIL S.A.	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Gwarancje wadialne, w tym:	65	183
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	-	183
Gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek, w tym:	79 443	32 638
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	76 141	28 298
Gwarancja zwrotu zaliczki, w tym:	74 551	22 766
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	74 551	19 880
- na rzecz PGNiG Technologie S.A.	-	2 886
Gwarancja zapłaty na zabezpieczenie roszczeń regresowych, na rzecz OGP Gaz-System S.A.	-	8 882
Gwarancje płatnicze	4 684	4 699
Razem, w tym:	158 743	69 168
- na rzecz OGP Gaz-System S.A.	150 692	57 243

Łączna wartość zabezpieczeń ustanowionych na aktywach STALPROFIL S.A.	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Hipoteki	62 587	47 908
Zastaw na środkach trwałych	1 875	2 136
Zastaw na zapasach	101 594	94 594
Cesje wierzytelności handlowych	426 418	7 935
Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia budynków	50 594	34 070
Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń	1 875	2 136

Podpisy Osób wchodzących w skład Zarządu STALPROFIL S.A.:**Imię i nazwisko****Stanowisko / Funkcja**

Jerzy Bernhard

Prezes Zarządu

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Sylwia Potocka-Lewicka

Wiceprezes Zarządu

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Zenon Jędrocha

Wiceprezes Zarządu

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Henryk Orczykowski

Wiceprezes Zarządu

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Beata Ćwirta

Główny Księgowy

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym