



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2018**

Wg. Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Katowice, 29.11.2018

SPIS TREŚCI

Spis treści

Wstęp	1
Dane podstawowe Spółki	2
Przedmiot działalności	3
Wybrane dane finansowe	4
Jednostki grupy kapitałowej	8
Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.....	12
Grupa Kapitałowa- skrócone kwartalne sprawozdanie skonsolidowane.....	22
Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe.	72

Wstęp

Zarząd Spółki JWW Invest S.A. przedstawia raport okresowy za III kwartał 2018 r., zawierający skonsolidowane informacje finansowe wraz z kwartalną informacją finansową zawierającą dane jednostkowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Dane podstawowe Spółki

Firma:	JWW Invest Spółka Akcyjna
Siedziba:	Katowice
Adres:	40-555 Katowice, ul. Rolna 43B
Telefon:	+48 32 203-60-48
E-mail:	biuro@jwwinvest.pl
Strona internetowa:	http://www.jwwinvest.pl
REGON:	145995588
NIP:	5213627116
KRS:	0000410618

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług na rynku energetyki zawodowej i przemysłowej oraz na rynku konstrukcji stalowych i rurociągów. Emitent specjalizuje się w modernizacjach i remontach urządzeń energetycznych, w tym szczególnie montażu części ciśnieniowych kotłów, wymienników ciepła, zbiorników i innych urządzeń okołokotłowych oraz rurociągów niskopiętnych i wysokopiętnych.

W ofercie Spółki znajdują się takie usługi, jak:

- montaż urządzeń energetycznych i przemysłowych;
- montaż i remonty rurociągów średnio i wysokopiętnych;
- prefabrykacja rurociągów oraz wykonawstwo zbiorników;
- remonty kotłów parowych i instalacji przemysłowych;
- wykonawstwo konstrukcji;
- usługi spawalnicze na elementach ciśnieniowych;
- nadzory inwestorskie.

JWW Invest SA prowadzi działalność na rynku polskim oraz europejskim.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe

Sporządzono na podstawie nieaudytowanych śródrocznych informacji finansowych za III kwartał 2018r. oraz nieaudytowanych śródrocznych informacji finansowych za III kwartał 2018r.

Wybrane dane Skonsolidowanego rachunku zysków i strat (tys. zł)

Dane skonsolidowane	rok 2018		rok 2017		Zmiana rdr	III kwartał 2018		III kwartał 2017		Zmiana rdr
	01.01.2018	30.09.2018	01.01.2017	30.09.2017		01.07.2018	30.09.2018	01.07.2017	30.09.2017	
		-	-	-		-	-	-	-	
Razem przychody z działalności operacyjnej	51 614	35 245	46%	19 679	15 093	30%				
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-699	-2 469	x	2 243	-1 661	x				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-877	-2 595	x	2 222	-1 701	x				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-514	-2 301	x	1 689	-1 458	x				
Amortyzacja	981	811	21%	304	336	-10%				
EBITDA	282	-1 658	x	2 547	-1 325	x				

Źródło: Emitent

Wybrane dane Skonsolidowanego Bilansu (tys. zł)

Dane skonsolidowane	30.09.2018	31.12.2017	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	17 404	17 918	-3%
Należności długoterminowe	47	65	-28%
Należności krótkoterminowe	14 676	24 667	-41%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 915	4 244	-31%
Zobowiązania długoterminowe	2 148	2 560	-16%
Zobowiązania krótkoterminowe	16 372	25 090	-35%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane skonsolidowane	30.09.2018	30.09.2017	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	17 404	16 239	7%
Należności długoterminowe	47	50	-6%
Należności krótkoterminowe	14 676	13 755	7%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 915	3 464	-16%
Zobowiązania długoterminowe	2 148	2 878	-25%
Zobowiązania krótkoterminowe	16 372	16 963	-3%

Źródło: Emitent

Dane skonsolidowane	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	-	-	-	-
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Amortyzacja	2%	2%	2%	2%
Zużycie surowców i materiałów	3%	7%	5%	6%
Usługi obce	63%	41%	60%	50%
Koszty świadczeń pracowniczych	31%	48%	32%	40%
Podatki i opłaty	0%	0%	0%	0%
Pozostałe koszty	1%	1%	1%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%	0%	0%
Razem	100%	100%	100%	100%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane Jednostkowego rachunku zysków i strat (tys. zł)

Dane jednostkowe	30.09.2018	31.12.2017	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	17 392	17 639	-1%
Należności długoterminowe	46	66	-30%
Należności krótkoterminowe	14 583	24 570	-41%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 585	3 683	-30%
Zobowiązania długoterminowe	2 064	2 476	-17%
Zobowiązania krótkoterminowe	11 949	20 930	-43%

Źródło: Emitent

Wybrane dane Jednostkowego Bilansu (tys. zł)

Dane jednostkowe	rok 2018	rok 2017	Zmiana rdr	rok 2018	rok 2017	Zmiana rdr
	01.01.2018	01.01.2017		01.07.2018	01.07.2017	
	30.09.2018	30.09.2017		30.09.2018	30.09.2017	
Przychody netto ze sprzedaży	51 334	34 522	49%	19 624	14 933	31%
Zysk/strata na sprzedaży	5 966	-2 056	-	2 388	-1 708	-
Zysk/strata z dział. oper.	-185	-2 003	-	2 398	-1 714	-
Zysk/strata brutto	-615	-2 676	-	2 227	-1 726	-
Zysk/strata netto	-247	-2 353	-	1 696	-1 478	-
Amortyzacja	977	805	21%	303	334	-9%
EBITDA	792	-1 198	-	2 700	-1 380	-

Źródło: Emitent

Dane jednostkowe	30.09.2018	30.09.2017	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	17 392	15 956	9%
Należności długoterminowe	46	49	-7%
Należności krótkoterminowe	14 583	13 671	7%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 585	2 869	-10%
Zobowiązania długoterminowe	2 064	2 768	-25%
Zobowiązania krótkoterminowe	11 949	13 091	-9%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

Struktura rodzajowa kosztów (w %)

Dane jednostkowe	01.01.2018	01.01.2017
	- 30.09.2018	- 30.09.2017
Amortyzacja	2%	2%
Zużycie materiałów i energii	3%	8%
Usługi obce	63%	41%
Podatki i opłaty	0%	0%
Wynagrodzenia	25%	40%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6%	8%
Pozostałe koszty rodzajowe	1%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent

Jednostki grupy kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego JWW Invest SA tworzy grupę kapitałową w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości, w skład której wchodzi:

- JWW Invest SA z siedzibą w Katowicach (podmiot dominujący) – Emitent,
- JWW Konstrukcje Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka zależna),
- Polon Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka zależna),
- JWW Solaris Sp. z o.o. w Katowicach (spółka zależna),
- SOL-POWER Sp. z o.o. w Katowicach (spółka zależna).



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43B

Nr KRS: 0000410618

Regon: 145995588

NIP: 5213627116

Skład Zarządu:

Maria Wcisło – Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej:

Jerzy Wcisło – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Jan Antończyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;

Czesław Żabiński – Członek Rady Nadzorczej;

Oliwia Machnicka – Członek Rady Nadzorczej;



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43C

Nr KRS: 0000398909

Regon: 242625379

NIP: 6342793550

Emitent posiada 65% udziałów w spółce JWW Konstrukcje Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu 7 lutego 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów w spółce z o.o., zawartej z JWW Inwest Sp. z o.o.

Zarząd w JWW Konstrukcje Sp. z o.o. jest dwuosobowy. Prezesem Zarządu JWW Konstrukcje Sp. z o.o. jest Pan Jerzy Wcisło, pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, Członkiem Zarządu JWW Konstrukcje Sp. z o.o. jest Pan Ricardo da Silva.

JWW Konstrukcje Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie:

- generalnego wykonawstwa w zakresie budowy hal magazynowych, produkcyjnych, centrów handlowych, centrów logistyczno-dystrybucyjnych,
- doradztwa technicznego,
- budowy farm wiatrowych.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43b

Nr KRS: 0000283486

Regon: 240607911

NIP: 6342631296

Emitent posiada 100% udziałów spółki Polon Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu 14 stycznia 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów w spółce z o.o., zawartej z JWW Inwest Sp. z o.o.

Zarząd w Polon Sp. z o.o. jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu Polon Sp. z o.o. jest Pan Adam Wieczorek.

Polon Sp. z o.o. jest firmą zajmującą się badaniami nieniszczącymi oraz doradztwem technicznym. Badania nieniszczące wykonuje metodami: radiograficzną, ultradźwiękową, penetracyjną, magnetyczno-proszkową i wizualną. W ramach doradztwa technicznego zajmuje się spawalnictwem, pomocą przy certyfikacjach zakładów oraz wdrażaniem systemów zarządzania. Specjalizuje się we wdrażaniu systemu zarządzania bezpieczeństwem pracy oraz ochroną zdrowia i środowiska wg wytycznych SCC. Polon Sp. z o.o. jest członkiem Polskiej Izby Konstrukcji Stalowych.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43 b

Nr KRS: 0000533825

Regon: 360226998

NIP: 642833309

Emitent posiada 100% udziałów spółki Solaris Sp. z o.o. Udziały w tej spółce zależnej zostały nabyte przez Emitenta w dniu października 2014 roku.

JWW Solaris Sp. o.o. zajmuje się projektowaniem, uzyskiwaniem pozwolenia na budowę i budową farmy solarnej w okolicach Wrocławia. Główną ofertę spółki stanowi:

wytwarzanie energii elektrycznej,

- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja energii elektrycznej,
- handel energią elektryczną.



Adres: (40-555) Katowice, ul. Rolna 43 b

Nr KRS: 0000586520

Regon: 363021469

NIP: 6342850360

Emitent posiada 51 % udziałów SOL-POWER Sp. z o.o. Udziały tej spółki zależnej zostały objęte w dniu 15.06.2015 na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Numer 2363/2015. Zarząd SOL-POWER Sp. z o.o. jest jednoosobowy. Prezesem Zarządu jest pan Lech Fabiszewski. Prokurentem jest pan Jerzy Wcisło.

Zadaniem spółki jest pozyskiwanie, zgodnie z Ustawą OZE, odpowiednich gruntów pod instalację fotowoltaiczną i przeprowadzanie wszystkich procedur administracyjno - projektowych celem uzyskania pozwolenia na budowę instalacji fotowoltaicznych. Przeprowadzenie procesu budowlanego wraz z wymaganymi odbiorami.

W zakres usług SOL-POWER Sp. z o.o. wchodzi:

- organizowanie przy współpracy z gminą obszarów OZE z przeznaczeniem pod instalację fotowoltaiczną
- wyszukiwanie odpowiednich gruntów podlegające dzierżawie lub kupnu
- uzyskiwanie warunków przyłącza do sieci energetycznej
- wykonawstwo projektu instalacji fotowoltaicznej i przyłącza energetycznego

- uzyskiwanie pozwolenia na budowę
- przeprowadzanie procesu budowlanego w formie GW
- dokonywanie odbiorów budowlanych i energetycznych

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka tworzy Grupę Kapitałową, w związku, z czym sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.



GRUPA KAPITAŁOWA
JWW Invest S.A.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
NA DZIEŃ I ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ
30.09.2018

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

1) Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta oraz wskazaniem czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

• Dane skonsolidowane:

Poniżej zaprezentowano przychody ze sprzedaży zrealizowane przez poszczególne segmenty Grupy:

	01.01.2017		01.01.2018		Dyn.
	- 30.09.2017	%	- 30.09.2018	%	
	1	2	3	4	5=3/1
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	20 127	57	42 215	82	109,7
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	14 011	40	8 665	17	-38,2
Pozostała sprzedaż	663	2	521	1	-21,4
Badania i analizy techniczne	220	1	137	0	-37,7
Budownictwo infrastrukturalne	4	0	0	0	-100,0
Razem	35 025	100	51 538	100	47,2

Przychody ogółem segmentów uległy wzrostowi o 47,15% w stosunku do roku poprzedniego.

Przychody krajowego budownictwa przemysłowego uległy wzrostowi w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku o 109,74 %, zaś przychody zagraniczne uległy spadkowi o -38,16 % w stosunku do roku poprzedniego.

Zwiększenie poziomu przychodów na rynku krajowego budownictwa przemysłowego wynika z rozpoczęcia realizacji nowego, znaczącego kontraktu. Z kolei, spadek przychodów zagranicznych spowodowany jest zakończeniem realizacji kontraktu w Islandii oraz zmniejszeniem liczby kontraktów realizowanych na rynku niemieckim, z uwagi na konieczność zabezpieczenia siły roboczej dla potrzeb realizacji kontraktów krajowych.

Wynik na działalności operacyjnej Grupy w analizowanym okresie wyniósł -699 tys. zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku zanotowano wynik na działalności operacyjnej w wysokości -2469 tys. zł. Skonsolidowany wynik przed opodatkowaniem wyniósł -877 tys. zł., zaś w analogicznym okresie ubiegłego roku -2595 tys. zł. Na poziom wyniku przed opodatkowaniem analizowanego okresu bieżącego roku wpływ miała głównie:

1. wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży
2. utworzenie znacznego poziomu odpisów aktualizujących w związku z odstąpieniem przez Spółkę od jednej z umów.

W dniu 12 czerwca 2018 roku JWW Invest S.A. odstąpiła od umowy zawartej z Energomontaż- Północ Bełchatów sp. z o.o. - odstąpienie nastąpiło z przyczyn, za które w ocenie Zarządu Jednostka Dominująca nie ponosi odpowiedzialności. Była to umowa na wykonanie "Montażu rurociągów SP/NP. w zakresie pozablokowym.", podpisana w dniu 16 sierpnia 2016 roku o wartości ryczałtowej 4.025.000,00 PLN. Realizacja tej umowy wpłynęła znacząco na wyniki finansowe Spółki w latach 2017 - 2018.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

3. dodatnie różnice kursowe

Poniżej przedstawiono strukturę rodzajową kosztów Grupy w analizowanym okresie:

	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	1	2
Amortyzacja	2%	2%
Zużycie surowców i materiałów	3%	7%
Usługi obce	63%	41%
Koszty świadczeń pracowniczych	31%	48%
Podatki i opłaty	0%	0%
Pozostałe koszty	1%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%
Razem	100%	100%

Struktura kosztów uległa zmianie, wynikającej z konieczności reakcji na zmiany warunków rynkowych: zwiększeniu uległ udział usług obcych w strukturze kosztów, zaś spadek odnotowano w poziomie kosztów świadczeń pracowniczych i zużycia materiałów i energii.

Najważniejsze zmiany w pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej Grupy, w stosunku do stanu na 31.12.2017:

1. spadek poziomu rzeczowych aktywów trwałych związany ze znaczącymi zakupami nowych środków trwałych w roku poprzednim. W szczególności, w miesiącu lutym 2017 jednostka dominująca podpisała umowę o wartości 627 000 EUR (2 701 366,80 zł.), dotyczącą leasingu dwóch maszyn sterowanych numerycznie (frezarka i tokarka).
2. wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego, związany z przejściowymi różnicami pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym.
3. wzrost poziomu pozostałych aktywów finansowych, związany z wystawieniem nowych gwarancji na rzecz kontrahentów podmiotu dominującego, zabezpieczonych częściowo depozytem pieniężnym.
4. spadek poziomu należności z tytułu dostaw i usług związany głównie ze spływem większości należności do końca roku poprzedniego, przy jednoczesnym spadku poziomu zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynikającym z tego samego powodu.
5. spadek poziomu rozliczeń międzyokresowych czynnych związany głównie z wyceną kontraktów.
6. spadek poziomu pozostałych zobowiązań finansowych związany ze stopniową spłatą zaciągniętych zobowiązań leasingowych, a także częściową spłatą faktoringu.
7. spłata kredytu w rachunku bieżącym
8. utrzymanie poziomu udzielonej jednostce dominującej przez Akcjonariusza pożyczki na finansowanie bieżącej działalności (wykazanej w pozycji krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe bilansu).

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

• Dane jednostkowe:

Przychody ogółem jednostki dominującej uległy wzrostowi o 49 % w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Przychody krajowego budownictwa przemysłowego zwiększyły się znacząco w stosunku do ubiegłego roku, zaś przychody zagraniczne uległy spadkowi w stosunku do roku poprzedniego.

Zwiększenie poziomu przychodów na rynku krajowego budownictwa przemysłowego wynika z rozpoczęcia realizacji nowych, znaczących kontraktów, w tym w szczególności kontraktów realizowanych w Bogatyni, przy jednoczesnym dalszym realizowaniu wcześniejszych dużych umów na prace o charakterze inwestycyjnym. Z kolei, spadek przychodów zagranicznych spowodowany jest zakończeniem realizacji kontraktu w Islandii oraz zmniejszeniem liczby kontraktów realizowanych na rynku niemieckim, celem zapewnienia zasobów dla realizacji kontraktów na rynku krajowym.

Wynik na sprzedaży jednostki dominującej w analizowanym okresie wyniósł 5966 tys. zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku zanotowano wynik na sprzedaży w wysokości -2056 tys. zł.

Jednostkowy wynik brutto wyniósł -615 tys. zł., zaś w analogicznym okresie ubiegłego roku -2676 tys. zł.

Na poziom wyniku przed opodatkowaniem analizowanego okresu bieżącego roku wpływ miały głównie:

1. wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży
2. utworzenie znacznego poziomu odpisów aktualizujących w związku z odstąpieniem przez Spółkę od jednej z umów
3. dodatnie różnice kursowe

Poniżej przedstawiono strukturę rodzajową kosztów podmiotu dominującego w analizowanym okresie:

	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.06.2018	30.06.2017
	1	2
Amortyzacja	2%	2%
Zużycie materiałów i energii	3%	8%
Usługi obce	63%	41%
Podatki i opłaty	0%	0%
Wynagrodzenia	25%	40%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6%	8%
Pozostałe koszty rodzajowe	1%	1%
Razem	100%	100%

Na uwagę zasługuje zwiększenie udziału usług obcych przy jednoczesnym spadku udziału zużycia materiałów i robocizny w strukturze rodzajowej kosztów, co związane jest ze specyfiką obecnie realizowanych kontraktów.

1. spadek poziomu rzeczowych aktywów trwałych związany ze znaczącymi zakupami nowych środków trwałych w roku poprzednim. W szczególności, w miesiącu lutym 2017 Spółka podpisała umowę o wartości 627 tys. EUR (2 701 tys. zł.), dotyczącą leasingu dwóch maszyn sterowanych numerycznie (frezarka i tokarka).
2. zmiany w poziomie rezerwy i aktywa na podatek odroczony - wysoki poziom podatku odroczonego związany jest z przejściowymi różnicami pomiędzy wynikiem

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

- bilansowym a podatkowym na który wpływ ma przede wszystkim wycena kontraktów długoterminowych.
3. wzrost poziomu innych aktywów finansowych, związany z wystawieniem nowych gwarancji na rzecz kontrahentów, zabezpieczonych częściowo depozytem pieniężnym.
 4. spadek poziomu należności z tytułu dostaw i usług związany głównie ze wpływem większości należności do końca roku poprzedniego, przy jednoczesnym spadku poziomu zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynikającym z tego samego powodu.
 5. wzrost poziomu rozliczeń międzyokresowych czynnych - pozycja ta związana jest głównie z wyceną kontraktów
 6. spadek poziomu innych zobowiązań finansowych związany ze stopniową spłatą zawartych wcześniej umów leasingowych, a także częściową spłatą faktoringu.
 7. spłata kredytu w rachunku bieżącym
 8. utrzymanie poziomu udzielonej jednostce dominującej przez Akcjonariusza pożyczki na finansowanie bieżącej działalności (wykazanej w pozycji krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe bilansu).

2) Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W dniu 12 czerwca 2018 roku JWW Invest S.A. odstąpiła od umowy zwartej z Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.- odstąpienie nastąpiło z przyczyn, za które w ocenie Zarządu Spółki nie ponosi odpowiedzialności. Była to umowa na wykonanie „Montażu rurociągów SP/NP w zakresie pozablokowym”, podpisana w dniu 16 sierpnia 2016 roku o wartości ryczałtowej 4.025.000,00 PLN. Realizacja tej umowy wpłynęła znacząco na wyniki finansowe Spółki w latach 2017-2018.

W 2017 roku odnotowano stratę na sprzedaży spowodowaną realizacją tego kontraktu w kwocie 4 653 660 zł dokonując jednocześnie odpisu aktualizującego należności w związku z brakiem akceptacji przez klienta kosztów dodatkowych rusztowań w kwocie 73 180,79 zł. Łączne straty na kontrakcie w 2017 wyniosły 4 726 840,99 zł. Pomimo ostrożnych szacunków, a co za tym idzie utworzenia wysokich rezerw w 2018 strata na tym kontrakcie zwiększyła się znacząco o kolejne 2 002 579 zł, zaś z uwagi na brak zapłaty i spór z klientem Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności w łącznej kwocie 6 232 036 zł. Na odpisy aktualizujące należności składa się:

	Odpis 2017	Odpis 2018	Razem
należności z umowy spornej		1 899 228,07	1 899 228,07
pozostałe niezapłacone należności		533 250,73	533 250,73
roszczenia dodatkowe	73 180,79	3 726 376,00	3 799 556,79
Razem	73 180,79	6 158 854,80	6 232 035,59

Trudny do przewidzenia i znaczący poziom strat wynikających ze współpracy z tym klientem wpłynął także negatywnie na przepływy pieniężne Spółki, powodując zmniejszenie stanu

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

gotówki, a co za tym idzie aktywów. W obliczu powiększających się strat, a przede wszystkim braku zainteresowania klienta wspólnym wypracowaniem kompromisowego rozwiązania problemu Zarząd zmuszony był podjąć decyzję o odstąpieniu, ograniczając tym samym dalszy negatywny wpływ kontraktu na wyniki Spółki.

W ocenie Klienta odstąpienie od umowy dokonane przez Spółkę jest niezasadne, w związku z tym w dniu 16.08.2018 Spółka otrzymała pismo Klienta zawierające jego oświadczenie o odstąpieniu od przedmiotowego kontraktu z winy Spółki wraz z obciążeniem z tytułu kary umownej w wysokości 707 111,08 zł. W ocenie Zarządu odstąpienie Klienta jest całkowicie bezzasadne, dlatego też nota obciążeniowa dotycząca kar umownych została odesłana bez akceptu i księgowania.

- 3) Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

Nie dotyczy.

- 4) Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

- 5) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Wcisło	5.600.000	11.200.000	50,91%	62,22%
Jerzy Wcisło	4.644.156	6.044.156	42,22%	33,57%
Pozostali	755.844	755.844	6,87%	4,21%
Razem	11.000.000	18.000.000	100%	100%

Źródło: Emitent

Brak zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

- 6) Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów na WZ (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Jerzy Wcisło - Przewodniczący Rady Nadzorczej	4.644.156	6.044.156	42,22%	33,57%

Brak zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

7) Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Dnia 21.06.2016 Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej wydał Decyzję w ramach postępowania nr UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Od przedmiotowej decyzji w dniu 05.07.2016 złożono odwołanie, kwestionujące jej zasadność. Przed dniem bilansowym wydana została negatywna decyzja Dyrektora Izby Skarbowej, zaś Decyzja ta podtrzymana została wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, wydaną dnia 5 lipca 2017 roku. Spółka wystąpiła do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Kwota sporna: 902 710 zł.

29 sierpnia 2016 roku Jednostka Dominująca dokonała zapłaty wraz z odsetkami kwoty wynikającej z decyzji UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76. Z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie zgadza się z tą decyzją i dochodzi tej kwoty w ramach postępowania sądowego, kwoty te wykazano w bilansie jako należności, tworząc na nie odpis aktualizujący.

8) Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

Nie występuje.

9) Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Nota nr 19 jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2018 i za okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.

10) Informacje które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta

W aspekcie księgowo-finansowym szczegółowe informacje zostały opisane w pkt 2 sprawozdania z działalności grupy kapitałowej na dzień i za okres kończący się 30.09.2018.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Sytuacja kadrowa jest wynikowa dla obecnie funkcjonującego w gospodarce rynku pracownika, ale Spółka na bieżąco rozwiązuje związane z tym problemy.

Przeważająca część zatrudnienia w Grupie Kapitałowej to zatrudnienie Jednostki Dominującej. Na dzień bilansowy w Jednostce Dominującej zatrudnione były 178,1 osoby. Pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy zatrudniają niewielką liczbę pracowników, zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych.

Spółka w przeważającej większości zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

Poniższa tabela przedstawia stan zatrudnienia na dzień 30.09.2018 roku z podziałem na poszczególne grupy zawodowe:

Tabela. Stan zatrudnienia w osobach

Grupa zawodowa	30.09.2018r.		30.09.2017r.	
	Emitent	Grupa	Emitent	Grupa
Osoby zarządzające	4	9	5	10
Administracja	11	11	7	7
Stanowiska inżyniersko-techniczne (pracownicy nadzoru ¹⁾)	32	32	22	26
Pracownicy fizyczni (spawacze ² , monterzy ³ , w tym brygadziści)	232	232	113	113
RAZEM	279	284	147	156

Źródło: Emitent

¹⁾ *Pracownicy Nadzoru* – pracownicy nadzoru prowadzą kompleksowy nadzór podczas wykonywanych przez Spółkę prac w zakresie usług budowlano-remontowych w energetyce. Pracownicy nadzoru posiadają świadectwa kwalifikacyjne typu „D” oraz „E”, a także posiadają certyfikaty IWE lub EWE.

²⁾ *Spawacze* – pracownicy zatrudnieni w JWW Invest SA na stanowisku spawaczy posiadają certyfikaty wg EN 287-1 dotyczące uprawnień z zakresu spawania stali wydane przez TUV Rheinland Polska lub Urząd Dozoru Technicznego. Spawacze mają uprawnienia w zakresie procesów spawania według norm PN-EN ISO 4063 dotyczących odpowiednio:

- numer normy 141 dotyczący spawania metodą spawania nietopliwą elektrodą wolframową w osłonie gazów obojętnych takich jak argon, hel lub mieszanki argonu i helu (TIG);
- numer normy 141/111 dotyczący spawania metodą pośrednią spawania nietopliwą elektrodą wolframową w osłonie gazów obojętnych takich jak argon, hel lub mieszanki argonu i helu, a także spawanie łukowe elektrodą otuloną;
- numer normy 111 dotyczący spawania łukowego elektrodą otuloną;
- numer normy 135 dotyczący spawania łukowego w osłonie gazu aktywnego chemicznie (MAG).

³⁾ *Monterzy* – pracownicy Spółki wykonujący prace montażowe posiadają odpowiednie doświadczenie w pracach na kotłach energetycznych oraz rurociągach. Pracownicy posiadają dodatkowo uprawnienia w postaci:

- świadectw kwalifikacyjnych „E”;
- uprawnienia do posługiwania się wózkami widłowymi;
- uprawnienia hakowego;
- uprawnienia dźwigowego.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Ponadto, Spółka współpracuje z osobami wykonującymi pracę w ramach własnej działalności gospodarczej. W branży energetycznej jest to dość powszechny sposób współpracy pomiędzy podmiotami.

Spółka podjęła również współpracę z obcokrajowcami, w celu zniwelowania trudności powstałych na rynku pracy.

11) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

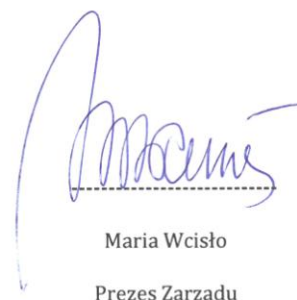
Spółka jest w trakcie realizacji znaczących kontraktów, które dadzą zmianę wyniku finansowego.

W analizowanym okresie zawarte zostały następujące znaczące kontrakty:

Firma	Data	Nr raportu giełdowego	Kwota
RAFAKO Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Raciborzu	2018-07-17	14/2018	3.130.000 PLN
Budimex S.A., Tecnicas Reunidas S.A. - Turów Spółka Cywilna z siedzibą w Warszawie	2018-08-07	15/2018	25.950.000,05 PLN

Kontrakty te podwyższą także płynność finansową Spółki. Obecnie prowadzone są negocjacje handlowe w sprawie kolejnych kontraktów na rok 2019.

Katowice, 29.11.2018



Maria Wcisło
Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa- skrócone kwartalne sprawozdanie
skonsolidowane.



**GRUPA KAPITAŁOWA
JWW Invest S.A.**

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
NA DZIEŃ I ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ
30.09.2018

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. PLN		30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
	Rzeczowe aktywa trwałe	3 201	4 009	4 345
	Wartości niematerialne	58	93	105
	Wartość firmy	0	0	0
	Inwestycje długoterminowe	279	744	729
	Pozostałe aktywa finansowe	2 237	1 921	3 958
	Należności długoterminowe	47	65	50
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	98	91	112
	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 989	1 695	993
	Aktywa trwałe razem	8 909	8 618	10 292
Aktywa obrotowe				
	Zapasy	0	0	0
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 784	1 030	5 149
	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
	Należności z tytułu umów budowlanych	12 892	23 637	8 606
	Pozostałe aktywa finansowe	3 124	3 258	970
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	187	260	338
	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych	6 113	4 521	7 261
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 915	4 244	3 464
	Aktywa obrotowe razem	27 015	36 950	25 788
	AKTYWA RAZEM	35 924	45 568	36 080

w tys. PLN		30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
	Wyemitowany kapitał akcyjny jednostki dominującej	1 100	1 100	1 100
	Kapitał zapasowy	16 795	17 395	17 395
	Wyniki z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego	-496	-600	-2 285
		17 399	17 895	16 210
	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	5	23	29
	Razem kapitał własny	17 404	17 918	16 239
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
	Pozostałe zobowiązania finansowe	2 064	2 476	2 768
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	84	84	110
	Zobowiązania długoterminowe razem	2 148	2 560	2 878
Zobowiązania krótkoterminowe				
	Kredyty w rachunku bieżącym	6	2 986	2 937
	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	665	660	660
	Pozostałe zobowiązania finansowe	613	2 218	870
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	630	630	364
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 393	6 932	4 418
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	219	1 176	47
	Zobowiązania z tytułu umów budowlanych	6 302	7 203	4 435
	Rezerwy krótkoterminowe	297	971	1 386
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	3 247	2 314	1 846
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	16 372	25 090	16 963
	Zobowiązania razem	18 520	27 650	19 841
	PASYWA RAZEM	35 924	45 568	36 080

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

II. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży usług	51 538	35 025	19 659	15 070
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	76	220	20	23
Razem przychody z działalności operacyjnej	51 614	35 245	19 679	15 093
Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
Amortyzacja	-981	-811	-304	-336
Zużycie surowców i materiałów	-1 482	-2 742	-870	-1 046
Usługi obce	-28 586	-15 176	-10 389	-8 391
Koszty świadczeń pracowniczych	-13 978	-17 628	-5 510	-6 763
Podatki i opłaty	-152	-171	-65	-51
Pozostałe koszty	-414	-474	-139	-167
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-6 267	-201	-31	-38
Razem koszty działalności operacyjnej	-51 860	-37 203	-17 308	-16 792
Pozostałe zyski/straty netto	-453	-511	-128	38
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-699	-2 469	2 243	-1 661
Przychody finansowe	50	58	18	28
Koszty finansowe	-228	-184	-39	-68
Koszty finansowe netto	-178	-126	-21	-40
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk z tytułu okazynego nabycia	0	0	0	0
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-877	-2 595	2 222	-1 701
Podatek dochodowy	363	294	-533	243
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-514	-2 301	1 689	-1 458
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto, przypadający:	-514	-2 301	1 689	-1 458
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-496	-2 285	1 696	-1 457
Akcjonariuszom niekontrolującym	-18	-16	-7	-1
ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ (w zł/ na jedną akcję)				
Podstawowy (zł)	-0,05	-0,21		
Rozwodniony (zł)	-0,05	-0,21		
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów	-514	-2 301	1 689	-1 458
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy przypadające:			0	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-496	-2 285	1 696	-1 457
Akcjonariuszom niekontrolującym	-18	-16	-7	-1

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

W dniu 12 czerwca 2018 roku JWW Invest S.A. odstąpiła od umowy zawartej z Energomontaż- Północ Belchatów sp. z o.o. - odstąpienie nastąpiło z przyczyn, za które w ocenie Zarządu Spółki nie ponosi odpowiedzialności. Była to umowa na wykonanie "Montażu rurociągów SP/NP. w zakresie pozabłokowym.", podpisana w dniu 16 sierpnia 2016 roku o wartości ryczałtowej 4.025.000,00 PLN. Realizacja tej umowy wpłynęła znacząco na wyniki finansowe Spółki w latach 2017 - 2018. Dalsze informacje zawarto w skróconym półrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym za I półrocze 2018 roku oraz jednostkowym skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2018 roku (nota 1 do sprawozdania).

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tys. PLN	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej			
	Kapitał podstawowy	Wyniki lat ubiegłych i bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem
Stan na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	-714	18 109	18 495
Korekty wyniku z lat ubiegłych		0		0
Zysk netto / (strata) za okres		-600		-600
Stan na początek bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	-1 314	18 109	17 895
Przeniesienie wyniku		714	-714	0
Udziały niekontrolujące na dzień przejęcia jednostek zależnych				0
Stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	-600	17 395	17 895
Stan na początek bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	-600	17 395	17 895
Korekty wyniku z lat ubiegłych		-496		-496
Zysk netto / (strata) za okres	1 100	-1 096	17 395	17 399
Przeniesienie wyniku		600	-600	0
Stan na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	-496	16 795	17 399

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

0

w tys. PLN	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej			
	Kapitał podstawowy	Wyniki lat ubiegłych i bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem
Stan na 01.01 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	-714	18 109	18 495
Zysk netto / (strata) za okres		-2 285		-2 285
Calkowite dochody razem	1 100	-2 999	18 109	16 210
Przeniesienie zysku				0
Stan na 30.06 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	-2 999	18 109	16 210
Stan na 01.01 okresu sprawozdawczego	1 100	-600	17 395	17 895
Zysk netto / (strata) za okres		-496		-496
Calkowite dochody razem	1 100	-1 096	17 395	17 399
Przeniesienie wyniku		600	-600	0
Stan na 30.09 okresu sprawozdawczego	1 100	-496	16 795	17 399

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z notami objaśniającymi zawartymi w dalszej części niniejszego opracowania.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej					
Działalność kontynuowana					
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej		-877	-2 595	-1 568	-1 701
Korekty					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		981	811	638	336
Strata / (zysk) z działalności inwestycyjnej		465	91	262	18
Wynik z tytułu okazjowego nabycia		0	0	0	0
Odpis wartości firmy		0	0	0	0
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		-4	1	-2	-3
Zysk ze sprzedaży pozostałych inwestycji		0	0	0	0
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		11	0	-41	0
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto		194	142	90	41
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych		-670	-4 308	-484	-4 763
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych - umowy o usługę budowlaną		9 153	-11 810	-2 196	-698
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		0	0	1	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		-3 440	6 059	2 746	2 962
Zmiana stanu rezerw		-674	1 068	-34	1 047
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych		933	1 585	178	728
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych		0	0	0	0
Straty / (zyski) aktuarialne		0	0	0	0
Pozostałe korekty		0	0	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej		6 072	-8 956	-410	-2 033
Działalność zaniechana					
Zysk przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej przed opodatkowaniem		6 072	-8 956	-410	-2 033
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony, w tym:		-1 888	291	-46	-32
- z działalności kontynuowanej		-1 888	291	-46	-32
- z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 184	-8 665	-456	-2 065
Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-127	167	-127	0
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych		0	0	0	0
Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		0	0	0	0
Wpływy z tytułu sprzedaży prawa wieczystego użytkowania		0	0	0	0
Wpływy z tytułu sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży		0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży ZCP (pomniejszone o przekazane środki pieniężne)		0	0	0	0
Wpływy z tytułu sprzedaży pozostałych inwestycji		0	0	0	0
Odsetki otrzymane		0	0	0	0
Dywidendy otrzymane		0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek		6	6	4	2
Inne wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej		221	65	213	59
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-11	-398	-11	-74
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0	0
Opłacone prawo wieczystego użytkowania gruntów		0	0	0	0
Nabycie akcji lub udziałów w innych spółkach		0	0	0	0
Udzielone pożyczki oraz zakup papierów wartościowych		0	-50	0	0
Odsetki otrzymane od lokat bankowych		66	23	27	7
Nabycie pozostałych inwestycji		-422	-2 029	-37	-8
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej		-267	-2 216	69	-14
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-267	-2 216	69	-14
Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej					
Wpływy netto z emisji akcji		0	0	0	0
Inne wpływy finansowe		0	0	0	0
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		5	650	5	0
Lokaty zabezpieczające gwarancje na rzecz klientów		0	0	0	0
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		0	0	0	0
Wypuk dłużnych papierów wartościowych		0	0	0	0
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-660	-602	-398	-102
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone		-234	-173	-117	-53
Inne wydatki finansowe		-1 377	0	-688	0
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności kontynuowanej		-2 266	-125	-1 198	-155
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-2 266	-125	-1 198	-155
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 651	-11 006	-1 585	-2 234
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po uwzględnieniu kredytu w rachunku bieżącym - bilans otwarcia		1 258	11 533	0	0
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień bilansowy		2 909	527	-1 585	-2 234
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

V. INFORMACJE WPROWADZAJĄCE, OPIS ISTOTNYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje podstawowe

1.1 Nazwa jednostki dominującej:

JWW Invest S.A.

1.2 Siedziba jednostki dominującej:

ul. Rolna 43b, 40-555 Katowice

1.3 Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej:

Przedmiot działalności Spółki zgodnie z umową Spółki Dominującej to wszelkie roboty budowlane, montażowe i instalacyjne, szczegółowo zdefiniowane w KRS Spółki.

1.4 Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr jednostki dominującej:

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000410618.

1.5 W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące jednostki zależne, objęte konsolidacją:

1. JWW Konstrukcje sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach, ul. Rolna 43b, w której jednostka dominująca posiada 65 % udziałów w kapitale zakładowym, prowadząca działalność o charakterze budowlanym, o dominującym PKD 4299Z - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej gdzie indziej nie sklasyfikowane (KRS nr: 0000398909). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Nabycie udziałów w Spółce nastąpiło dnia 14.01.2013.

2. Polon sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach, ul. Rolna 43b, w której jednostka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym, prowadząca działalność o charakterze usługowym (KRS nr 0000283486). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Nabycie udziałów w Spółce nastąpiło dnia 14.01.2013.

3. JWW Solaris sp. z o.o., w Katowicach ul. Rolna 43 b, w której jednostka dominująca posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym (KRS nr 0000533825). Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Spółkę utworzono 07.10.2014.

4. Sol-Power sp z o.o. w Katowicach ul. Rolna 43 b, w której jednostka dominująca posiada 51 % udziałów w kapitale zakładowym. Udział w kapitale własnym jest równy liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Spółkę utworzono dnia 15.06.2015.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy nie wchodzi inne jednostki.

1.6 Czas trwania działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej:

Nieograniczony

1.7 Okres objęty sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym:

01.01.2018 - 30.09.2018

Okresy objęte konsolidacją:

1. Polon sp. z o.o. - od 14.01.2013

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. JWW Konstrukcje sp. z o.o. - od 7.02.2013.
3. JWW Solaris sp. z o.o. - od 07.10.2014.
4. Sol - Power sp. z o.o. - od 15.06.2015

1. 8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie skondolidowane zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

1. 9 Łączenie się Spółek

Nie występuje

1. 10 Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego

Nie występuje

1. 11 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

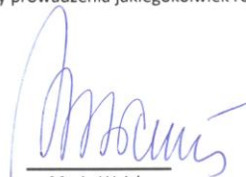
1. 12 Zatwierdzenie sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane i zaakceptowane do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu jego publikacji.

Właściciele jednostki nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

1. 13 Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym jednostki grupy JWW Invest nie zaniechały prowadzenia jakiegokolwiek rodzaju działalności.



Maria Wcisło
Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. Opis ważniejszych zasad rachunkowości

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”).

Jednostki Grupy JWW Invest prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, a niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2.2 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Pewne nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują lub będą obowiązywać dla okresów sprawozdawczych kończących się po dacie bilansowej, nie zostały uwzględnione do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Poza MSSF 9 Instrumenty Finansowe, którego data wejścia w życie nie została jeszcze określona, nie przewiduje się, aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie planuje wcześniejszego zastosowania tego standardu i jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na jej sprawozdanie finansowe. Zastosowanie nowego standardu mogłoby mieć wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych.

2.3 Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości. Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grup a bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmują te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny. Wartość godziwą dla celów wyceny i / lub ujawniania informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSR 17 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

Ponadto, dla celów sprawozdawczości finansowej, wyceny w wartości godziwej są skategoryzowane według trzech poziomów w zależności od stopnia, w jakim dane wsadowe do pomiarów wartości godziwej są obserwowalne i od znaczenia danych wsadowych do wyceny w wartości godziwej jako całości. Poziomy te kształtują się w następujący sposób:

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- Poziom 1: danymi wsadowymi są ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.
- Poziom 2: danymi wsadowymi są dane inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań, bezpośrednio lub pośrednio.
- Poziom 3: danymi wsadowymi są nieobserwowalne dane do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

2. 4 Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne, w tym jednostki specjalnego przeznaczenia). Kontrola jest osiągana w przypadku gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli.

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości do polityki Grupy.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe.

Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje właścicielom Spółki.

W momencie utraty przez Grupę kontroli nad jednostką zależną oblicza się zysk lub stratę - jako różnicę między (i) sumą wartości godziwej otrzymanej zapłaty oraz wartości godziwej zachowanych udziałów oraz (ii) wartością bilansową aktywów (z uwzględnieniem wartości firmy) i zobowiązań jednostki zależnej - oraz ujmuje się w wyniku.

W przypadku, gdy aktywa spółki zależnej są wyceniane w kwocie przeszacowanej lub wartości godziwej i wynikający z tego skumulowany zysk lub strata jest ujmowany w pozostałych całkowitych dochodach i odnoszony się do kapitału, wartości uprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowane w kapitale własnym rozlicza się w taki sposób, jak gdyby Grupa bezpośrednio zbyła odpowiednie składniki aktywów (tj. przenosi się na wynik lub bezpośrednio do zysków zatrzymanych, zgodnie z zasadami odpowiedniego MSSF). Wartość godziwą inwestycji utrzymanej w byłej jednostce zależnej na dzień utraty kontroli uznaje się za wartość godziwą w momencie początkowego ujęcia, rozliczaną następnie zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” lub za koszt w momencie początkowego ujęcia inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub jednostce współkontrolowanej.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 4 1 Wartość firmy

Wartość firmy wynikająca z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

2. 4 2 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostka stowarzyszona to taki podmiot, na który Grupa może znacząco wpływać, i który nie jest ani jednostką zależną, ani wspólnym przedsięwzięciem. Znaczący wpływ oznacza możliwość uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej w danej spółce, niestanowiący jednak kontroli ani współkontroli tej polityki.

Wyniki, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych zostały rozliczone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, z wyjątkiem inwestycji sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, rozliczonych zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”.

2. 4 3 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę.

Kiedy podmiot należący do Grupy podejmuje bezpośrednio działalność w ramach wspólnego przedsięwzięcia, udział Grupy we wspólnie kontrolowanych aktywach i zobowiązaniach ponoszonych wspólnie z pozostałymi współnikami przedsięwzięcia ujmowany jest w sprawozdaniu finansowym odpowiedniego podmiotu i klasyfikowany zgodnie ze swoim charakterem. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmuje się w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić.

Wspólne przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy współnicy, określa się mianem jednostek podlegających wspólnej kontroli.

Grupa wykazuje udziały w takich jednostkach w formie konsolidacji proporcjonalnej z wyjątkiem sytuacji, kiedy inwestycja została sklasyfikowana jako przeznaczona do zbycia; w takim przypadku rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Udziały Grupy w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach jednostek podlegających wspólnej kontroli łączy się z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wartość firmy wynikająca z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie.

Kiedy Grupa prowadzi transakcje z jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli, zyski i straty wynikające z tych transakcji ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy tylko w odniesieniu do udziałów w tej jednostce współzależnej niezwiązanych z Grupą.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 Zasady wyceny aktywów i pasywów

2. 5 1 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji zbycia niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji zbycia jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowego zbycia w swoim obecnym stanie (zgodnie z ogólnie przyjętymi warunkami handlowymi). Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji zbycia w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Jeżeli Grupa ma zamiar dokonać zbycia która powodowałaby do utraty kontroli nad jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia jeżeli wszystkie wyżej wymienione kryteria są spełnione oraz niezależnie od tego czy Grupa zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji zbycia.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

2. 5 2 Ujmowanie przychodów

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie, kiedy towary zostały dostarczone i a wszelkie prawa do tego towaru zostały przekazane oraz po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z Grupy na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- sędowania przez Grupę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z umowy świadczenia usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Stopień zaawansowania realizacji umowy określa się następująco:

- opłaty instalacyjne są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji instalacji, określona jako proporcja całkowitego czasu przewidzianego na instalację jaki upłynął na koniec okresu sprawozdawczego;

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- opłaty serwisowe wliczone w cenę sprzedanych produktów ujmowane są w odniesieniu do proporcji całkowitych kosztów świadczenia usług dla sprzedawanego produktu, oraz
- przychody ze sprzedaży usług i materiałów ujmuje się według umownych stawek jak roboczogodziny i poniesionych bezpośrednich kosztów.

Przychód z dywidendy ujmowany jest w chwili ustanowienia prawa udziałowca do jej otrzymania (pod warunkiem, że zachodzi prawdopodobieństwo uzyskania przez Grupę korzyści ekonomicznych oraz że da się wiarygodnie wycenić wysokość przychodu).

Dochód odsetkowy ze składnika aktywów finansowych ujmuje się, jeżeli zachodzi prawdopodobieństwo uzyskania przez Grupę korzyści ekonomicznych, a kwota dochodu da się wiarygodnie wycenić. Dochód odsetkowy rozlicza się w czasie w odniesieniu do nierozliczonej kwoty kapitału i przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne prognozowane na okres ekonomicznej użyteczności składnika aktywów finansowych do kwoty wartości bilansowej tego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia.

Kiedy można wiarygodnie oszacować wynik umowy budowlanej, przychody i koszty są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego, mierzonego w oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu, chyba że taka metodologia nie będzie reprezentatywnie przedstawiała stopień zaawansowania prac. Zmiany w wykonanych pracach, roszczenia i premie są również brane pod uwagę, jeżeli można wiarygodnie oszacować ich koszty i ich otrzymanie jej jest prawdopodobne.

Kiedy nie można wiarygodnie oszacować wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody z tytułu umowy są ujmowane do wysokości poniesionych kosztów umowy oraz jeżeli jest prawdopodobne uzyskanie tych przychodów.

Koszty umowy ujmuje się jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Gdy jest prawdopodobne, że łączne koszty umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywaną stratę ujmuje się natychmiastowo w koszty.

Jeżeli suma kosztów umownych poniesionych na dany dzień i ujętych zysków pomniejszonych o ujęte straty przekracza wartość zafakturowaną, nadwyżkę wykazuje się w należnościach od klientów z tytułu prac objętych umową. Jeżeli wartość kosztów zafakturowanych na dany dzień przekracza sumę kosztów umownych poniesionych na dany dzień i ujętych zysków pomniejszonych o ujęte straty, nadwyżkę wykazuje się w zobowiązaniach wobec klientów z tytułu prac objętych umową. Kwoty otrzymane przed wykonaniem prac, których dotyczą, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zobowiązaniach, jako otrzymane zaliczki. Kwoty zafakturowane z tytułu zrealizowanych prac, ale niezapłacone jeszcze przez klientów, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w należnościach z tytułu dostaw i usług.

2. 5 3 Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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

2. 5 4 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach pieniężnych ujmuje się w wynik okresu, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym; oraz
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych pierwotnie w pozostałych całkowitych dochodach oraz przenoszone z kapitału na zysk/stratę w momencie zbycia inwestycji netto.

Przy konsolidacji aktywa i zobowiązania jednostek zlokalizowanych za granicą przelicza się na walutę polską po kursie obowiązującym na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy użyciu kursu średniego dla danego okresu sprawozdawczego, z wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są znaczące (wtedy stosuje się kursy wymiany z dat dokonania transakcji). Wszelkie różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i wartości skumulowanej w kapitale (odpowiednio, wraz z odniesieniem do udziałów niedających kontroli).

W przypadku zbycia działalności prowadzonej za granicą (np. całości udziałów Grupy w zagranicznej firmie lub transakcji oznaczającej utratę kontroli nad jednostką zależną prowadzącą działalność za granicą, transakcji oznaczającej utratę współkontroli nad jednostką działającą za granicą lub utratę znaczącego wpływu w jednostce stowarzyszonej prowadzącej działalność za granicą) wszystkie różnice kursowe skumulowane w kapitale własnym w odniesieniu do tej działalności i przypisywane właścicielom Spółki przenosi się na wynik.

Ponadto w przypadku częściowego zbycia jednostki zależnej niepowodującego utraty kontroli nad tą jednostką, proporcjonalna część skumulowanych różnic kursowych zostaje przeniesiona na udziały niedające kontroli, w związku z czym nie ujmuje się jej w wyniku. W przypadku innych transakcji częściowego zbycia (tj. zbycia udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub współkontrolowanych, niepowodującego utraty przez Grupę znaczącego wpływu lub współkontroli) proporcjonalną część skumulowanych różnic kursowych przenosi się na wynik.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Wartości firmy oraz korekty do wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i zobowiązań przejętych w chwili nabycia zagranicznej firmy traktuje się jako aktywa i zobowiązania tej firmy i przelicza po kursie wymiany obowiązującym na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wynikające stąd różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje się w kapitale własnym.

2. 5 5 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio na wynik w okresie, w którym zostały poniesione.

2. 5 6 Koszty świadczeń pracowniczych oraz z tytułu rozwiązania umów

Płatności na rzecz określonych programów emerytalnych ujmuje się jako koszt w momencie kiedy pracownicy wykonali usługi uprawniające ich do udziału.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń ustalone są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych wraz z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy.

Przeszacowania, obejmujące zyski i straty aktuarialne, efekty zmian pułapu aktywów (jeśli dotyczy) oraz zwrotu z aktywów programu (z wyłączeniem odsetek), są natychmiast ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ciężar pozostałych całkowitych dochodów w okresie, w którym te zmiany wystąpiły. Przeszacowania ujęte w pozostałych całkowitych dochodach zostają natychmiast odzwierciedlone w zyskach zatrzymanych i nie będą podlegać przeniesieniu do rachunku zysków i strat. Koszty przeszłego zatrudnienia są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano zmiany planu. Odsetki netto oblicza się przy zastosowaniu stopy dyskontowej z początku okresu zobowiązania lub aktywów z tytułu świadczenia netto. Koszty określonych świadczeń są podzielone na następujące składniki:

- koszty zatrudnienia (w tym koszty bieżącego zatrudnienia, koszty przeszłego zatrudnienia oraz zyski i straty z pułapów i rozliczeń),
- koszt lub dochód z odsetek netto, oraz
- przeszacowanie.

Grupa prezentuje dwa pierwsze składniki kosztów określonych świadczeń w wynik finansowy w pozycji [„koszty świadczeń pracowniczych” / inne]. Zyski i straty powstałe z pułapów programu są ujmowane jako koszty przeszłego zatrudnienia.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej stanowi wartość bieżącą deficytu lub nadwyżki programu określonych świadczeń Grupy. Wszelkie nadwyżki powstałe z tego wyliczenia są ograniczone do wartości bieżącej wszelkich korzyści ekonomicznych dostępnych w postaci zwrotów z programu lub redukcji przyszłych wpływów z programu.

Zobowiązanie ze świadczeń z tytułu rozwiązań stosunku pracy jest początkowo rozpoznawany w momencie kiedy jednostka nie może już wycofać się z odpraw oraz gdy jednostka ujmuje wszelkie związane z nimi koszty restrukturyzacji.

2. 5 7 Podatek

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

2. 5 7 1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

2. 5 7 2 Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego, a także od nierozliczonych strat podatkowych oraz niewykorzystanych ulg podatkowych. Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego ujmuje się zasadniczo dla wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie tych różnic przejściowych. Tego rodzaju aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie ujmuje się, jeżeli różnice przejściowe wynikają z wartości firmy lub z początkowego ujęcia (poza połączeniem jednostek) innych aktywów i zobowiązań w transakcji, która nie wpływa na zysk podatkowy ani księgowy.

Ujmuje się rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Grupa jest w stanie kontrolować odwrócenie różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu w dającej się przewidzieć przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z ujemnych różnic przejściowych związanych z takimi inwestycjami i udziałami są ujmowane tylko do tego stopnia, że jest prawdopodobne, że będą wystarczające zyski podlegające opodatkowaniu, na podstawie których będzie można wykorzystać korzyści podatkowe wynikające z różnic przejściowych oraz że oczekuje się, iż różnice przejściowe ulegną odwróceniu w dającej się przewidzieć przyszłości.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Wycena rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odzwierciedla skutki podatkowe, które nastąpią odpowiednio do przewidywanego przez Grupę sposobu realizacji lub rozliczenia na dzień bilansowy wartości bilansowych aktywów i zobowiązań.

Dla celów wyliczenia aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej, przyjmuje się iż wartość bilansowa tych pozycji zostanie całkowicie odzyskana poprzez ich sprzedaż, chyba że założenie te zostanie odrzucone. Założenie te można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna podlega amortyzacji i jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych generowanych przez nieruchomość inwestycyjną przez określony okres czasu, a nie w drodze sprzedaży. Zarząd Spółki dokonał przeglądu portfolio nieruchomości inwestycyjnych Grupy i uznał, iż nie istnieją nieruchomości inwestycyjne Grupy, które są utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych nieruchomości inwestycyjnych przez określony okres czasu.

W związku z tym Zarząd stwierdził, że założenie określone w zmienionym MSR 12 (tj. w drodze "sprzedaży") nie jest odrzucone. W rezultacie Grupa nie ujmuje żadnego podatku odroczonego dotyczące zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ponieważ Grupa nie jest przedmiotem jakichkolwiek podatków dochodowych od zmian w wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień ich sprzedaży.

2. 5 7 3 Podatek bieżący i odroczony za bieżący okres

Podatek bieżący i odroczony ujmuje się w wynik, z wyjątkiem przypadków dotyczących pozycji ujmowanych w pozostałych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takiej sytuacji podatek bieżący i odroczony ujmuje się również odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym. Jeżeli podatek bieżący lub odroczony wynika z początkowego rozliczenia połączenia jednostek gospodarczych, efekt podatkowy uwzględnia się w dalszych rozliczeniach tego połączenia.

2. 5 8 Wartości niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

2. 5 9 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Amortyzację ujmuje się w taki sposób, aby dokonać odpisu kosztu lub wyceny składnika aktywów (innych niż grunty oraz środki trwałe w budowie) do wartości rezydualnej przy użyciu metody liniowej. Szacowane okresy użytkowania, wartości rezydualne oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (z perspektywnym zastosowaniem wszelkich zmian w szacunkach).

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. W sytuacji, gdy nie ma wystarczającej pewności, że własność zostanie przeniesiona na koniec okresu leasingu, aktywa są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przez okres leasingu lub ich ekonomicznej użyteczności.

2. 5 10 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych oprócz wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Grupy alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w wynik, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 11 Zapasy

Zapasy wyceniane są według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania. Koszty rozchodu zapasów ustalane metodą FIFO. Wartość możliwą do uzyskania stanowi szacunkową cenę sprzedaży zapasów pomniejszoną o wszelkie szacowane koszty dokończenia produkcji / wykonania usługi i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

2. 5 12 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący 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 szacunku kwoty tego zobowiązania.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem.

W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny).

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

2. 5 12 1 Umowy rodzące obciążenia

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących obciążenia ujmuje się i wycenia jak rezerwy. Za umowę rodzącą obciążenia uważa się umowę zawartą przez Grupę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

2. 5 12 2 Gwarancje

Rezerwy na oczekiwane koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów, zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Grupę w okresie gwarancji.

2. 5 12 3 Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych

Zobowiązania warunkowe nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo w wartości godziwej na dzień nabycia. W kolejnych dniach bilansowych zobowiązania warunkowe wycenia się w wyższej spośród dwóch wartości: tej, którą ujęto by zgodnie z MSR 37 lub wartości ujętej początkowo pomniejszonej o umorzenie ujęte zgodnie MSR 18 „Przychody”.

2. 5 13 Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmuje się w chwili, gdy jednostka należąca do grupy staje się stroną umowy instrumentu finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Pierwotnie wycenia się je w wartości godziwej. Koszty transakcji przypisywane bezpośrednio do zakupu lub emisji aktywów i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik) odpowiednio dodaje się do lub odejmuje od wartości godziwej aktywów lub zobowiązań finansowych w chwili początkowego ujęcia. Koszty transakcji bezpośrednio przypisywane nabyciu aktywów finansowych lub przejściu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik ujmują się bezpośrednio w wynik.

2. 5 14 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik (WGPW), inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (UTW), dostępne do sprzedaży (DDS) oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych i określa się ją w chwili początkowego ujęcia. Aktywa finansowe nabyte lub sprzedane w ramach standardowych transakcji ujmują się i wyksięgowują w dacie transakcji. Standardowe transakcje to transakcje nabycia lub sprzedaży aktywów finansowych wymagające dostarczenia tych aktywów w terminie ustalonym w regulacjach lub konwencjach przyjętych na rynku.

2. 5 14 1 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik (WGPW)

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako wyceniane w WGPW kiedy te aktywa finansowe są przeznaczone do obrotu albo są wyznaczone do wyceny w WGPW.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do obrotu, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
 - stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
 - jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i nie działającym jako zabezpieczenie.
- Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do obrotu może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik przy ujęciu początkowym, jeżeli:
- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
 - składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
 - składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik.

Aktywa finansowe wyceniane w WGPW są wykazywane w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty z tytułu przeliczania ujmowane są w wynik. Zysk lub strata ujęty w wynik obejmuje wszelkie dywidendy lub odsetki uzyskane od aktywów finansowych i jest wykazywane na linii pozostałe przychody lub koszty finansowe.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 14 2 Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (UTW)

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niepochodne aktywa finansowe o stałej lub mieszanej charakterystyce płatności i ustalonych terminach wymagalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać do takiego terminu. Po początkowym ujęciu inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

2. 5 14 3 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (DDS)

Aktywa finansowe DDS to niepochodne aktywa finansowe sklasyfikowane jako DDS lub niezaliczone do (a) pożyczek i należności, (b) UTW, (c) WGPW.

Jako DDS klasyfikuje się umarzalne bony notowane na giełdzie będące w posiadaniu Grupy, wykazywane w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Grupa zainwestowała również w udziały nienotowane na aktywnych rynkach, także sklasyfikowane jako DDS i wykazywane w wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego (ponieważ zdaniem zarządu ich wartość godziwą da się wiarygodnie wycenić).

Zmiany wartości bilansowej pieniężnych aktywów finansowych DDS związane ze zmianami kursów wymiany walut (patrz niżej), dochód odsetkowy obliczony metodą efektywnej stopy procentowej oraz dywidendy z inwestycji kapitałowych DDS ujmuje się w wynik.

Inne zmiany wartości bilansowych aktywów finansowych DDS ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje w pozycji kapitału z przeszacowania. W chwili zbycia inwestycji lub stwierdzenia jej utraty wartości skumulowany zysk lub strata uprzednio wykazywane w kapitale z przeszacowania inwestycji przenosi się na wynik.

Dywidendę z instrumentów kapitałowych DDS ujmuje się w wynik w chwili nabycia przez Grupę prawa do dywidendy.

Wartość godziwą pieniężnych aktywów finansowych DDS denominowanych w walutach obcych określa się w tej walucie i przelicza po kursie spotowym obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe ujmowane w wynik określa się na podstawie kosztu zamortyzowanego składnika aktywów pieniężnych.

Inne dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

Inwestycje kapitałowe DDS nienotowane na aktywnym rynku, których wartości godziwej nie da się wiarygodnie wycenić oraz instrumenty pochodne powiązane z nimi i rozliczane w formie przekazania takich nienotowanych inwestycji kapitałowych, wycenia się według kosztu pomniejszonym o utratę wartości na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

2. 5 14 4 Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niepochodne instrumenty finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności (w tym [należności z tytułu dostaw i usług, salda bankowe i środki na rachunkach oraz inne [opisać]) wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Dochód odsetkowy ujmuje się stosując efektywną stopę procentową z wyjątkiem należności krótkoterminowych, przy których ujmowane dyskonta byłyby nieznaczące.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 14 5 Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem WGPW celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości. Uznaje się, że nastąpiła utrata wartości aktywów finansowych w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek wskazujących, że w wyniku jednego lub kilku zdarzeń po dacie początkowego ujęcia danego składnika aktywów szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne z inwestycji uległy zmniejszeniu.

W przypadku inwestycji kapitałowych DDS za obiektywną przesłankę utraty wartości uznaje się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu.

Dla wszystkich innych rodzajów aktywów finansowych obiektywne przesłanki utraty wartości mogą obejmować:

- znaczące trudności finansowe emitenta lub kontrahenta;
- naruszenie umowy, np. niewywiązanie się lub opóźnienie w płatności odsetek lub kapitału;
- prawdopodobieństwo upadłości lub restrukturyzacji finansowej firmy dłużnika;
- zniknięcie aktywnego rynku danego składnika aktywów finansowych wskutek trudności finansowych.

Dla pewnych kategorii aktywów finansowych – np. należności z tytułu dostaw i usług, aktywów, które indywidualnie nie utraciły wartości dodatkowo przeprowadza się zbiorową ocenę występowania przesłanek utraty wartości. Obiektywne przesłanki utraty wartości dotyczące portfela należności mogą obejmować doświadczenia Grupy z egzekwowaniem płatności, zwiększenie liczby płatności opóźnionych powyżej 60 dni w portfelu oraz zauważalne zmiany krajowych lub lokalnych warunków ekonomicznych korelujące z niewywiązaniem się z zapłaty należności.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego według kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według bieżącej rynkowej stopy zwrotu podobnego składnika aktywów finansowych. Taki odpis nie ulega odwróceniu w późniejszych okresach.

Wartość bilansowa składnika aktywów finansowych ulega bezpośredniemu obniżeniu o kwotę odpisu z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową redukuje się przy pomocy konta rezerwy. W przypadku uznania należności z tytułu dostaw i usług za nieściągalne odpisuje się je w ciężar konta rezerwy. W przypadku odzyskania uprzednio spisanej kwoty dopisuje się ją do salda na koncie rezerwy. Zmiany wartości bilansowej konta rezerwy ujmuje się w wynik.

W przypadku utraty wartości składnika aktywów finansowych DDS skumulowane zyski lub straty uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach przenosi się na wynik finansowy danego okresu.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Jeżeli utrata wartości aktywów finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanym ulegnie zmniejszeniu w kolejnym okresie rozliczeniowym, a zmniejszenie to można obiektywnie powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po ujęciu utraty wartości, odpis z tego tytułu ulega odwróceniu przez wynik finansowy w kwocie bilansowej inwestycji na dzień odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości nieprzekraczającej kosztu zamortyzowanego obliczonego bez uwzględnienia utraty wartości.

Utraty wartości papierów wartościowych DDS ujętej uprzednio w wynik nie odwraca się przez ten wynik. Zwiększenie wartości godziwej po ujęciu utraty wartości ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje w pozycji kapitału z przeszacowania inwestycji. Kwotę utraty wartości dłużnych papierów wartościowych DDS odwraca się przez wynik finansowy, jeżeli zwiększenie wartości godziwej inwestycji można w sposób obiektywny powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po dacie ujęcia tej utraty wartości.

2. 5 14 6 Usunięcie aktywów finansowych z bilansu

Grupa usuwa z bilansu składnik aktywów finansowych w przypadku, gdy prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez ten składnik wygasną lub gdy przeniesie dany składnik aktywów oraz wszystkie związane z nim rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z praw własności na inną jednostkę. W przypadku, gdy Grupa nie przenosi wszystkich rodzajów ryzyka i korzyści wynikających z praw własności ani ich nie zachowuje, ale nadal sprawuje kontrolę nad przeniesionym składnikiem aktywów, ujmuje zachowane udziały w tym składniku i związane z nimi zobowiązania, które będzie musiała uiścić. Jeżeli Grupa zachowuje wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z prawa własności do przeniesionego składnika aktywów, nadal ujmuje ten składnik oraz zabezpieczone finansowanie zewnętrzne na poczet otrzymanych korzyści.

W chwili całkowitego usunięcia składnika aktywów z bilansu różnicę między jego wartością bilansową a sumą otrzymanej i należnej zapłaty oraz skumulowanego zysku lub straty ujętych w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowanych w kapitale własnym ujmuje się w wynik.

W przypadku usunięcia z bilansu części składnika aktywów finansowych (np. jeżeli Grupa zachowuje możliwość odkupu części przekazanego składnika aktywów), pierwotną wartość bilansową tego składnika alokuje się między część nadal ujmowaną w ramach działalności kontynuowanej, a część wyksięgowaną w oparciu o relatywne wartości godziwe tych części na dzień przekazania. Różnicę między wartością bilansową alokowaną do części składnika aktywów usuniętej z bilansu a sumą zapłaty otrzymanej za tę część oraz skumulowany zysk lub stratę alokowane do tej części i uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach ujmuje się w wynik. Skumulowany zysk lub stratę uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach alokuje się między część składnika aktywów nadal ujmowaną w bilansie a część wyksięgowaną odpowiednio do relatywnej wartości godziwej obu tych części.

2. 5 15 Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe

2. 5 15 1 Klasyfikacja: instrumenty dłużne lub kapitałowe

Instrumenty dłużne i kapitałowe wyemitowane przez jednostki należące do grupy klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub kapitał własny na podstawie postanowień umownych i definicji zobowiązania finansowego i instrumentu kapitałowego.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 15 2 Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe to umowy, które odzwierciedlają rezydualny udział w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań. Instrumenty kapitałowe emitowane przez Grupę ujmują się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

Odkupione przez Spółkę własne instrumenty kapitałowe ujmują się lub odnosi bezpośrednio w kapitale własnym.

W przypadku sprzedaży, zakupu, emisji lub umorzenia własnych instrumentów kapitałowych Spółki w wynik nie ujmują się żadnych związanych z tym zysków ani strat.

2. 5 15 3 Instrumenty złożone

Elementy instrumentów złożonych (bonów zamiennych) wyemitowanych przez Spółkę klasyfikuje się oddzielnie jako zobowiązania finansowe i kapitał własny na podstawie warunków umowy oraz definicji zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych. Opcja zamiany rozliczana przez jednostkę w formie otrzymania lub przekazania ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych w zamian za ustaloną kwotę pieniężną lub składnik aktywów finansowych zaliczana jest do instrumentów kapitałowych.

Na dzień emisji wartość godziwą składnika zobowiązań szacuje się na podstawie obowiązującej rynkowej stopy procentowej dla zbliżonych instrumentów niezamiennych. Kwotę tę wykazuje się jako zobowiązanie według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej do momentu wygaśnięcia w chwili zamiany lub osiągnięcia terminu zapadalności instrumentu.

Wartość opcji zamiany sklasyfikowanej jako instrument kapitałowy oblicza się odejmując kwotę zobowiązania od wartości godziwej instrumentu złożonego jako całości. Ujmują się ją w kapitale własnym po uwzględnieniu podatku dochodowego i nie poddaje późniejszemu przeszacowaniu. Ponadto opcja zamiany sklasyfikowana jako instrument kapitałowy pozostaje w kapitale własnym do momentu jej wykonania, kiedy to saldo transakcji ujęte w kapitale własnym przenosi się do [nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej / pozostałego kapitału [opisać]]. W przypadku niewykonania opcji zamiany na dzień zapadalności bonów, saldo ujęte w kapitale własnym przenosi się do [zysku zatrzymanego / pozostałego kapitału [proszę opisać]]. W przypadku wykonania lub wygaśnięcia opcji zamiany, w wynik nie ujmują się żadnego związanego z tym zysku ani straty.

Koszty transakcji związane z emisją zamiennych bonów alokuje się do składników zobowiązań i kapitału własnego proporcjonalnie do alokacji wpływów brutto. Koszty transakcji dotyczące składnika kapitału własnego ujmują się bezpośrednio w kapitale własnym. Koszty transakcji dotyczące składnika zobowiązań ujmują się w wartości bilansowej zobowiązania i amortyzuje w okresie użyteczności bonów metodą efektywnej stopy procentowej.

2. 5 15 4 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako „wyceniane w WGPW” lub jako „pozostałe zobowiązania finansowe”.

2. 5 16 Pochodne instrumenty finansowe

Grupa zawiera różnorodne umowy instrumentów pochodnych, za pomocą których zarządza ryzykiem stopy procentowej i kursowym. Obejmują one kontrakty forward, swapy stóp procentowych i swapy walutowe.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Instrumenty pochodne ujmuje się początkowo w wartości godziwej na dzień podpisania stosownych umów, a następnie przelicza do wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wynikowe zyski lub straty ujmuje się bezpośrednio w wynik, chyba że dany instrument wykorzystywany jest jako instrument zabezpieczający. W takim przypadku moment ujęcia w wynik zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego.

2. 5 16 1 Wbudowane instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub w umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli spełniają definicję instrumentów pochodnych oraz ryzyko z nim związane nie jest ściśle powiązane z charakterem umowy bazowej i ryzykiem z niej wynikającym i jeżeli umowy bazowe nie są wyceniane w WGPW.

2. 5 17 Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń

2. 5 18 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i założenia związane z nimi opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Dotyczy to danych zaprezentowanych w notach.

2. 5 18 1 Ujęcie przychodów

Dokonując osądu zarząd kieruje się szczegółowymi kryteriami ujęcia przychodu ze sprzedaży towarów określonymi w MSR 18, a zwłaszcza kwestią przeniesienia przez Grupę określonych rodzajów ryzyka i korzyści związanych z prawem własności towaru na klienta. Po szczegółowym rozważeniu zobowiązań

2. 5 18 2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zarząd co roku dokonuje przeglądu posiadanych przez Grupę aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w świetle wymogów utrzymania progów kapitałowych i płynności i potwierdza intencje i zdolność Grupy do utrzymania tych aktywów do terminu wymagalności.

2. 5 18 3 Podatek odroczony od nieruchomości inwestycyjnych

Dla celów wyliczenia aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej, Zarząd Spółki dokonywać będzie przeglądu nieruchomości inwestycyjnych Grupy celem określenia czy istnieją nieruchomości inwestycyjne Grupy, które są utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych nieruchomości inwestycyjnych przez określony okres czasu. W związku z tym Zarząd stwierdził, że założenie określone w zmienionym MSR 12 (tj. w drodze "sprzedaży") nie jest odrzucone.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 18 4 Utrata wartości firmy

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. Jeżeli bieżące przepływy pieniężne są niższe niż oczekiwane, może powstać istotna utrata wartości.

2. 5 18 5 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

2. 5 18 6 Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

Niektóre aktywa i pasywa Grupy wyceniane mogą być (o ile występują) w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. W takim wypadku Dyrektor Finansowy Spółki przy wiedzy Zarządu ustala odpowiednie techniki i stosowanie danych wsadowych do wyceny wartości godziwej.

W wycenie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, Grupa wykorzystuje dane rynkowe obserwowalne w zakresie w jakim jest to możliwe. W przypadku, gdy dla danego instrumentu istnieje aktywny rynek (przykładowo, akcje notowane na GPW), wyceny takiego instrumentu dokonuje się wg kursu występującego na tym rynku na dzień bilansowy. Z kolei, w przypadku gdy zastosowanie danych rynkowych nie jest możliwe, Grupa angażuje zewnętrznych wykwalifikowanych rzeczoznawców do przeprowadzenia wyceny. Dyrektor Finansowy współpracuje z zewnętrznymi rzeczoznawcami w celu ustalenia odpowiednich technik wyceny i danych wsadowych do modelu.

Dyrektor Finansowy raportuje ustalenia wyceny do Zarządu Spółki w celu wyjaśnienia przyczyny zmian w wartości godziwej aktywów i zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

1 Segmenty operacyjne

Zarząd określił segmenty operacyjne bazując na raportach analitycznych przez Zarząd Jednostki Dominującej, stanowiących podstawę do podejmowania decyzji strategicznych. Zarząd Jednostki Dominującej rozpatruje działalność zarówno z perspektywy geograficznej jak i branżowej. Pod względem geograficznym realizowana jest działalność w Polsce i w Niemczech - w okresie sprawozdawczym, Grupa prowadziła działalność także w Islandii.

Grupa wyodrębniła główne segmenty branżowe oparte na następujących wyizolacjach:

Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe - są to kontrakty realizowane w kraju w ramach podstawowego rodzaju działalności jednostki dominującej.

Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe - są to kontrakty realizowane poza granicą w ramach podstawowego rodzaju działalności jednostki dominującej.

Pozostała sprzedaż - budownictwo przemysłowe - są to pozostałe przychody realizowane poza podstawą działalności jednostki dominującej, w tym handel i najem

Badania i analizy techniczne - w ramach tego segmentu prezentowana jest działalność Polon Sp z o.o.

Budownictwo infrastrukturalne - obejmuje realizację usług Generalnego Wykonawstwa realizowane przez JWW Konstrukcje sp. z o.o.

Ceny stosowane w rozliczeniach pomiędzy segmentami oparte są na cenach rynkowych. Przychody od podmiotów zewnętrznych raportowane do Zarządu Jednostki Dominującej są mierzone w sposób zgodny z tym prezentowanym w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Skonsolidowane
01.01.2017 - 30.09.2017							
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	20 127	14 011	668	259	11	-51	35 025
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	5	39	7	-51	0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	20 127	14 011	663	220	4	0	35 025
Koszty bezpośrednie segmentu	20 826	11 200	277	149	56	-59	32 449
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	454	615	0	0	0	0	1 069
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	1 734	1 703	47	0	0	0	3 484
Razem koszty segmentu	23 014	13 518	324	149	56	-59	37 002
Pozostałe przychody operacyjne							
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	-2	0	-201
Pozostałe zyski/straty netto							
Przychody z odsetek				1	0	0	45
Koszty odsetek				0	0	0	-131
Pozostałe koszty finansowe							
Podatek dochodowy							-53
Pozostałe całkowite dochody							294
Zysk netto segmentu	-2 887	493	344	111	-44	8	-2 301

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe		Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe		Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Skonsolidowane
	01.01.2018 - 30.09.2018	42 215	8 665	526					
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:									
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	5	43					0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	42 215	8 665	521	137					51 538
Koszty bezpośrednie segmentu	34 265	7 013	85	150					41 503
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	499	408	0	0					907
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	2 651	504	28	0					3 183
Razem koszty segmentu	37 415	7 925	113	150					45 593
Pozostałe przychody operacyjne				0					76
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0					-6 267
Pozostałe zyski/straty netto				0					-453
Przychody z odsetek				0					50
Pozostałe przychody finansowe				0					0
Koszty odsetek				0					-122
Pozostałe koszty finansowe				0					-106
Podatek dochodowy									363
Zysk netto segmentu	4 800	740	413	30	-38	0	0	0	-514

Uzgodnienie wyników segmentów (zysku operacyjnego) z zyskiem przed opodatkowaniem:

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk ze sprzedaży segmentu	5 945	-1 977
Pozostałe przychody operacyjne	76	220
Pozostałe koszty operacyjne	-6 267	-201
Pozostałe zyski/straty netto	-453	-511
Przychody z odsetek	50	45
Pozostałe przychody finansowe	0	13
Koszty odsetek	-122	-131
Pozostałe koszty finansowe	-106	-53
Zysk przed opodatkowaniem	-877	-2 595

Page 27

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Uzgodnienie aktywów segmentów z aktywami ogółem Grupy oraz główne pozycje niepieniężne:

w tys. PLN	Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe		Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe		Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Skonsolidowane
31.12.2017									
Aktywa razem	26 120	6 559	64	36	189	-75	45 568		
Zobowiązania razem	16 028	138	35	27	285	0	27 650		
Amortyzacja	734	418	0	0	7	0	1 159		
30.09.2018									
Aktywa razem	19 495	3 838	65	45	148	-39	35 924		
Zobowiązania razem	13 572	117	37	10	288	0	18 520		
Amortyzacja	811	166	0	0	4	0	981		

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Uzgodnienie nieprzypisanych aktywów i pasywów segmentów w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Aktywa nieprzypisane	12 372	12 675
Wartość firmy	0	0
Inwestycje długoterminowe	279	744
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 989	1 695
Należność z tytułu podatku dochodowego	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 915	4 244
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
pozostałe aktywa finansowe	5 361	5 179
Rozliczenia międzyokresowe czynne	180	216
Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży i in. zaleźnych, itp.)	648	597
Pasywa nieprzypisane	4 496	11 137
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	2 683	7 680
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	714	714
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	880	1 567
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	219	1 176

Informacja o kierunkach geograficznych sprzedaży

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według siedziby kraju realizacji usługi:

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	42 873	21 014
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	42 215	20 127
Pozostała sprzedaż	521	663
Badania i analizy techniczne	137	220
Budownictwo infrastrukturalne	0	4
Sprzedaż poza Polskę, w tym:	8 665	14 011
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)	8 271	9 156
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Islandia)	394	4 855
Razem	51 538	35 025

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Informacja o klientach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem	w tys. PLN		01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017		Segment		Udział w przychodach	
	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017				
Polimex Energetyka sp. z o.o.	9	14 090					Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	0%		40%
Uniper Anlagenservice GmbH	82	0					Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	0%		0%
Budimex S.A. Técnicas Reunidas S.A.	18 364	537					Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	36%		2%
Energomontaż Północ Białychów sp. z o.o.	4 496	5 068					Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	9%		14%
E003B7 sp. z o.o.	17 092	0					Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	33%		0%
Razem, w tym:	40 043	19 695					x	78%		56%
Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	39 961	19 695					x	78%		56%
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	82	0					x	0%		0%
Budownictwo inżynieryjne	0	0					x	0%		0%
Pozostała sprzedaż	0	0					x	0%		0%

Pomiędzy Grupą, a wymienionymi w tabeli klientami dla których przychody wynoszą powyżej 10 % łącznych przychodów ze sprzedaży nie występują powiązania formalne.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Skonsolidowane
01.07.2017 - 30.09.2017							
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	8 205	6 522	301	61	3	-22	15 070
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	5	14	3	-22	0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	8 205	6 522	296	47	0	0	15 070
Koszty bezpośrednie segmentu	10 759	4 312	86	31	17	-22	15 183
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	140	318	0	0	0	0	458
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	368	726	19	0	0	0	1 113
Razem koszty segmentu	11 267	5 356	105	31	17	-22	16 754
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	23
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0	-38
Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	0	38
Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	0	15
Koszty odsetek	0	0	0	0	0	0	-54
Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	-14
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	243
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto segmentu	-3 062	1 166	196	30	-14	0	-1 458

Page 31

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

w tys. PLN	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne	Eliminacje	Skonsolidowane
01.07.2018 - 30.09.2018	14 611	4 857	155	65	3	-32	19 659
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:							
-	Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	1	28	3	-32	0
-	Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	14 611	154	37	0	0	19 659
	Koszty bezpośrednie segmentu	11 881	7	52	14	-32	15 823
	Koszty pośrednie rozliczane kluczem	187	0	0	0	0	370
	Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	734	340	10	0	0	1 084
	Razem koszty segmentu	12 802	4 424	17	52	-32	17 277
	Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	20
	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	-31
	Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	-128
	Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	18
	Koszty odsetek	0	0	0	0	0	-38
	Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	-1
	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	-533
	Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
	Zysk netto segmentu	1 809	433	138	13	-11	1 689

Uzgodnienie wyników segmentów (zysku operacyjnego) z zyskiem przed opodatkowaniem:

w tys. PLN	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Zysk ze sprzedaży segmentu	2 382	-1 684
Pozostałe przychody operacyjne	20	23
Pozostałe koszty operacyjne	-31	-38
Pozostałe zyski/straty netto	-128	38
Przychody z odsetek	18	15
Koszty odsetek	-38	-54
Pozostałe koszty finansowe	-1	-14
Zysk przed opodatkowaniem	2 222	-1 701

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Informacja o kierunkach geograficznych sprzedaży

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według siedziby kraju realizacji usługi:

	w tys. PLN	
	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	14 802	8 548
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	14 611	8 205
Pozostała sprzedaż	154	236
Badania i analizy techniczne	37	47
Budownictwo infrastrukturalne	0	0
Sprzedaż poza Polskę, w tym:	4 857	6 522
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)	4 857	2 695
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Islandia)	0	3 827
Razem	19 659	15 070

Informacja o klientach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem

w tys. PLN	01.07.2018 - 30.09.2018		01.07.2017 - 30.09.2017		Segment	Udział w przychodach	
						01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Polimex Energetyka sp. z o.o.	9	7 415			Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	0%	49%
Uniper Anlagenservice GmbH	82	1 221			Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	0%	8%
Budimex S.A. Technicas Reunidas S.A.	12 168	190			Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	62%	1%
Energomontaż Póhroc Bekhátów sp. z o.o.	26	1 586			Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	0%	11%
E00387 sp. z o.o.	1 297	0			Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	7%	0%
Razem, w tym:	13 582	15 258			x	69%	101%
Kontrakty krajowe - budownictwo przemysłowe	13 500	13 538			x	69%	90%
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	82	1 720			x	0%	11%
Budownictwo infrastrukturalne	0	0			x	0%	0%
Pozostała sprzedaż	0	0			x	0%	0%

Pomiędzy Grupą, a wymienionymi w tabeli klientami dla których przychody wynoszą powyżej 10% łącznych przychodów ze sprzedaży nie występują powiązania formalne.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2 Rzeczowe aktywa trwałe

	w tys. PLN		Grunty, budynki i budowle		Środki trwałe w budowie		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne rzeczowe aktywa trwałe		Rzeczowe aktywa trwałe w budowie		Razem	
Za okres zakończony 31 grudnia poprzedniego okresu sprawozdawczego	78	8	1 712	1 613	159	0	3 570									
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	29	0	3 331	267	14	0	3 641									
Zmiany wartości brutto środków trwałych																
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	2 739	267	0	0	3 006									
- z tytułu nabycia	29	0	597	0	14	0	640									
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0									
- środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0									
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	8	5 043	1 880	173	0	7 211									
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	0	0	-903	-973	-130	0	-2 006									
Zmiany umorzenia środków trwałych	-5	0	-692	-489	-10	0	-1 196									
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-5	0	-692	-423	-10	0	-1 130									
- pozostałe zwiększenia	0	0	0	-66	0	0	-66									
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-5	0	-1 595	-1 462	-140	0	-3 202									
Wartość netto - stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	102	8	3 448	418	33	0	4 009									
Za okres zakończony 30 września okresu sprawozdawczego																
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	8	5 043	1 880	173	0	7 211									
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	0	133	0	0	0	133									
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0									
- z tytułu nabycia	0	0	138	0	0	0	138									
- przeksięgowania (liwidacja)	0	0	-5	0	0	0	-5									
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	8	5 176	1 880	173	0	7 344									
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-5	0	-1 595	-1 462	-140	0	-3 202									
Zmiany umorzenia środków trwałych	-5	0	-628	-300	-8	0	-941									
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-5	0	-633	-300	-8	0	-946									
- pozostałe (przeksięgowania)	0	0	5	0	0	0	5									
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-10	0	-2 223	-1 762	-148	0	-4 143									
Wartość netto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	97	8	2 953	118	25	0	3 201									

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe wyceniane są w cenach ich nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i straty z tytułu utraty wartości). Zastosowane okresy użytkowania przedstawiono poniżej:

środki transportu od 3 do 5 lat
 maszyny i urządzenia od 2 do 7 lat
 inne środki trwałe od 2 do 10 lat

	w tys. PLN		
	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2016
Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	2 559	3 356	1 062

Środki trwałe w leasingu

Grupa użykuje określone maszyny i urządzenia produkcyjne oraz środki transportu w ramach umów leasingu finansowego.

W przypadku wszystkich umów, Grupa ma możliwość zakupu tych środków trwałych po zakończeniu okresu leasingu po korzystnej cenie.

	w tys. PLN		
	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2016
Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie obowiązujących umów leasingu finansowego	2 559	3 356	1 062

Środki trwałe w leasingu stanowią jednocześnie zabezpieczenie zobowiązań z tytułu leasingu. Poza tym nie występują ograniczenia w posiadaniu tytułu własności rzeczowych środków trwałych.

Odpisy z tytułu utraty wartości

Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zarówno w okresie sprawozdawczym jak i w okresie poprzednim.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

3 Należności długoterminowe

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Kaucje wpłacone odbiorcom	47	65
Razem pozostałe aktywa długoterminowe	47	65

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

4 Instrumenty finansowe według typu

Aktywa: Stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego

w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem
Aktywa trwałe razem	65	744	1 921	2 730
Pozostałe aktywa finansowe			1 921	1 921
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		744		744
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	65			65
Aktywa obrotowe razem	24 271	0	7 445	31 716
Należności handlowe	576			576
Należności z tytułu umów budowlanych	23 637			23 637
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			4 244	4 244
Pozostałe aktywa finansowe			3 201	3 201
Udzielone pożyczki	58			58
Razem	24 336	0	9 366	34 446

Aktywa: Stan na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego

w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem
Aktywa trwałe razem	47	279	2 237	2 563
Pozostałe aktywa finansowe			2 237	2 237
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		279		279
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	47			47
Aktywa obrotowe razem	14 249	0	5 987	20 236
Należności handlowe	1 305			1 305
Należności z tytułu umów budowlanych	12 892			12 892
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			2 915	2 915
Pozostałe aktywa finansowe			3 072	3 072
Udzielone pożyczki	52			52
Razem	14 296	0	8 224	22 799

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań, za wyjątkiem lokat bankowych (wykazanych jako pozostałe aktywa finansowe) stanowiących zabezpieczenie gwarancji udzielanych przez Banki klientom Grupy.

Pożyczki udzielone zostały przy zastosowaniu stałej stopy procentowej, ustalonej na poziomie 5 % w skali roku, czyli wyższym aniżeli obecnie obowiązujące stopy zmienne WIBOR, a także przy zastosowaniu stopy zmiennej opartej na WIBOR (plus marża). W ocenie Zarządu ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące, z uwagi na małą wartość udzielonej pożyczki i krótki okres jej udzielenia.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

5 Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Należności handlowe brutto	7 910	1 042
Należności z tytułu umów budowlanych	12 892	23 637
Minus: odpis aktualizujący	-6 774	-609
Należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane (netto)	14 028	24 070
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnychbrutto	1 521	1 497
Minus: odpis aktualizujący	-1 043	-1 043
Pozostałe należności brutto	335	308
Minus: odpis aktualizujący	-165	-165
Należności handlowe, należności z tytułu umów budowlanych oraz pozostałe należności razem	14 676	24 667

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

29 sierpnia 2016 roku Jednostka Dominująca dokonała zapłaty wraz z odsetkami kwoty wynikającej z decyzji UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie zgadza się z tą decyzją i dochodzi tej kwoty w ramach postępowania sądowego, kwoty te wykazano w bilansie jako należności, tworząc na nie odpis aktualizujący.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego należności handlowych oraz należności z tytułu umów o usługi budowlane:

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	609	597
Utworzenie odpisu należności od 6 do 12 miesięcy	6 160	0
Wykorzystanie odpisu na należności nieściągalne	0	-17
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	5	-44
Utworzenie odpisu na należności do 6 miesięcy	0	73
Stan na koniec okresu	6 774	609

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

6 Pozostałe aktywa finansowe i inwestycje długoterminowe

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Lokaty bankowe, w tym kaucje zabezpieczające	5 309	5 121
Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym	279	744
Udzielone pożyczki	52	58
Razem inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 640	5 923

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań, za wyjątkiem lokat bankowych stanowiących zabezpieczenie udzielonych przez banki gwarancji na rzecz klientów Spółki. Na dzień bilansowy oraz na dzień bilansowy okresu poprzedniego nie dokonywano odpisów aktualizujących.

7 Rozliczenia międzyokresowe czynne

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Wycena umów o usługę budowlaną	6 113	4 521
Razem rozliczenia międzyokresowe - usługi budowlane	6 113	4 521
Koszty przełomu roku	64	74
Koszty rozliczane w czasie - długoterminowe	98	91
Koszty rozliczane w czasie - krótkoterminowe	123	186
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	285	351

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne - są to aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz, znajdujące się w obrocie gotówkowym lub w obrocie następującym za pośrednictwem bieżących rachunków bankowych. Zalicza się do nich gotówkę w kasie oraz depozyty płatne na żądanie

Ekwiwalenty środków pieniężnych - są to aktywa pieniężne, nie zaliczane do środków pieniężnych oraz inne aktywa finansowe, które charakteryzują się jednocześnie:

- 1) wysokim stopniem płynności, to jest łatwością wymiany na określoną kwotę środków pieniężnych,
- 2) nieznacznym ryzykiem utraty wartości oraz
- 3) krótkim terminem płatności lub wymagalności, nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty)

	w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Wartości bilansowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:			
Środki pieniężne w banku i w kasie		2 785	4 244
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		130	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		2 915	4 244
Kredyt w rachunku bieżącym		-6	-2 986
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		2 909	1 258

Informacje na temat kredytu w rachunku bieżącym zaprezentowane zostały w nocie 11.

	w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Grupy:			
PLN			
Środki pieniężne w banku i w kasie		1 275	2 260
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		130	0
Razem		1 405	2 260
EUR			
Środki pieniężne w banku i w kasie		1 510	1 984
Inne środki pieniężne		0	0
Razem		1 510	1 984

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

9 Kapitał podstawowy

	Liczba akcji (w sztukach)	wartość nominalna 1 akcji w PLN	wartość kapitału w tys PLN.
Stan na 26.01.2012	1 000 000	1	1 100
Stan na 31 marca 2013 r.	1 085 000	1	1 085
Stan na 31 października 2013 r.	11 000 000	0,1	1 100
Stan na 31 grudnia 2014 r.	11 000 000	0,1	1 100
Stan na 31 grudnia 2015 r.	11 000 000	0,1	1 100
Stan na 31.01.2016 r.	11 000 000	0,1	1 100
Stan na 31.12.2017 r.	11 000 000	0,1	1 100
Stan na 30.09.2018 r.	11 000 000	0,1	1 100

Dnia 16.01.2013 Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału w drodze emisji nowych akcji - serii B (rejestracja podwyższenia w marcu 2013 roku). W wyniku podwyższenia dnia 9.02.2013 nastąpiło obciążenie 85 000 akcji za cenę 3 431 450 PLN (emisja z agio).
Spłtu akcji dokonano dnia 09.08.2013 (rejestracja w październiku 2013 roku) - liczba akcji po podziale akcji w stosunku 1:10 (Uchwała nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia). Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło w tym samym dniu uchwałę o podwyższeniu kapitału podstawowego w drodze emisji akcji na okaziciela serii C w wysokości 150 000 PLN.

Kapitał zakładowy Jednostki dominującej na dzień bilansowy składa się z następujących serii akcji:

Seria	Liczba akcji (szt.)
A1	7 000 000
A2	3 000 000
B	850 000
C	150 000
Razem	11 000 000

Kapitał podstawowy jest w pełni opłacony.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Struktura własności na dzień bilansowy przedstawiała się następująco

Seria akcji	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna (w tys zł)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	% w kapitale zakładowym	% w głosach na WZ
seria A1	7 000 000	700	imiennie	14 000 000	63,64	77,78
seria A2	3 000 000	300	zwycię na okaziciela	3 000 000	27,27	16,67
seria B	850 000	85	imiennie	850 000	7,73	4,72
seria C	150 000	15	zwycię na okaziciela	150 000	1,36	0,83
Razem	11 000 000	1 100		18 000 000	100,00	100,00

Właściciele akcji jednostki dominującej:

Właściciel	Liczba akcji (w sztukach)	Wartość nominalna (w tys zł)	Rodzaj akcji	Liczba głosów na WZ (w szt.)	% w kapitale zakładowym	% w głosach na WZ
Jerzy Wciślo	2 444 156	244	zwycię na okaziciela	2 444 156	22,22	13,58
Pozostali	705 844	71	zwycię na okaziciela	705 844	6,42	3,92
Pozostali	755 844	76	imiennie, imienne na okaziciela	755 844	6,87	4,20
Razem	11 000 000	1 100	x	18 000 000	100,00	100,00

Dnia 29.08.2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki dominującej, na którym to Zgromadzeniu podjęta została uchwała w sprawie wprowadzenia w Spółce Programu Motywacyjnego. Program ten jest kierowany do kierownictwa Spółki oraz innych osób kluczowych dla Spółki albo powiązanych ze Spółką w stopniu równoważnym do stosunku pracy. Łączna liczba osób do których kierowany jest program motywacyjny nie może być wyższa aniżeli 149 osób ("Uprawnieni"). Uprawnieni mogą nabywać Warrants subskrypcyjne emisji serii A na zasadach określonych w Uchwale, przy czym suma akcji przeznaczonych do objęcia przez Uprawnionych nie może być wyższa niż 540 000 akcji, co stanowi na dzień podjęcia uchwały 5 % ogólnej liczby akcji Spółki. Program jest stworzony na okres 3 lat począwszy od roku 2014.

Na dzień bilansowy i dzień bilansowy okresu poprzedniego Grupa nie posiadała akcji własnych.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

10 Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu roku.

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	-496	-2 285
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	11 000 000	11 000 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	-0,05	-0,21

Zysk rozwodniony jest identyczny z zyskiem podstawowym.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

11 Kredyty i pożyczki

	30.09.2018	31.12.2017
w tys. PLN		
Krótkoterminowe:		
Kredyt w rachunku bieżącym	6	2 986
Kredyt rewaluacyjny	0	0
Pożyczki	665	660
Razem	671	3 646

Struktura walutowa kredytów i pożyczek zawartych przez Grupę:

	30.09.2018	31.12.2017
PLN	671	3 646
Razem	671	3 646

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi liniami kredytowymi:

	30.09.2018	31.12.2017
w tys. PLN		
Niewykorzystane linie kredytowe	3 494	514

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek:

	30.09.2018	31.12.2017
PLN	Wibor + marża	Wibor + marża
EUR	n/a	n/a

Marża banku kształtuje się na poziomie od 1,7 %

Analiza umów kredytowych

	w tys. PLN				
Nazwa banku	Limit	31.12.2017	Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Termin spłaty / Zabezpieczenia
Bank Millennium S.A. - okres poprzedni	3 500		2 986 kredyt w rachunku bieżącym	2017-05-17	2018-06-19 patrz nota 32.
Nazwa banku	Limit	30.09.2018	Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Termin spłaty / Zabezpieczenia
Bank Millennium S.A. - okres sprawozdawczy	3 500		6 kredyt w rachunku bieżącym	2018-05-19	2019-06-19 patrz nota 23.

Wszystkie kredyty mają charakter krótkoterminowy do 1 roku. Ponadto w pasywach bilansu uwzględniono zobowiązania z tytułu leasingu finansowego a także z tytułu faktoringu zawartego przez Jednostkę Dominującą w grudniu 2017 roku (pozostałe zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe). Leasing finansowy służy finansowaniu nabycia sprzętu produkcyjnego oraz środków transportu. Umowy leasingowe zawierane są najczęściej na okres trzech lat i zabezpieczane wksłem własnym in blanco.

W lutym 2017 Spółka podpisała umowę o wartości 627 000 EUR (2 701 366,80 zł.), dotyczącą leasingu dwóch maszyn sterowanych numerycznie (frezarka i tokarka). Jest to największa umowa leasingowa zawarta przez Jednostkę Dominującą.

Umowa została zabezpieczona wksłem własnym in blanco i zawarta na okres 82 miesięcy.

W okresie sprawozdawczym odnotowano spadek zobowiązań z tytułu leasingów z poziomu 3638 tys. PLN do poziomu 2677 tys. PLN. Ponadto, pożyczka otrzymana od akcjonariusza w wysokości 650 tys. PLN, płatna jest na pierwsze pisemne żądanie, w terminie określonym w tym żądaniu. Odsetki od tej pożyczki naliczane są w okresach kwartalnych i płatne do 7 dnia miesiąca następującego po kwartale.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

12 Rezerwy

w tys. PLN	Koszty kontraktów i UKS	Składka wypadkowa	CIT	VAT IS	Razem
Stan na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego					
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	251	0	67	0	318
Razem	251	0	67	0	318
01.01.2017 - 31.12.2017					
Utworzenie dodatkowych rezerw	21	0	46	1 893	1 960
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	0	0	0	0	0
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	-67	-1 240	-1 307
Stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	272	0	46	653	971
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	272	0	46	653	971
Razem	272	0	46	653	971
01.01.2018 - 30.09.2018					
Utworzenie dodatkowych rezerw	0	0	34	0	34
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	0	0	-55	0	-55
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	0	-653	-653
Stan na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego	272	0	25	0	297
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	272	0	25	0	297
Razem	272	0	25	0	297

13 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania handlowe długoterminowe	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	977	1 434
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe):		
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	2 388	4 210
- wynagrodzenia	859	757
- pozostałe	162	531
Razem	4 393	6 932
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	4 393	6 932

14 Rozliczenia międzyokresowe bierne

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów - wycena kontraktów długoterminowych	2 343	720
Rezerwa na koszty okresów przyszłych	740	438
Rezerwa na delegacje	0	0
Zaliczki wpłacone na kontrakty długoterminowe	2	2
Rezerwa na stratę na projekcie	112	1 103
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	50	50
Pozostałe	0	1
Razem	3 247	2 314

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

15 Przychody ze sprzedaży w tym umowy o usługę budowlaną

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Sprzedaż usług budowlano - montażowych	51 538	35 025	19 659	15 070
w tym kraj	42 873	21 014	14 802	8 548
w tym zagranica	8 665	14 011	4 857	6 522
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Razem przychody ze sprzedaży	51 538	35 025	19 659	15 070

16 Pozostałe przychody operacyjne

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Odszkodowania, kary, rozliczenie polis	21	146	4	4
Przychody z polis	43	49	14	17
Prowizja ZUS i PIT	2	3	0	1
Rozwiązanie rezerw	5	14	0	0
Pozostałe	5	8	2	1
Razem pozostałe przychody	76	220	20	23

17 Pozostałe koszty operacyjne

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Odsetki z działalności operacyjnej	30	35	10	10
Darowizny	0	5	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane	6 160	0	1	0
Koszty szkód	28	96	16	1
Koszty polis	43	49	14	17
Rezerwa aktuarialna	0	0	0	0
Pozostałe	6	16	-10	10
Razem pozostałe koszty	6 267	201	31	38

W analogicznym okresie ubiegłego roku dokonano odpisów aktualizujących należności, z powodu braku zapłaty należności w okresie dłuższym aniżeli 180 dni po terminie ich wymagalności.

W pozycji Odpisy aktualizacyjne należności z tytułu podatków oraz pozostałe rezerwy wykazano rezerwę utworzoną w analogicznym okresie ubiegłego roku w związku z decyzją Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 21.06.2016, wydaną w ramach postępowania nr UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Naliczone na dzień bilansowy odsetki od kwoty wynikającej z decyzji wykazano w pozycji "odsetki z działalności operacyjnej" powyżej. Od przedmiotowej decyzji w dniu 05.07.2016 złożono odwołanie, kwestionujące jej zasadność. Przed dniem bilansowym wydana została negatywna decyzja Dyrektora Izby Skarbowej, zaś Decyzja ta podtrzymała została wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, wydaną dnia 5 lipca 2017 roku. Spółka wystąpiła do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

18 Pozostałe zyski netto

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Zyski z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	11	0	9	0
Różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane	1	-420	-46	56
Aktualizacja wartości inwestycji	-465	-91	-91	-18
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Razem pozostałe zyski netto	-453	-511	-128	38

W okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym z okresem sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących wartość inwestycji w akcje notowane na rynku podstawowym, w związku z ich wyceną na dzień bilansowy.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

19 Przychody i koszty finansowe

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
– odsetki bankowe otrzymane i nieotrzymane	47	45	17	15
– odsetki od pożyczek	0	0	0	0
-zwrot prowizji bankowych	0	13	0	13
– inne odsetki	3	0	1	0
Razem przychody finansowe	50	58	18	28
– prowizje bankowe	106	53	1	14
– odsetki od kredytów bankowych	23	58	8	20
– odsetki od leasingu	69	45	20	24
-odsetki od pożyczek	30	27	10	10
– inne odsetki	0	1	0	0
Razem koszty finansowe	228	184	39	68
Koszty finansowe netto	-178	-126	-21	-40

20 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zysku netto:

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Podatek bieżący	931	129	691	44
– bieżące obciążenie podatkowe w kraju	1 152	17	711	5
– korekty wykazane w bieżącym okresie w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0	0	0
- bieżące obciążenia podatkowe Zakład Podatkowy w Niemczech*	-221	112	-20	39
Podatek odroczony	-1 294	-423	-158	-287
Razem podatek dochodowy ujęty w zysku netto	-363	-294	533	-243

* Spółka dominująca posiada zakład podatkowy w Niemczech w rozumieniu ustawy o unikaniu podwójnego opodatkowania

Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Podatek bieżący	0	0	0	0
Podatek odroczony	0	0	0	0
Razem podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

21 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

Grupa zawiera transakcje z Jednostką Dominującą oraz jednostkami wyszczególnionymi poniżej.

Jednostki kontrolowane przez właściciela/Zarząd to:

-JWW Inwest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2017 - 31.12.2017
-JWW Inwest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2018 - 30.09.2018

(1) Spółka JWW Inwest sp. z o.o. jest spółką kontrolowaną przez Wojciecha Wcisło (posiada udziały w wysokości 98,75%).

(2) Endeavours sp. z o.o. to podmiot kontrolowany w 60 % przez Wojciecha Wcisło

Powiązania osobowe:

Wojciech Wcisło – podmiot dominujący Jednostki dominującej,

Maria Wcisło – Prezes Zarządu Jednostki dominującej,

Jerzy Wcisło – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej, Członek Zarządu Jednostki zależnej,

Oliwia Machnicka - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej,

Aleksandra Kurp – członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej,

Jan Antończyk – członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej,

Czesław Zabiński - Członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.

Transakcje dokonywane z podmiotami powiązаныmi z Grupą Kapitałową:

w tys. PLN	30.09.2018	31.12.2017
Należności krótkoterminowe	1 025	468
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	1 025	468
Zobowiązania krótkoterminowe	66	71
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0
Akcjonariusz	20	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	46	71
Pożyczki udzielone	52	52
Jednostki kontrolowane przez właściciela	52	52
Pożyczki otrzymane	665	660
Akcjonariusz	665	660

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
Przychody ze sprzedaży	441	316	25	158
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0	0	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	441	316	25	158
Koszty działalności operacyjnej	210	97	87	36
Jednostki powiązane niekonsolidowane	0	0	0	0
Akcjonariusz	116	0	50	0
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	94	97	37	36
Przychody finansowe	2	0	0	0
Jednostki kontrolowane przez właściciela	2	0	0	0
Koszty finansowe	30	10	10	0
Akcjonariusz	30	10	10	0

Na dzień bilansowy ustalo powiązanie jednej z jednostek powiązanych niekonsolidowanych. Transakcje z tym podmiotem jakie wystąpiły w trakcie roku do dnia ustania powiązania, zostały ujęte w powyższej notcie.

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostki dominującej Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	134	202	39	40
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0	0	0
płatności w formie akcji	0	0	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0	0	0
Razem	134	202	39	40

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Świadczenia dla Rady Nadzorczej

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	135	136	45	44
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0	0	0
płatności w formie akcji	0	0	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0	0	0
Razem	135	136	45	44

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostek zależnych

Pożyczki 650 tys. zł. dla Jednostki Dominującej dokonał Członek Zarządu jednej z jednostek zależnych.

Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego jednostek zależnych

w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym powołanie)	0	0	0	0
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0	0	0
płatności w formie akcji	0	0	0	0
pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Informacje o transakcjach z członkami Rady Nadzorczej Jednostek zależnych

nie występuje

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych

22 Zdarzenia po dacie bilansowej

Dnia 14 lutego 2018 roku Jednostka Dominująca otrzymała pismo od jednego z klientów informujące o wystąpieniu wad w przedmiocie umowy. Wady te zostały usunięte przez klienta we własnym zakresie, zaś ich koszt został oszacowany przez Jednostkę Dominującą na kwotę około 38 tys. EUR.

W związku z tym faktem, a także brakiem finalnego rozstrzygnięcia sprawy pomiędzy Jednostką Dominującą a klientem, biorąc pod uwagę zasadę ostrożnej wyceny, utworzona została rezerwa na ewentualne usterki w wysokości 226 tys. zł. W ocenie Zarządu rezerwa ta jest wystarczająca dla zabezpieczenia przed negatywnymi skutkami tej i podobnych sytuacji na tym kontrakcie w przyszłości, pomimo że kontrahent wstrzymał realizację wymagalnych płatności na rzecz Spółki i firmy faktoringowej uczestniczącej w finansowaniu tego kontraktu do czasu ostatecznego rozstrzygnięcia zasad rozliczenia kosztów. Negocjacje porozumienia z klientem zakończyły się pozytywnym rezultatem w II kwartale 2018 roku i w efekcie wszystkie zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej zostały spłacone przez klienta faktorowi.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

23 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Jednostka dominująca: w tysiącach PLN lub tysiącach EUR, stan na 30.09.2018

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	Bank Millennium S.A.	aneks nr A1/9588/16/400/04 z dn. 19.06.2018 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 9588/16/400/04 z dn. 20.06.2016.	3 500,00 PLN	2019-06-19	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2 100 000 tj 60 % wartości kredytu na okres do dn.19.09.2019.
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A4/8510/15/424/04 z dn. 19.06.2018 do umowy o linię na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	14 000,00 PLN	2019-06-16	1.dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesiecy - kaucja 15% wartosci gwarancji, natomiast powyżej 12 miesiecy 30% wartości gwarancji.
3	BP Europa SE - Millennium	Gwarancja płatności nr 86200-02-0198123 z dn. 05.08.2015 aneks nr 1, 2 i 3	22,00 PLN	2019-08-04	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 7.700,00 pln
4	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007228GR/W z dn. 15.04.2016	1 490,00 PLN	2019-09-25	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 447tys. pln.
5	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007367GR/W z dn. 20.05.2016 z późn.zm.	1 860,00 PLN	2020-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 558tys. pln.
6	Energomontaż - Północ Belchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	495,08 PLN	2021-05-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 142.522,50. pln.
7	RAFAKO S.A. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0228092 z dn. 12.12.2016	57,20 PLN	2019-08-30	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 17.158,50 pln.
8	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007895GR/W z dn. 15.12.2016	508,85 PLN	2020-06-12	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 152.655,30 pln.
9	Górnośląska Agencja Przedsiębiorczości i Rozwoju Sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja terminowej zapłaty nr 86200-02-0253795 z dn 5.01.2018	25,76 PLN	2018-12-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 9 014,67 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 z zmianami z dnia 22.12.2017	4 507,35 PLN	2019-01-29	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 1.577.570,93 pln.
			1 352,20 PLN	2022-03-01	
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0234352 z dn. 29.03.2017	1 702,91 PLN	2020-10-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 510.874,23 pln.

GRUPA KAPITAŁOWA- SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE.

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
12	Standardkessel Baumgarte Service GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0233059 z dn. 06.03.2017.	38,90 EUR	2018-11-30	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 11.760,00 eur.
13	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn 04.01.2018	1 176,29 PLN	2021-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 411 701,92 PLN
14	Millenium	limit skarbowy	1 000,00 PLN	2019-06-18	weksel własny in blanco

Ponadto, leasingi z których skorzystała jednostka dominująca zabezpieczone są wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową.

Jednostka Dominująca wystawiła także weksel własny in blanco na zabezpieczenie umowy faktoringu zawartej 12 grudnia 2017 roku.

JWW Konstrukcje sp. z o.o.:

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PRO DOMUS sp. z o.o.	Polisa nr 280000095676 z dn. 30.09.2014: gwarancja usunięcia wad i usterek	37,00 PLN	2020-04-16	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A.
2	BA Glass Poland sp. z o.o. - STU Ergo Hestia S.A.	Gwarancja usunięcia wad i usterek Polisa nr 280000114973 z dn. 27.01.2016	750,00 PLN	2020-12-18	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A.
3	BA Glass Poland sp. z o.o. - Generali TU S.A.	Gwarancja nr PO/00685496/2016 z dn. 13.01.2016: usunięcia wad i usterek	967,50 PLN	2021-06-30	weksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony przez JWW Invest S.A. wraz z deklaracją wekslową

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe.



Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2018 i za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.

Informacje podstawowe

Przedmiot działalności Spółki zgodnie z umową Spółki to wszelkie roboty budowlane specjalistyczne, instalacyjne, naprawcze i konserwacyjne, szczegółowo zdefiniowane w KRS Spółki.

Sądem właściwym prowadzącym rejestr Spółki jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 000410618).

Czas trwania działalności - nieograniczony.

Ważniejsze zasady rachunkowości.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Nie nastąpiły zmiany przyjętych zasad rachunkowości w stosunku do poprzednich okresów. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają okresowym aktualizacjom wg zasad określonych przez Ministra Finansów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano wyżej wymienionego odpisu równoważność całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

a) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o cenie niższej niż PLN 3.500,00 ujmowane są jednorazowo w kosztach w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny - 20-30%

Środki transportu - 20%

Pozostałe środki trwałe - 14-20%

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

b) Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach wg tych samych zasad co środki trwałe i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koncesje i licencje - 2 lata

Oprogramowanie - 2 lata

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje dotyczą aktywów nabytych w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywów finansowych oraz tych nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

4. Instrumenty finansowe

a) Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmuje się i wycenia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

b) Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

c) Zasady ujmowania i wyceny aktywów finansowych zaliczanych do inwestycji długoterminowych

Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

d) Zasady ujmowania i wyceny aktywów finansowych zaliczanych do inwestycji krótkoterminowych

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wycenia się w wartości godziwej,
- pożyczki udzielone i należności własne - wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - wycenia się w wartości godziwej; jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na do przychodów i kosztów finansowych.

e) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

f) Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń

g) Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5. Zapasy

Zapasy (jeżeli występują) są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

6. Należności (w tym udzielone pożyczki), roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

8. Kapitał własny

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego

10. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a) ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, pod warunkiem że kwotę zobowiązania da się wiarygodnie oszacować,
- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

12. Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

13. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

15. Szczególne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda konsolidacji pełnej

W stosunku do jednostek zależnych dokonywana jest konsolidacja metodą pełną.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń, oraz innych korekt o których mowa w Ustawie o Rachunkowości.

Dla ustalania podstaw wyceny aktywów netto w wartościach godziwych oraz rozliczania wartości firmy lub ujemnej wartości firmy stosuje się odpowiednio zasady określone w art. 28 zasady wyceny aktywów i pasywów, ust. 5 i w art. 44b rozliczanie połączenia spółek metodą nabycia, ust. 4, 11 i 12.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako "Kapitały mniejszości". Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji "Wynik finansowy netto" jako "Zyski (straty) mniejszości", z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki zależne tym podmiotom. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

16. Szczególne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda konsolidacji proporcjonalnej

Metodę konsolidacji proporcjonalnej stosuje się w przypadku sprawowania współkontroli nad jednostką zależną, która nie jest jednostką handlową. Jednostką współzależną jest jednostka współkontrolowana przez jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora i innych udziałowców lub wspólników na podstawie statutu, umowy jednostki lub innej umowy zawartej na czas dłuższy niż rok. Współkontrolą jest zdolność, z innymi udziałowcami lub wspólnikami, do kierowania polityką finansową i operacyjną, celem osiągnięcia wspólnych korzyści ekonomicznych.

Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej (w pełnej wysokości) z częścią wartości (proporcjonalną do udziałów posiadanych przez podmioty grupy kapitałowej) tych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych oraz dokonaniu odpowiednich wyłączeń.

Jeżeli w ciągu roku zbytoby udziały w jednostce współzależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się: wynik ze zbycia tych udziałów oraz wynik z działalności jednostki współzależnej do dnia zbycia udziałów. W tej metodzie nie wykazuje się udziałów w kapitale własnym jednostki współzależnej posiadanych przez inne podmioty niż wchodzące w skład grupy kapitałowej.

17. Szczególne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - metoda praw własności

Metodę praw własności określoną w art. 62 i 63 Ustawy o rachunkowości stosuje się w odniesieniu do:

- jednostek stowarzyszonych,
- jednostek współzależnych będących jednostkami handlowymi,
- jednostek zależnych oraz niebędących jednostkami handlowymi jednostek współzależnych, jeżeli występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie aktywami, w tym wypracowanym przez jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką, a jednostka zależna lub współzależna była wcześniej objęta konsolidacją lub jednostka dominująca wstąpiła w prawa znaczącego inwestora.

Przy stosowaniu metody praw własności w rachunku zysków i strat wykazuje się, w oddzielnej pozycji udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej. Z zysku (straty) netto jednostki podporządkowanej wyłącza się zawarte w aktywach zyski lub straty z tytułu transakcji dokonanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym a daną jednostką podporządkowaną, proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

18. Szczególne zasady istotne dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego - trwała utrata wartości i amortyzacja wartości firmy

W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

Od dodatknej wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych - art. 44b ust. 10 Ustawy o Rachunkowości. Wydłużenie okresu amortyzacji wartości firmy może być, przykładowo, uzasadnione znaczącym kwotowo wpływem na strukturę bilansu, dużym prawdopodobieństwem wykorzystywania w przyszłości nabytego przedsiębiorstwa i faktem, że w dłuższym okresie będzie ono osiągać wysokie zyski.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd JWW Invest S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jego wynik finansowy.


Maria Wcisło
PREZES ZARZĄDU

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Bilans jednostkowy

AKTYWA	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	31.12.2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	10 631 580,98	10 212 747,96	12 469 876,95	10 217 859,36
I. Wartości niematerialne i prawne	57 899,20	69 693,97	105 078,28	93 283,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	57 899,20	69 693,97	105 078,28	93 283,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 147 969,50	3 392 083,23	4 286 924,12	3 951 911,67
1. Środki trwałe				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	53 228,50	55 049,92	59 889,40	58 276,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 870 819,76	3 020 766,77	3 596 497,91	3 376 265,34
d) środki transportu	185 563,48	274 832,49	595 688,10	485 092,95
e) inne środki trwałe	38 357,76	41 434,05	34 848,71	32 277,14
	<u>3 147 969,50</u>	<u>3 392 083,23</u>	<u>4 286 924,12</u>	<u>3 951 911,67</u>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	46 110,11	46 110,11	49 319,73	66 110,12
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	46 110,11	46 110,11	49 319,73	66 110,12
IV. Inwestycje długoterminowe	2 743 793,70	2 894 547,14	4 915 565,31	2 892 246,77
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<u>2 743 793,70</u>	<u>2 894 547,14</u>	<u>4 915 565,31</u>	<u>2 892 246,77</u>
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje	227 840,31	227 840,31	227 840,31	227 840,31
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>227 840,31</u>	<u>227 840,31</u>	<u>227 840,31</u>	<u>227 840,31</u>
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
c) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje	279 009,63	370 304,88	729 416,87	743 851,93
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 236 943,76	2 296 401,95	3 958 308,13	1 920 554,53
	<u>2 515 953,39</u>	<u>2 666 706,83</u>	<u>4 687 725,00</u>	<u>2 664 406,46</u>
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 635 808,47	3 810 313,51	3 112 989,51	3 214 307,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 635 808,47	3 810 313,51	3 101 235,13	3 214 307,29
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	11 754,38	0,00
B. Aktywa obrotowe	26 630 171,83	20 157 964,78	25 112 392,91	36 295 561,09
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	14 583 016,03	10 324 422,88	13 670 896,65	24 569 618,59
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	300,00	300,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	300,00	300,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	300,00	300,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Należności od pozostałych jednostek	14 583 016,03	10 324 422,88	13 670 596,65	24 569 318,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy	13 943 071,25	9 587 200,97	13 133 156,05	23 987 292,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	13 943 071,25	9 587 200,97	13 133 156,05	23 987 292,65
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	470 690,86	586 762,04	407 374,38	439 479,29
c) inne	169 253,92	150 459,87	130 066,22	142 546,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 751 579,03	6 670 982,81	3 885 470,40	6 989 434,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 751 579,03	6 670 982,81	3 885 470,40	6 989 434,89
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	42 980,70	42 980,70	46 607,28	48 548,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	42 980,70	42 980,70	46 607,28	48 548,86
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	51 825,07	53 261,48	58 309,41	57 643,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 072 244,60	3 187 639,53	911 943,63	3 200 540,46
	3 124 069,67	3 240 901,01	970 253,04	3 258 184,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 584 528,66	3 387 101,10	2 868 610,08	3 682 701,86

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>2 584 528,66</u>	<u>3 387 101,10</u>	<u>2 868 610,08</u>	<u>3 682 701,86</u>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 295 576,77	3 162 559,09	7 556 025,86	4 736 507,61
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	37 261 752,81	30 370 712,74	37 582 269,86	46 513 420,45

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

PASywa	30.09.2018	30.06.2018	30.09.2017	31.12.2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał własny	17 392 304,96	15 696 627,31	15 955 707,48	17 639 373,76
I. Kapitał podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	16 539 373,76	16 539 373,76	17 209 052,60	17 209 052,60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 476 393,00	3 476 393,00	3 476 393,00	3 476 393,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-247 068,80	-1 942 746,45	-2 353 345,12	-669 678,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 869 447,85	14 674 085,43	21 626 562,38	28 874 046,69
I. Rezerwy na zobowiązania	2 662 178,56	2 014 766,27	3 975 073,15	3 208 987,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 624 444,04	956 397,75	2 085 980,54	1 496 858,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
- długoterminowa	83 705,27	83 705,27	110 359,25	83 705,27
- krótkoterminowa	629 902,25	629 902,25	364 486,87	629 902,25
	713 607,52	713 607,52	474 846,12	713 607,52
3. Pozostałe rezerwy				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	324 127,00	344 761,00	1 414 246,49	998 521,50
	324 127,00	344 761,00	1 414 246,49	998 521,50
II. Zobowiązania długoterminowe	2 064 166,19	2 287 229,38	2 767 877,36	2 475 915,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 064 166,19	2 287 229,38	2 767 877,36	2 475 915,81
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 064 166,19	2 287 229,38	2 767 877,36	2 475 915,81
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 948 850,18	8 058 158,30	13 090 679,81	20 929 998,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	39 146,48	6 150,00	18 450,00	75 169,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
- do 12 miesięcy	39 146,48	6 150,00	18 450,00	75 169,24
- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
	39 146,48	6 150,00	18 450,00	75 169,24
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 909 703,70	8 052 008,30	13 072 229,81	20 854 828,87
a) kredyty i pożyczki	665 967,23	660 047,40	3 596 546,01	3 645 921,49
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	613 063,24	645 244,53	870 090,39	2 217 807,41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
- do 12 miesięcy	6 860 197,12	3 821 889,63	4 670 534,52	8 207 795,68
- powyżej 12 miesięcy	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
	7 010 197,12	3 971 889,63	4 670 534,52	8 357 795,68
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	2 600 740,90	1 551 702,85	2 262 111,79	5 345 720,11
h) z tytułu wynagrodzeń	858 264,73	1 069 100,78	1 553 099,21	756 752,52
i) inne	161 470,48	154 023,11	119 847,89	530 831,66
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 194 252,92	2 313 931,48	1 792 932,06	2 259 145,21
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 194 252,92	2 313 931,48	1 792 932,06	2 259 145,21
	3 194 252,92	2 313 931,48	1 792 932,06	2 259 145,21
Pasywa razem	37 261 752,81	30 370 712,74	37 582 269,86	46 513 420,45

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

JWW Invest S.A. Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				
	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 333 882,23	34 522 145,84	19 623 853,52	14 932 999,02
- od jednostek powiązanych	5 281,17	5 555,28	1 760,39	1 760,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 333 882,23	34 522 145,84	19 623 853,52	14 932 999,02
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	45 368 241,71	36 578 447,94	17 235 703,76	16 641 471,15
I. Amortyzacja	977 125,77	805 373,91	302 789,50	333 999,60
II. Zużycie materiałów i energii	1 477 992,79	2 749 791,01	869 598,75	1 043 936,13
III. Usługi obce	28 469 689,74	14 866 563,95	10 373 032,79	8 302 118,44
IV. Podatki i opłaty w tym - podatek akcyzowy	150 876,23	170 073,55	64 705,61	56 914,32
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 393 583,03	14 587 966,44	4 580 031,93	5 667 292,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 536 206,06	2 972 527,67	922 602,72	1 085 097,40
- emerytalne	901 099,15	1 034 678,07	335 621,68	405 085,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	362 768,09	426 151,41	122 942,46	152 112,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	5 965 640,52	-2 056 302,10	2 388 149,76	-1 708 472,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	86 139,16	217 525,43	28 552,26	22 729,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 569,11	0,00	8 943,09	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	75 570,05	217 525,43	19 609,17	22 729,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 236 728,98	164 524,17	19 092,17	27 918,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 160 084,80	0,00	1 230,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	76 644,18	164 524,17	17 862,17	27 918,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-184 949,30	-2 003 300,84	2 397 609,85	-1 713 661,63
G. Przychody finansowe	292 979,23	57 184,27	-30 763,67	27 797,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	243 508,34	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	243 508,34	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	49 403,37	43 756,85	17 672,90	14 370,43
- od jednostek powiązanych	46,23	596,54	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	67,52	13 427,42	-48 436,57	13 427,42
H. Koszty finansowe	723 009,36	729 503,58	140 167,20	39 906,24
I. Odsetki, w tym:	152 626,04	165 407,71	48 788,70	63 569,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	464 842,30	91 033,75	91 295,25	18 238,91
IV. Inne	105 541,02	473 062,12	83,25	-41 901,72

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

JWW Invest S.A.				
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
(wariant porównawczy)				
	01.01.2018 - 30.09.2018 PLN	01.01.2017 - 30.09.2017 PLN	01.07.2018 - 30.09.2018 PLN	01.07.2017 - 30.09.2017 PLN
I. Zysk (strata) brutto	-614 979,43	-2 675 620,15	2 226 678,98	-1 725 770,02
J. Podatek dochodowy	-367 910,63	-322 275,03	531 001,33	-247 796,74
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-247 068,80	-2 353 345,12	1 695 677,65	-1 477 973,28

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2017 - 31.12.2017	01.07.2018 - 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 639 373,76	18 309 052,60	18 309 052,60	15 696 627,31	17 433 680,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 639 373,76	18 309 052,60	18 309 052,60	15 696 627,31	17 433 680,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydanía udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 209 052,60	17 959 894,08	17 959 894,08	16 539 373,76	17 209 052,60
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-669 678,84	-750 841,48	-750 841,48	-669 678,84	-750 841,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	669 678,84	750 841,48	750 841,48	669 678,84	750 841,48
- pokrycia straty	669 678,84	750 841,48	750 841,48	669 678,84	750 841,48
3.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 539 373,76	17 209 052,60	17 209 052,60	15 869 694,92	16 458 211,12
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-669 678,84	-750 841,48	-750 841,48	-1 942 746,45	-875 371,84
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
- korekty błędów					
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	-1 942 746,45	-875 371,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	-1 942 746,45	-875 371,84
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-669 678,84	-750 841,48	-750 841,48	-1 942 746,45	-875 371,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
- korekty błędów					
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-669 678,84	-750 841,48	-750 841,48	-1 942 746,45	-875 371,84
a) zwiększenie (z tytułu)	669 678,84	750 841,48	750 841,48	669 678,84	750 841,48
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	669 678,84	750 841,48	750 841,48	669 678,84	750 841,48
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	-1 273 067,61	-124 530,36
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	-1 273 067,61	-124 530,36
6. Wynik netto	-247 068,80	-2 353 345,12	-669 678,84	1 695 677,65	-1 477 973,28
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	247 068,80	2 353 345,12	669 678,84	-1 695 677,65	-1 477 973,28
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 392 304,96	15 955 707,48	17 639 373,76	17 392 304,96	15 955 707,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 392 304,96	15 955 707,48	17 639 373,76	17 392 304,96	15 955 707,48

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

	01.01.2018 - 30.09.2018 PLN	01.01.2017 - 30.09.2017 PLN	01.07.2018 - 30.09.2018 PLN	01.07.2017 - 30.09.2017 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-247 068,80	-2 353 345,12	1 695 677,65	-1 477 973,28
II. Korekty razem	4 679 990,74	-6 315 730,32	-2 343 551,13	-534 150,66
1. Amortyzacja	977 125,77	805 373,91	302 789,50	333 999,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 730,71	1 281,87	2 751,18	-2 837,40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	223 871,94	174 314,33	32 031,66	49 638,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	464 842,30	91 033,75	91 295,25	18 238,91
5. Zmiana stanu rezerw	-546 809,00	2 603 620,24	647 412,29	1 235 351,45
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10 006 602,57	-10 225 505,52	-4 258 593,15	-4 283 985,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 396 449,50	6 589 107,11	3 916 953,34	3 075 025,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 045 462,63	-6 354 956,01	-3 078 191,20	-959 581,71
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 432 921,94	-8 669 075,44	-647 873,48	-2 012 123,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	183 202,73	96 066,52	47 220,21	69 301,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-115 782,69	0,00	-181 072,47	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	298 985,42	96 066,52	228 292,68	69 301,94
a) w jednostkach powiązanych	5 568,16	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	5 568,16	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	293 417,26	96 066,52	228 292,68	69 301,94
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótko i długoterminowych	5 818,64	6 426,99	1 436,41	2 142,87
- odsetki	66 352,65	24 477,30	13 337,16	7 996,84
- inne wpływy z aktywów finansowych	221 245,97	65 162,23	213 519,11	59 162,23
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	421 943,52	2 320 418,16	37 081,43	81 628,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	231 388,25	0,00	73 928,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	60 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	60 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	60 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne aktywa finansowe - kaucje	421 943,52	2 029 029,91	37 081,43	7 700,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-238 740,79	-2 224 351,64	10 138,78	-12 326,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	3 032 574,03	5 776,65	571 505,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	3 032 574,03	5 776,65	571 505,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

	01.01.2018 - 30.09.2018 PLN	01.01.2017 - 30.09.2017 PLN	01.07.2018 - 30.09.2018 PLN	01.07.2017 - 30.09.2017 PLN
II. Wydatki	5 292 354,35	810 226,89	170 614,39	166 224,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 999 938,65	0,00	9 761,04	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (faktoring)	1 377 157,31	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	661 353,08	602 362,67	121 053,01	102 326,96
8. Odsetki	122 451,07	155 200,75	38 621,82	63 458,10
9. Inne wydatki finansowe	131 454,24	52 663,47	1 178,52	439,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 292 354,35	2 222 347,14	-164 837,74	405 280,91
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 098 173,20	-8 671 079,94	-802 572,44	-1 619 169,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 098 173,20	-8 671 079,94	-802 572,44	-1 619 169,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	34 202,21	0,00	-5 095,45	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 682 701,86	11 539 690,02	3 387 101,10	4 487 779,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 584 528,66	2 868 610,08	2 584 528,66	2 868 610,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Informacja dodatkowa do jednostkowego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego

Uwaga: wszystkie dane liczbowe przedstawiono w zł (PLN), chyba że w treści not stwierdzono inaczej

1 kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W dniu 12 czerwca 2018 roku JWW Invest S.A. odstąpiła od umowy zawartej z Energomontaż- Północ Bełchatów sp. z o.o. - odstąpienie nastąpiło z przyczyn, za które w ocenie Zarządu Spółka nie ponosi odpowiedzialności. Była to umowa na wykonanie "Montażu rurociągów SP/NP. w zakresie pozablokowym.", podpisana w dniu 16 sierpnia 2016 roku o wartości ryczałtowej 4.025.000,00 PLN. Realizacja tej umowy wpłynęła znacząco na wyniki finansowe Spółki w latach 2017 - 2018.

W 2017 roku odnotowano stratę na sprzedaży spowodowaną realizacją tego kontraktu w kwocie 4 653 660 zł. dokonując jednocześnie odpisu aktualizującego należności w związku z brakiem akceptacji przez Klienta kosztów dodatkowych rusztowań w kwocie 73 180,79 zł. Łączne straty na kontakcie w 2017 wyniosły 4 726 840,99 zł. Pomimo ostrożnych szacunków, a co za tym idzie utworzenia wysokich rezerw, w 2018 strata na tym kontrakcie zwiększyła się znacząco, o kolejne 2 002 579 zł, zaś z uwagi na brak zapłaty i spór z klientem Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności w łącznej kwocie 6 232 036 zł. Na odpisu aktualizujące należności składa się:

	odpis 2017	odpis 2018	Razem
należności z umowy spornej		1 899 228,07	1 899 228,07
pozostałe niezapłacone należności		533 250,73	533 250,73
roszczenia dodatkowe	73 180,79	3 726 376,00	3 799 556,79
razem	73 180,79	6 158 854,80	6 232 035,59

Trudny do przewidzenia i znaczący poziom strat wynikających ze współpracy z tym klientem wpłynął także negatywnie na przepływy pieniężne Spółki, powodując zmniejszenie stanu gotówki, a co za tym idzie aktywów. W obliczu powiększających się strat, a przede wszystkim braku zainteresowania klienta wspólnym wypracowaniem kompromisowego rozwiązania problemu Zarząd zmuszony był podjąć decyzję o odstąpieniu, ograniczając tym samym dalszy negatywny wpływ kontraktu na wyniki Spółki.

W ocenie Klienta odstąpienie od umowy dokonane przez Spółkę jest niezasadne, w związku z tym w dniu 16.08.2018 Spółka otrzymała pismo Klienta zawierające jego oświadczenie o odstąpieniu od przedmiotowego kontraktu z winy Spółki wraz z obciążeniem z tytułu kary umownej w wysokości 707 111,08 zł. W ocenie Zarządu odstąpienie Klienta jest całkowicie bezzasadne, dlatego też nota obciążeniowa dotycząca kar umownych została odesłana bez akceptu i księgowania.

2 objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Emitent prowadzi działalność opartą o kontrakty. W zależności od ilości i wielkości pozyskanych kontraktów mogą wystąpić wahania wielkości przychodów w poszczególnych okresach.

W ocenie Zarządu nie są to jednak wahania cykliczne/sezonowe rozumiane jako okresowe zmiany rozmiarów działalności. Nie cechują się one bowiem powtarzalnością nie wskazują charakteru powtarzalnego czy też trendu.

3 informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

nie występuje

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

- 4 informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

4.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych:

Nazwa spółki	udział w kapitale zakładowym	Wartość inwestycji długoterminowej	Pozycja bilansu	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość po odpisach
Aero Investment Fund S.A.	5%	680 625,00	IV 3 b) (1)	680 625,00	0,00
Aero Silesia Wind S.A.	5%	182 955,00	IV 3 b) (1)	182 955,00	0,00
Polon sp. z o.o.	100%	240 830,00	IV 3 b) (1)	117 224,27	123 605,73
JWW Konstrukcje sp. z o.o.	65%	70 378,00	IV 3 b) (1)	0,00	70 378,00
JWW Solaris sp. z o.o.	100%	31 306,58	IV 3 b) (1)	0,00	31 306,58
Sol-Power sp. z o.o.	51,0%	2 550,00	IV 3 b) (1)	0,00	2 550,00
Razem		1 208 644,58		980 804,27	227 840,31

Powyższe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zostały dokonane w latach poprzednich. Odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Aero Investment Fund S.A. oraz Aero Silesia Wind S.A. dokonano w związku z występującą sytuacją zagrożenia upadłością tych spółek. Z kolei, odpis z tytułu trwałej utraty wartości Polon sp z o.o., ustalony został w oparciu o metodę wartości księgowej.

Ilość posiadanych akcji	Opis	średnia cena na dzień bilansowy	wartość akcji na dzień bilansowy	Wycena (spadek wartości)	Cena nabycia
363 044	akcje spółki giełdowej	0,77	279 009,63	-2 668 108,27	2 947 117,90
			279 009,63	-2 668 108,27	2 947 117,90
	z czego ujęte w pozycji "aktualizacja wartości aktywów finansowych" roku obrotowego			464 842,30	

4.2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

nie występuje

4.3. Odpisy aktualizujące inne aktywa

Aktualizacja wartości należności z tytułu dostaw i usług:

Tytuł odpisu	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia (odpis)	rozwiązanie	stan na koniec roku
Kontrahent 1	73 180,79	6 158 854,80	0,00	0,00	6 232 035,59
Kontrahent 2	43 305,84	0,00	0,00	0,00	43 305,84
Kontrahent 3	130 097,46	0,00	0,00	0,00	130 097,46
Kontrahent 4	84 870,00	0,00	0,00	0,00	84 870,00
Kontrahent 5	218 476,51	0,00	0,00	0,00	218 476,51
Kontrahent 6	3 169,88	507,94	0,00	431,76	3 246,06
Kontrahent 7	55 596,00	0,00	0,00	4 580,00	51 016,00
Kontrahent 8	0,00	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00
Ogółem	608 696,48	6 160 592,74	0,00	5 011,76	6 764 277,46

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Aktualizacja wartości pozostałych należności:

Tytuł odpisu	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia (odpis)	rozwiązanie	stan na koniec roku
Kontrahent 1	23 000,00	0,00			23 000,00
Kontrahent 2	44 803,96	0,00			44 803,96
Ogółem	67 803,96	0,00	0,00	0,00	67 803,96

Ponadto, 29 sierpnia 2016 roku Spółka dokonała zapłaty wraz z odsetkami kwoty wynikającej z decyzji UKS24W3P3.421.7.2015.NOAD.76 w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 roku. Z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie zgadza się z tą decyzją i dochodzi tej kwoty w ramach postępowania sądowego, kwoty te wykazano w bilansie jako należności, tworząc na nie odpis aktualizujący w wysokości 1.042.617 zł. Obecnie sprawa czeka na rozpatrzenie przez Naczelny Sąd Administracyjny.

5 informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Tytuł rezerwy	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwa na badanie bilansu	18 000,00			1 500,00	16 500,00
Rezerwa na usługi księgowe	32 000,00				32 000,00
Rezerwa aktuariusz	713 607,52				713 607,52
Rezerwa na koszty kontroli UKS	250 845,00				250 845,00
Rezerwa na podatek odroczony	1 496 858,54	1 624 444,04		1 496 858,54	1 624 444,04
Rezerwa na VAT IS	651 747,50			651 747,50	0,00
Rezerwa na podatek dochod. DE	45 929,00	29 395,00		50 542,00	24 782,00
Ogółem	3 208 987,56	1 653 839,04	0,00	2 200 648,04	2 662 178,56

6 informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dodatnie różnice przejściowe, w

	podstawa	podatek
Wycena kontraktu długoterminowego	5 960 701,95	1 132 533,37
Przeszacowanie leasingu (ST)	2 558 515,05	486 117,86
Wycena walut	0,00	0,00
Odsetki nie otrzymane a naliczone	30 488,46	5 792,81
Razem	8 549 705,46	1 624 444,04
Stawka podatku		19%
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	1 624 444,04	

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Przeszacowanie leasingu (zobowiązania)	2 677 229,27	508 673,56
Koszty wynagrodzeń i ZUS nie stanowiące KUP (przejściowo)	492 075,18	93 494,28
Pozostałe koszty NKUP przejściowo	331 668,43	63 017,00
Odpisy aktualizujące należności - Energomontaż Północ Bełchatów	6 158 854,80	1 170 182,41
Odpis Aero	849 080,00	161 325,20
Koszty nie stanowiące KUP (przejściowo)	7 422 511,55	1 410 277,19
Wycena walut	16 148,95	3 068,30
Odpis aktuarialny	713 607,52	135 585,43
Odpis aktualizacyjny Polon	117 224,27	22 272,61
Odpisy aktualizujące na należności	646 980,36	122 926,27
Wycena akcji Termo Rex S.A.	2 668 108,27	506 940,57
Odsetki naliczone lecz niezapłacone (pożyczki otrzymane)	10 190,58	1 936,21
Kontrakty długoterminowe	2 246 812,77	426 894,43
Badanie bilansu i usługi księgowe	48 500,00	9 215,00
Razem ujemne różnice przejściowe	24 398 991,95	4 635 808,47
Stawka podatku		19%
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	4 635 808,47	

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

7 informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 527,30				64 527,30
Urządzenia techniczne i maszyny	5 003 942,98	137 799,29	4 712,50		5 146 454,77
Środki transportu	1 814 481,88				1 814 481,88
Inne środki trwałe	172 000,06				172 000,06
Środki trwałe w budowie	0,00				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00
Ogółem	7 054 952,22	137 799,29	4 712,50	0,00	7 197 464,01

Opis	Umorzenie				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu amortyzacji	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 251,06	5 047,74			11 298,80
Urządzenia techniczne i maszyny	1 627 677,64	628 776,58	4 712,50		2 261 166,72
Środki transportu	1 329 388,93	299 529,47			1 628 918,40
Inne środki trwałe	139 722,92	8 387,67			148 110,59
Środki trwałe w budowie	0,00				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00
Ogółem	3 103 040,55	941 741,46	4 712,50	0,00	4 049 494,51
Netto	3 951 911,67	-803 942,17	0,00	0,00	3 147 969,50

Największy zakup rzeczowych aktywów trwałych miał miejsce w lutym 2017 roku, kiedy to Spółka podpisała umowę o wartości 627 000 EUR (2 701 366,80 zł.), dotyczącą leasingu dwóch maszyn sterowanych numerycznie (frezarka i tokarka). W okresie sprawozdawczym nie nabyto nowych aktywów trwałych. W 2018 roku zakupiono jedynie maszyny ze środków własnych. Nie zaciągano nowych zobowiązań z tytułu leasingu.

Spółka posiada także wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe), amortyzowane metodą liniową o łącznej wartości 57 899,20 , z czego:

stan na początek okresu	zwiększenia	razem	umorzenie na początek okresu	umorzenie w roku	razem
123 947,72	0,00	123 947,72	30 664,21	35 384,31	57 899,20

8 informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień bilansowy wynosi: 2 677 229,43 zł. i została wykazana w pozycjach II 3c i III 3c bilansu.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

9 informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

nie występuje

10 wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W pozycji cash flow "zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych" począwszy od I kwartału 2018 roku wykazano efekt wyceny walutowych rachunków bankowych.

	01.01.2018 -	01.01.2017 -	01.01.2017 -
	30.09.2018	30.09.2017	31.12.2017
Dane zapewniające porównywalność:	34 202,21	-232 525,37	-232 792,89

11 informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

nie występuje

12 informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Dnia 14 lutego 2018 roku Spółka otrzymała pismo od jednego z klientów informujące o wystąpieniu wad w przedmiocie umowy. Wady te zostały usunięte przez klienta we własnym zakresie, zaś ich koszt został oszacowany na kwotę około 38 tys. EUR. W związku z tym faktem, a także brakiem finalnego rozstrzygnięcia sprawy pomiędzy Spółką a klientem, biorąc pod uwagę zasadę ostrożnej wyceny, utworzona została rezerwa na ewentualne usterki. W ocenie Zarządu rezerwa ta jest wystarczająca dla zabezpieczenia przed negatywnymi skutkami tej i podobnych sytuacji na tym kontrakcie w przyszłości, pomimo że kontrahent wstrzymał realizację wymagalnych płatności na rzecz Spółki i firmy faktoringowej uczestniczącej w finansowaniu tego kontraktu do czasu ostatecznego rozstrzygnięcia zasad rozliczenia kosztów, zaś zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej są przeterminowane. Negocjacje porozumienia z klientem zakończyły się pozytywnym rezultatem w II kwartale 2018 roku i w efekcie wszystkie zobowiązania z tytułu umowy faktoringowej zostały spłacone przez klienta faktorowi.

13 informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

nie występuje

14 w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

nie występuje

15 informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

nie występuje

16 informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

nie występuje

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

- 17 informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

nie występuje

- 18 wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

nie występuje

- 19 informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PRO DOMUS sp. z o.o.	Polisa nr 280000095676 z dn. 30.09.2014: gwarancja usunięcia wad i usterek	37,00 PLN	2020-04-16	wksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A.
2	BA Glass Poland sp. z o.o. - STU Ergo Hestia S.A.	Gwarancja usunięcia wad i usterek Polisa nr 280000114973 z dn. 27.01.2016	750,00 PLN	2020-12-18	wksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A.
3	BA Glass Poland sp. z o.o. - Generali TU S.A.	Gwarancja nr PO/00685496/2016 z dn. 13.01.2016: usunięcia wad i usterek	967,50 PLN	2021-06-30	wksel własny in blanco z wystawienia JWW Konstrukcje sp. z o.o. poręczony nieodpłatnie przez JWW Invest S.A. wraz z deklaracją wekslową

- 20 informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

30.09.2018

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	Bank Millennium S.A.	aneks nr A1/9588/16/400/04 z dn. 19.06.2018 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 9588/16/400/04 z dn. 20.06.2016.	3 500,00 PLN	2019-06-19	1. wksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
					2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2 100 000 tj 60 % wartości kredytu na okres do dn.19.09.2019.
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A4/8510/15/424/04 z dn. 19.06.2018 do umowy o linie na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	14 000,00 PLN	2019-06-16	1.dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A.
					2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesięcy - kaucja 15% wartości gwarancji, natomiast powyżej 12 miesięcy 30% wartości gwarancji.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
3	BP Europa SE - Millennium	Gwarancja płatności nr 86200-02-0198123 z dn. 05.08.2015 - aneks nr 1, 2 i 3	22,00 PLN	2019-08-04	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 7.700,00 pln
4	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007228GR /W z dn. 15.04.2016	1 490,00 PLN	2019-09-25	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 447tys. pln.
5	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007367GR /W z dn. 20.05.2016 z późn.zm.	1 860,00 PLN	2020-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 558tys. pln.
6	Energomontaż - Północ Belchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	495,08 PLN	2021-05-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 142.522,50. pln.
7	RAFAKO S.A. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0228092 z dn. 12.12.2016	57,20 PLN	2019-08-30	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 17.158,50 pln.
8	Babcock Borsig Steinmuller GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr BOFH16007895GR /W z dn. 15.12.2016	508,85 PLN	2020-06-12	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 152.655,30 pln.
9	Górnośląska Agencja Przedsiębiorczości i Rozwoju Sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja terminowej zapłaty nr 86200-02-0253795 z dn 5.01.2018	25,76 PLN	2018-12-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 9 014,67 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 z zmianami z dnia 22.12.2017	4 507,35 PLN	2019-01-29	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 1.577.570,93 pln.
			1 352,20 PLN	2022-03-01	
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0234352 z dn. 20.02.2017	1 702,91 PLN	2020-10-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 510.874,23 pln.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
12	Standardkessel Baumgarte Service GmbH - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0233059 z dn. 06.03.2017.	38,90 EUR	2018-11-30	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 11.760,00 eur.
13	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn 04.01.2018	1 176,29 PLN	2021-03-31	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 411 701,92 PLN
I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
14	Millenium	limit skarbowy	1 000,00 PLN	2019-06-18	weksel własny in blanco

Ponadto, zawarte umowy leasingowe zabezpieczone są wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową. Dnia 12 grudnia 2017 roku Spółka zawarła na czas nieokreślony umowę faktoringową z Coface Poland Faktoring sp. z o.o., z limitem wierzycelności 5 milionów PLN, zabezpieczoną wekslem własnym in blanco. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada aktywnych i wykorzystanych limitów faktoringowych w ramach tejże umowy, a co za tym idzie nie posiada także zobowiązań z tytułu tej umowy.

21 inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

patrz nota 1.