



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2021

Wg. Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Katowice, 30.11.2021

SPIS TREŚCI

Spis treści

Wstęp	1
Dane podstawowe Spółki	2
Przedmiot działalności	3
Jednostki grupy kapitałowej	4
Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	7
Wybrane dane finansowe	8
Grupa Kapitałowa – kwartalne skrócone sprawozdanie skonsolidowane.....	11
Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	62
Informacje uzupełniające	84

Zarząd Spółki JWW Invest S.A. przedstawia raport okresowy za I kwartał 2021r., 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 niskoprężnych i wysokoprężnych.

W ofercie Spółki znajdują się takie usługi, jak:

- montaż urządzeń energetycznych i przemysłowych;
- montaż i remonty rurociągów średnio i wysokoprężnych;
- 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.

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:

Wojciech Wcisło	-	Prezes Zarządu
Robert Michna	-	Członek Zarządu
Adam Wieczorek	-	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

Łukasz Ryk	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Radosław Bryndas	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jerzy Wcisło	-	Członek Rady Nadzorczej
Michalina Majowska	-	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Dubas	-	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 sprawuje Pan Ricardo da Silva będący Członkiem Zarządu.

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.

JEDNOSTKI GRUPY KAPITAŁOWEJ



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.

Spółka posiada jednoosobowy zarząd, Prezesem Zarządu jest Pan Lech Fabiszewski.

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. 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 instalacje fotowoltaiczne
- 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.

W III kwartale Emitent nie odnotował zmian organizacji Grupy Kapitałowej.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Sporządzone na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2021 r. i za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

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

dane skonsolidowane	rok 2021	rok 2020	Zmiana rdr	kwartał 2021
	01.01.2021	01.01.2020		01.07.2021
	- 30.09.2021	- 30.09.2020		- 30.09.2021
Razem przychody z działalności operacyjnej	56 698	40 326	41%	24 244
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 030	3 601	-16%	2 449
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 893	3 523	-18%	2 397
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 659	2 680	-1%	1 858
Amortyzacja	781	731	7%	265
EBITDA	3 811	4 332	-12%	2 714

Źródło: Emitent

Wybrane dane Skonsolidowanego Bilansu (tys. zł)

dane skonsolidowane	30.09.2021	31.12.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	28 670	26 011	10%
Należności długoterminowe	92	37	149%
Należności krótkoterminowe	18 911	17 470	8%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 462	9 989	85%
Zobowiązania długoterminowe	1 237	1 751	-29%
Zobowiązania krótkoterminowe	16 998	11 151	52%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane skonsolidowane	30.09.2021	30.09.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	28 670	27 629	4%
Należności długoterminowe	92	49	88%
Należności krótkoterminowe	18 911	18 664	1%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 462	6 456	186%
Zobowiązania długoterminowe	1 237	1 658	-25%
Zobowiązania krótkoterminowe	16 998	12 413	37%

Źródło: Emitent

Dane skonsolidowane		01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
		-	-	-	-
		30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Amortyzacja		1%	2%	1%	1%
Zużycie surowców i materiałów		6%	6%	4%	6%
Usługi obce		54%	51%	54%	51%
Koszty świadczeń pracowniczych		37%	39%	39%	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 Jednostkowego rachunku zysków i strat (tys. zł)

dane jednostkowe	30.09.2021	31.12.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	28 636	26 007	10%
Należności długoterminowe	92	36	155%
Należności krótkoterminowe	18 826	17 337	9%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 005	9 583	88%
Zobowiązania długoterminowe	1 112	1 626	-32%
Zobowiązania krótkoterminowe	13 331	7 001	90%

Źródło: Emitent

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane jednostkowe	rok 2021	rok 2020	Zmiana rdr
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	
Przychody netto ze sprzedaży	54 749	38 336	43%
Zysk/strata na sprzedaży	2 678	1 591	68%
Zysk/strata z dział. oper.	2 925	3 135	-7%
Zysk/strata netto	2 629	2 708	-3%
Amortyzacja	781	730	7%
EBITDA	3 706	3 865	-4%

Źródło: Emitent

Wybrane dane Jednostkowego Bilansu (tys. zł)

dane jednostkowe	30.09.2021	30.09.2020	Zmiana rdr [%]
Kapitał własny	28 636	27 629	4%
Należności długoterminowe	92	48	90%
Należności krótkoterminowe	18 826	18 563	1%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 005	6 030	199%
Zobowiązania długoterminowe	1 112	1 540	-28%
Zobowiązania krótkoterminowe	13 331	9 568	39%

Źródło : Emitent

Struktura rodzajowa kosztów (w %)

Dane jednostkowe	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Amortyzacja	1%	2%
Zużycie materiałów i energii	6%	6%
Usługi obce	54%	51%
Podatki i opłaty	0%	0%
Wynagrodzenia	31%	32%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6%	7%
Pozostałe koszty rodzajowe	1%	1%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0%	0%
Razem	100%	100%

Źródło: Emitent

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE



GRUPA KAPITAŁOWA JWW Invest S.A.

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
NA DZIEŃ I ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ
30.09.2021

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. PLN		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
	Rzeczowe aktywa trwałe	2 062	2 583	2 577
	Wartości niematerialne	18	0	0
	Wartość firmy	0	0	0
	Inwestycje długoterminowe	383	401	680
	Pozostałe aktywa finansowe	1 198	2 644	952
	Należności długoterminowe	92	37	49
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	11	21
	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 591	2 343	1 604
	Aktywa trwałe razem	6 344	8 019	5 883
Aktywa obrotowe				
	Zapasy	0	0	0
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	862	625	1 362
	Należności z tytułu podatku dochodowego	426	0	265
	Należności z tytułu umów budowlanych	17 623	16 845	17 037
	Pozostałe aktywa finansowe	1 920	552	2 574
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	594	216	256
	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych	674	2 667	7 867
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 462	9 989	6 456
	Aktywa obrotowe razem	40 561	30 894	35 817
	AKTYWA RAZEM	46 905	38 913	41 700

w tys. PLN		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
	Wyemitowany kapitał akcyjny jednostki dominującej	1 100	1 100	1 100
	Kapitał zapasowy	24 929	23 863	23 863
	Wyniki z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego	2 661	1 066	2 677
		28 690	26 029	27 640
	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	-20	-18	-11
	Razem kapitał własny	28 670	26 011	27 629
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
	Długoterminowe kredyty i pożyczki bankowe	0	0	0
	Pozostałe zobowiązania finansowe	1 112	1 626	1 540
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	125	125	118
	Zobowiązania długoterminowe razem	1 237	1 751	1 658
Zobowiązania krótkoterminowe				
	Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0
	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	5
	Pozostałe zobowiązania finansowe	869	902	944
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	676	676	519
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 340	3 252	4 350
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	79	0
	Zobowiązania z tytułu umów budowlanych	7 334	2 978	4 479
	Rezerwy krótkoterminowe	355	1 322	959
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 424	1 942	1 157
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	16 998	11 151	12 413
	Zobowiązania razem	18 235	12 902	14 071
	PASYWA RAZEM	46 905	38 913	41 700

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

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

II. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży usług	54 966	38 556	23 139	18 650
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 732	1 770	1 105	1 661
Razem przychody z działalności operacyjnej	56 698	40 326	24 244	20 311
Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
Amortyzacja	-781	-731	-265	-231
Zużycie surowców i materiałów	-3 353	-2 132	-952	-1 048
Usługi obce	-28 059	-18 958	-11 502	-8 570
Koszty świadczeń pracowniczych	-19 492	-14 507	-8 291	-6 822
Podatki i opłaty	-171	-145	-65	-63
Pozostałe koszty	-419	-474	-124	-198
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-1 498	-125	-1 106	-26
Razem koszty działalności operacyjnej	-53 773	-37 072	-22 305	-16 958
Pozostałe zyski/straty netto	105	347	510	298
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 030	3 601	2 449	3 651
Przychody finansowe	2	42	1	16
Koszty finansowe	-139	-120	-53	-45
Koszty finansowe netto	-137	-78	-52	-29
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 893	3 523	2 397	3 622
Podatek dochodowy	-234	-843	-539	-810
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 659	2 680	1 858	2 812
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto, przypadający:	2 659	2 680	1 858	2 812
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 661	2 677	1 860	2 795
Akcjonariuszom niekontrolującym	-2	3	-2	17
ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ (w zł/ na jedną akcję)				
Podstawowy (zł)	0,24	0,24		
Rozwodniony (zł)	0,24	0,24		
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów	2 659	2 680	1 858	2 812
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy przypadające:			0	0
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 661	2 677	1 860	2 795
Akcjonariuszom niekontrolującym	-2	3	-2	17

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

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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	Wynik lat ubiegłych i bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem	Udziały niekontrolujące
Stan na 01.01 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	5 296	18 567	24 963	-14
Korekty wyniku z lat ubiegłych			0	0	0
Zysk netto / (strata) za okres		1 066		1 066	-4
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem	1 100	6 362	18 567	26 029	-18
Przeniesienie wyniku		-5 296	5 296	0	0
Udziały niekontrolujące na dzień przejęcia jednostek zależnych				0	0
Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	1 066	23 863	26 029	-18
Stan na 01.01 bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	1 066	23 863	26 029	-18
Korekty wyniku z lat ubiegłych		2 661	0	2 661	0
Zysk netto / (strata) za okres		3 727	23 863	28 690	-20
Stan na początek okresu i całkowite dochody w okresie razem	1 100	3 727	23 863	28 690	-20
Przeniesienie wyniku		-1 066	1 066	0	0
Stan na 31.12 bieżącego okresu sprawozdawczego	1 100	2 661	24 929	28 690	-20

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	Wynik lat ubiegłych i bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem	Udziały niekontrolujące
Stan na 01.07 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	5 178	18 567	24 845	-29
Zysk netto / (strata) za okres		2 795		2 795	17
Całkowite dochody razem	1 100	7 973	18 567	27 640	-12
Przeniesienie zysku			0	0	0
Pozostałe				0	1
Stan na 30.09 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 100	7 973	18 567	27 640	-11
Stan na 01.07 okresu sprawozdawczego	1 100	801	24 929	26 830	-18
Korekty wyniku z lat ubiegłych		0	0	0	0
Zysk netto / (strata) za okres		1 860		1 860	-2
Całkowite dochody razem	1 100	2 661	24 929	28 690	-20
Przeniesienie wyniku		0	0	0	0
Stan na 30.09 okresu sprawozdawczego	1 100	2 661	24 929	28 690	-20

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

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN		01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Działalność kontynuowana					
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej		2 893	3 523	2 397	3 622
Korekty					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		781	731	265	231
Strata / (zysk) z działalności inwestycyjnej		13	-105	-85	-181
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		-4	-2	-21	-1
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-30	-1	0	0
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto		138	29	47	35
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych		-659	532	-629	-505
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych - umowy o usługę budowlaną		1 215	-5 971	4 361	-7 421
Zmiana stanu zapasów		0	0	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		6 444	3 897	3 259	2 222
Zmiana stanu rezerw		-967	250	-1 041	250
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych		482	-1 093	-1 300	-758
Straty / (zyski) aktuarialne		0	0	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej		10 306	1 790	7 253	-2 506
Działalność zaniechana					
Środki pieniężne z działalności operacyjnej wygenerowane na działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej przed opodatkowaniem		10 306	1 790	7 253	-2 506
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony, w tym:		-987	-190	-468	-21
- z działalności kontynuowanej		-987	-190	-468	-21
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		9 319	1 600	6 785	-2 527
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		35	123	0	9
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych		-28	0	25	0
Spłata udzielonych pożyczek		39	95	13	18
Inne wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej		137	8 440	0	159
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki oraz zakup papierów wartościowych		0	-1 004	0	-4
Odsetki otrzymane od lokat bankowych		0	111	0	9
Nabycie pozostałych inwestycji		-93	-6 673	-46	-144
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wygenerowane na działalności kontynuowanej		90	1 092	-8	47
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		90	1 092	-8	47
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		0	0	0	0
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		0	0	0	0
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-797	-487	-256	-94
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone		-139	-120	-48	-45
Inne wydatki finansowe		0	0	0	0
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności kontynuowanej		-936	-607	-304	-139
Środki pieniężne z działalności finansowej wygenerowane na działalności zaniechanej		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-936	-607	-304	-139
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		8 473	2 085	6 473	-2 619
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po uwzględnieniu kredytu w rachunku bieżącym - bilans otwarcia		9 989	4 371	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		18 462	6 456	6 473	-2 619
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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 Grupy 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. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Zarząd sprawuje: Ricardo Paulo da Silva - Członek Zarządu.

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. Zarząd sprawuje: Adam Wieczorek - Prezes Zarządu.

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. Zarząd na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego sprawował: Lech Fabiszewski - Prezes Zarządu.

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. Zarząd sprawuje: Lech Fabiszewski - Prezes Zarządu.

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

1. 6 Czas trwania działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej:

Nieograniczony

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

1. 7 Okres objęty sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym:

01.01.2021 - 30.09.2021

Okresy objęte konsolidacją:

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

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

1. 13 Działalność zaniechana

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

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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.

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 MSSF 16 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:

- 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 4 1 Wartość firmy

Wartość firmy wynikająca z przejęcia innego podmiotu ujemnie 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 jednogłośnego 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 ujemnie się 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 ujemnie 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 ujemnie się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy tylko w odniesieniu do udziałów w tej jednostce współzależnej niezwiązanych z Grupą.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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 – KWARTALNE SKRÓCONE 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 robociznogodzin 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 ujętą stratę 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 ujętą stratę, 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

2. 5 3 Leasing

W rocznym okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się od 1 stycznia 2019 r. Spółki Grupy zastosowały po raz pierwszy nowy MSSF 16 Leasing.

MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe. Grupa zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Zarząd przeanalizował wpływ powyższego standardu na sytuację majątkową i finansową, wyniki działalności Grupy oraz na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Wyżej wymienione zmiany nie miały wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym w poprzednich okresach sprawozdawczych

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.

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).

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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 ustalane 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:

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

- 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.

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 wypływów 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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 rezerw 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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 prospektywnym zastosowaniem wszelkich zmiany 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 z MSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

2. 5 13 Instrumenty finansowe

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

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 przejęciu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik ujmuje 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 ujmuje się i wyksięguje 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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Aktywa finansowe wyceniane w WGPW są wykazywane w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty z tytułu przeszacowania 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.

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 klasyfikowane 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 ujmują się w wynik.

Inne zmiany wartości bilansowych aktywów finansowych DDS ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach i kumulują 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 ujmują 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 ujmują 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 ujmują się stosując efektywną stopę procentową z wyjątkiem należności krótkoterminowych, przy których ujmowane dyskonta byłyby nieznaczące.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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 ujmują 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.

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.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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 – KWARTALNE SKRÓCONE 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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Instrumenty pochodne ujmuje się początkowo w wartości godziwej na dzień podpisania stosownych umów, a następnie przeszacowuje 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 związane z nimi założenia 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 15, 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 – KWARTALNE SKRÓCONE 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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

1 Segmenty operacyjne

Zarząd określił segmenty operacyjne bazując na raportach analizowanych 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 Holandii.

Grupa wyodrębniła główne segmenty branżowe oparte na następujących dywizjach:

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 za granicą w ramach podstawowego rodzaju działalności jednostki dominującej.

Pozostała sprzedaż - 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 jednostki dominującej, w tym handel i najem

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	Nieprzysane	Skonsolidowane
01.01.2020 - 30.09.2020									
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:		18 998	19 146	192	251	9	-40	0	38 556
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami		0	0	5	26	9	-40	0	0
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych		18 998	19 146	187	225	0	0	0	38 556
Koszty bezpośrednie segmentu		16 233	15 075	15	181	46	-40	0	31 510
Koszty pośrednie rozliczane kluczem		552	542	0	0	0	0	0	1 094
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem		2 104	2 214	25	0	0	0	0	4 343
Razem koszty segmentu		18 889	17 831	40	181	46	-40	0	36 947
Pozostałe przychody operacyjne		0	0	0	1	62	0	1 707	1 770
Pozostałe koszty operacyjne								-125	-125
Pozostałe zyski/straty netto					0	0	0	347	347
Przychody z odsetek					0	1		41	42
Pozostałe przychody finansowe								0	0
Koszty odsetek					0	0		-53	-53
Pozostałe koszty finansowe						0		-67	-67
Podatek dochodowy								-843	-843
Pozostałe całkowite dochody								0	0
Zysk netto segmentu		109	1 315	152	71	26	0	1 007	2 680

Page 26

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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	Nieprzysane	Skonsolidowane	
01.01.2021 - 30.09.2021									
łącznie przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:									
-	Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami		0	0	339	266	9	-59	0
-	Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych		14 719	39 692	332	223	0	0	0
	Koszty bezpośrednie segmentu		11 981	33 872	11	227	24	-59	0
	Koszty pośrednie rozliczane kluczem		512	1 582	0	0	0	0	0
	Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem		1 248	2 853	24	0	0	0	0
	Razem koszty segmentu		13 741	38 307	35	227	24	-59	0
Pozostałe przychody operacyjne									
	345	0	0	0	0	0	0	1 709	1 732
	Pozostałe koszty operacyjne							-1 843	-1 498
	Pozostałe zyski/straty netto							105	105
	Przychody z odsetek							0	0
	Pozostałe przychody finansowe							0	0
	Koszty odsetek							2	2
	Pozostałe koszty finansowe							-53	-53
	Podatek dochodowy							-86	-86
	Pozostałe całkowite dochody							-234	-234
	Zysk netto segmentu		1 323	1 385	304	39	8	0	-400
									2 659

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

01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
w tys. PLN		w tys. PLN	
Zysk ze sprzedaży segmentu		2 691	1 609
Pozostałe przychody operacyjne		1 732	1 770
Pozostałe koszty operacyjne		-1 498	-125
Pozostałe zyski/straty netto		105	347
Przychody z odsetek		0	42
Pozostałe przychody finansowe		2	0
Koszty odsetek		-53	-53
Pozostałe koszty finansowe		-86	-67
Zysk przed opodatkowaniem		2 893	3 523

Page 27

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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	Nieprzypisane	Skonsolidowane
31.12.2020								
Aktywa razem	18 748	3 352	141	68	54	-17	16 567	38 913
Zobowiązania razem	7 280	550	9	28	219	0	4 816	12 902
Amortyzacja	539	457	0	0	1	0	0	997
30.09.2021								
Aktywa razem	8 568	12 203	148	32	42	-3	25 915	46 905
Zobowiązania razem	9 280	5 661	10	10	196	-1	3 079	18 235
Amortyzacja	211	570	0	0	0	0	0	781

Page 28

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Uzgodnienie nieprzypisanych aktywów i pasywów segmentów w tys. PLN			
	30.09.2021	31.12.2020	
Aktywa nieprzypisane	25 915	16 567	
Wartość firmy	0	0	
Inwestycje długoterminowe	383	401	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 591	2 343	
Należność z tytułu podatku dochodowego	426	0	
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 462	9 989	
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe	3 118	3 196	
Rozliczenia międzyokresowe czynne	592	211	
Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży jedn. zależnych, itp.)	343	427	
Pasywa nieprzypisane	3 079	4 816	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	1 981	2 528	
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	801	801	
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	297	1 408	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	79	

Informacja o kierunkach geograficznych sprzedaży

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według siedziby kraju realizacji usługi:

w tys. PLN		
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:	15 274	19 410
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	14 719	18 998
Pozostała sprzedaż	332	187
Badania i analizy techniczne	223	225
Budownictwo infrastrukturalne	0	0
Sprzedaż poza Polskę, w tym:	39 692	19 146
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)	37 945	18 492
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Irlandia)	0	654
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Norwegia)	653	0
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Holandia)	1 094	0
Razem	54 966	38 556

Page 29

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Informacja o klientach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem				Udział w przychodach	
w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020		Segment
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	
Standardkessel Baumgarte GmbH	26 978	1 285	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	49%	3%
Chemar Rurociagi sp. z o.o.	3 595	43	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	7%	0%
Kiel Montagebau GmbH	3 834	6 957	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	7%	18%
Budimex S.A. Tecnicas Reunidas S.A.	3 263	12 433	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	6%	32%
Razem, w tym:	37 670	20 718	x	69%	54%
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	30 812	8 242	x	56%	21%
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	6 858	12 476	x	12%	32%
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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

01.07.2020 - 30.09.2020	w tys. PLN						Eliminacje		Skonsolidowa-
	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	Pozostała sprzedaż	Badania i analizy techniczne	Budownictwo infrastrukturalne				ne
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	5 316	13 236	25	85	3	-15		18 650	
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	1	11	3	-15		0	
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	5 316	13 236	24	74	0	0		18 650	
Koszty bezpośrednie segmentu	4 890	10 035	3	51	14	-15		14 978	
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	203	194	0	0	0	0		397	
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	152	1 407	-2	0	0	0		1 557	
Razem koszty segmentu	5 245	11 636	1	51	14	-15		16 932	
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	62	0		1 661	
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0		-26	
Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	0		298	
Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	0		16	
Koszty odsetek	0	0	0	0	0	0		-17	
Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	0		-28	
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0		-810	
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0		0	
Zysk netto segmentu	71	1 600	24	34	51	0		2 812	

Page 31

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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
	01.07.2021 - 30.09.2021		01.07.2020 - 30.09.2020						
Łączne przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	4 480	18 553	26	89	3	-12	23 139		
- Przychody ze sprzedaży pomiędzy segmentami	0	0	0	9	3	-12	0		
- Przychody ze sprzedaży od odbiorców zewnętrznych	4 480	18 553	26	80	0	0	23 139		
Koszty bezpośrednie segmentu	2 282	16 813	2	71	4	-12	19 160		
Koszty pośrednie rozliczane kluczem	-356	1 170	0	0	0	0	814		
Koszty ogólnego zarządu rozliczane kluczem	173	1 053	-1	0	0	0	1 225		
Razem koszty segmentu	2 099	19 036	1	71	4	-12	21 199		
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	1 105		
Pozostałe koszty operacyjne	13	0	0	0	0	0	-1 106		
Pozostałe zyski/straty netto	0	0	0	0	0	0	510		
Przychody z odsetek	0	0	0	0	0	0	0		
Koszty odsetek	0	0	0	0	0	0	-17		
Pozostałe koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	-36		
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	-539		
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0		
Zysk netto segmentu	2 394	-483	25	18	-1	0	1 858		

Uzgodnienie wyników segmentów (zysku operacyjnego) z zyskiem przed opodatkowaniem:			
w tys. PLN	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	
	1 940	1 718	
Zysk ze sprzedaży segmentu	1 940	1 718	
Pozostałe przychody operacyjne	1 105	1 661	
Pozostałe koszty operacyjne	-1 106	-26	
Pozostałe zyski/straty netto	510	298	
Przychody z odsetek	0	16	
Koszty odsetek	-17	-17	
Pozostałe koszty finansowe	-36	-28	
Zysk przed opodatkowaniem	2 397	3 622	

Page 32

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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		01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż na terenie Polski, w tym:			4 586	5 414
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe			4 480	5 316
Pozostała sprzedaż			26	24
Badania i analizy techniczne			80	74
Budownictwo infrastrukturalne			0	0
Sprzedaż poza Polskę, w tym:			18 553	13 236
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Niemcy)			17 227	12 802
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Irlandia)			0	434
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Norwegia)			653	0
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe (Holandia)			673	0
Razem			23 139	18 650

Informacja o klientach powyżej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem

	w tys. PLN		01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020		Udział w przychodach	
					Segment	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Standardkessel Baugarte GmbH			11 577	1 285	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	50%	7%
Chemar Rurociagi sp. z o.o.			0	43	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	0%	0%
Kiel Montagebau GmbH			3 750	5 533	Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe	15%	30%
Budimex S.A. Técnicas Reunidas S.A.			1 743	3 476	Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe	8%	19%
Razem, w tym:			17 070	10 337	x	74%	55%
Kontrakty zagraniczne - budownictwo przemysłowe			15 327	6 818	x	66%	37%
Kontrakty krajowe budownictwo przemysłowe			1 743	3 519	x	8%	19%
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 – KWARTALNE SKRÓCONE 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	Razem
Za okres zakończony 31 grudnia poprzedniego okresu sprawozdawczego						
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	43	5 201	2 628	187	8 166
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	30	58	738	0	826
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	243	0	243
- z tytułu nabycia	0	30	58	495	0	583
- sprzedaż środków trwałych	0	0	0	0	0	0
- środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	73	5 259	3 366	187	8 992
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-17	0	-3 120	-2 131	-157	-5 425
Zmiany umorzenia środków trwałych	-6	0	-593	-379	-6	-984
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-6	0	-593	-379	-6	-984
- pozostałe zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-23	0	-3 713	-2 510	-163	-6 409
Wartość netto - stan na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	84	73	1 546	856	24	2 583
Za okres bieżący						
Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego	107	73	5 259	3 366	187	8 992
Zmiany wartości brutto środków trwałych	0	19	14	198	24	255
- z tytułu leasingu finansowego	0	0	4 028	3 079	0	7 107
- z tytułu nabycia	0	19	-4 014	-2 881	24	-6 852
- przeksięgowania (liwidacja)	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	107	92	5 273	3 564	211	9 247
Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	-23	0	-3 713	-2 510	-163	-6 409
Zmiany umorzenia środków trwałych	-5	0	-375	-392	-4	-776
- zwiększenia z tytułu amortyzacji	-5	0	-375	-392	-4	-776
- pozostałe (przeksięgowania)	0	0	0	0	0	0
Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	-28	0	-4 088	-2 902	-167	-7 185
Wartość netto - stan na koniec okresu sprawozdawczego	79	92	1 185	662	44	2 062

Page 34

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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	30.09.2021	31.12.2020	31.12.2019
Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	2 455	2 069	2 168

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	30.09.2021	31.12.2020	43830
Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie obowiązujących umów leasingu finansowego	2 455	2 069	2 168

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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

4 Należności długoterminowe

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Kaucje wpłacone odbiorcom	92	37
Razem pozostałe aktywa długoterminowe	92	37

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

5 Instrumenty finansowe według typu

Aktywa: Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego				
w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem
Aktywa trwałe razem	37	401	2 644	3 082
Pozostałe aktywa finansowe			2 644	2 644
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		401		401
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	37			37
Aktywa obrotowe razem	17 217	0	10 471	27 688
Należności handlowe	301			301
Należności z tytułu umów budowlanych	16 845			16 845
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			9 989	9 989
Pozostałe aktywa finansowe			482	482
Udzielone pożyczki	71			71
Razem	17 254	0	13 115	30 770

Aktywa: Stan na 31.12 bieżącego okresu sprawozdawczego				
w tys. PLN	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Środki pieniężne	Razem
Aktywa trwałe razem	92	383	1 198	1 673
Pozostałe aktywa finansowe			1 198	1 198
Akcje nabyte w celach inwestycyjnych		383		383
Udzielone pożyczki	0			0
Pozostałe należności	92			92
Aktywa obrotowe razem	17 872	0	20 350	38 222
Należności handlowe	217			217
Należności z tytułu umów budowlanych	17 623			17 623
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			18 462	18 462
Pozostałe aktywa finansowe			1 888	1 888
Udzielone pożyczki	32			32
Razem	17 964	0	21 548	39 895

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 częściowo przy zastosowaniu stopy zmiennej opartej na WIBOR (plus marża), a w trzech przypadkach pożyczek o stosunkowo niskiej wartości - stopy stałej 5 %.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

9 Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Należności handlowe brutto	5 499	5 524
Należności z tytułu umów budowlanych	17 623	16 845
Minus: odpis aktualizujący	-5 406	-5 326
Należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane (netto)	17 716	17 043
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych brutto	644	324
Minus: odpis aktualizujący	0	0
Pozostałe należności brutto	3 105	3 083
Minus: odpis aktualizujący	-2 980	-2 980
Należności handlowe, należności z tytułu umów budowlanych oraz pozostałe należności razem	18 485	17 470

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

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

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	5 326	6 765
Utworzenie odpisu na należności do 6 miesięcy	345	111
Utworzenie odpisu należności od 6 do 12 miesięcy	0	148
Utworzenie odpisu należności powyżej 12 miesięcy	460	101
Wykorzystanie odpisu na należności nieściągalne	0	-8
Odwrocenie kwot niewykorzystanych	-725	-1 791
Stan na koniec okresu	5 406	5 326

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

10 Pozostałe aktywa finansowe i inwestycje długoterminowe

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Lokaty bankowe, w tym kaucje zabezpieczające	3 086	3 126
Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym	383	401
Udzielone pożyczki	32	70
Razem inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 501	3 597

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.

11 Rozliczenia międzyokresowe czynne

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Wycena umów o usługę budowlaną	674	2 667
Razem rozliczenia międzyokresowe - usługi budowlane	674	2 667
Koszty przełomu roku	410	59
Zaliczki CIT DE	28	31
Koszty rozliczane w czasie - długoterminowe	0	11
Koszty rozliczane w czasie - krótkoterminowe	156	126
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	594	227

Aktywa te nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne - 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)

Wartości bilansowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

	w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie		18 317	9 844
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		145	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		18 462	9 989
Kredyt w rachunku bieżącym		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		18 462	9 989

Informacje na temat kredytu w rachunku bieżącym zaprezentowane zostały w nocie 18.

Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Grupy:

	w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
PLN			
Środki pieniężne w banku i w kasie		-28 746	1 271
Inne środki pieniężne		0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe		145	145
Razem		-28 601	1 416
EUR			
Środki pieniężne w banku i w kasie		47 063	8 573
Inne środki pieniężne		0	0
Razem		47 063	8 573

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

13 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 koniec bieżącego okresu	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 objęcie 85 000 akcji za cenę 3 431 450 PLN (emisja z agio).

Splitu 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.

Page 40

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE 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	imienne	14 000 000	63,64	77,78
seria A2	3 000 000	300	zwyczajne na okaziciela	3 000 000	27,27	16,67
seria B	850 000	85	imienne	850 000	7,73	4,72
seria C	150 000	15	zwyczajne 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
Wojciech Wcisło	5 600 000	560	imienne	11 200 000	50,91	62,22
Jerzy Wcisło	4 611 938	461	imienne, imienne na okaziciela	6 011 938	41,93	33,40
Pozostali	788 062	79	imienne, imienne na okaziciela	788 062	7,16	4,38
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 Warrantsy 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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

16 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	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej	2 661	2 677
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	11 000 000	11 000 000
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję (w złotych na jedną akcję)	0,24	0,24

Zysk rozwodniony jest identyczny z zyskiem podstawowym.

17 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Brak zaproponowanych i wypłaconych dywidend. Zysk za lata 2012 - 2020 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

18 Kredyty i pożyczki

	w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Długoterminowe:			
Kredyty bankowe		0	0
Krótkoterminowe:			
Kredyt w rachunku bieżącym		0	0
Zadłużenie na kartach kredytowych		0	0
Część krótkoterminowa kredytu na zakup samochodu		0	0
Pożyczka (jednostka zależna)		0	0
Razem		0	0

Struktura walutowa kredytów i pożyczek zawartych przez Grupę:

	30.09.2021	31.12.2020
PLN	0	0
Razem	0	0

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi liniami kredytowymi:

	w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Niewykorzystane linie kredytowe		0	3 500

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek:

	30.09.2021	31.12.2020
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	31.12.2020	31.12.2020
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	3 500	0	0
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	10 000	0	0
Nazwa banku	Limit	30.09.2021	30.09.2021
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	3 500	0	0
Bank PKO BP S.A. - okres sprawozdawczy	10 000	0	0

Wszystkie wymienione powyżej zobowiązania mają charakter krótkoterminowy. Ponadto w pasywach bilansu uwzględniono zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (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 zabezpieczone wekslem własnym in blanco. W okresie sprawozdawczym odnotowano nieznaczny spadek zobowiązań z tytułu leasingów z poziomu 2484 tys. PLN do poziomu 1981 tys. PLN.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

22 Rezerwy

w tys. PLN	Koszty kontraktów i UKS	Składka wypadkowa	CIT DE	VAT IS	Razem
Stan na 01.01 poprzedniego okresu sprawozdawczego	709	0	0	0	709
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	709	0	0	0	709
Razem	709	0	0	0	709
01.01.2020 - 31.12.2020					
Utworzenie dodatkowych rezerw	550	0	63	0	613
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	0	0	0	0	0
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	0	0	0
Stan na 31.12 poprzedniego okresu sprawozdawczego	1 259	0	63	0	1 322
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	1 259	0	63	0	1 322
Razem	1 259	0	63	0	1 322
01.01.2021 - 30.09.2021					
Utworzenie dodatkowych rezerw	0	0	103	0	103
Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	-1 008	0	-62	0	-1 070
Koszty odsetkowe	0	0	0	0	0
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	0	0	0	0	0
Stan na 31.12 bieżącego okresu sprawozdawczego	251	0	104	0	355
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe	251	0	104	0	355
Razem	251	0	104	0	355

23 Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania handlowe długoterminowe	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe	1 147	546
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe):		
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków	2 339	1 649
– wynagrodzenia	1 673	888
– pozostałe	181	169
Razem	5 340	3 252
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	5 340	3 252

24 Rozliczenia międzyokresowe bierne

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów - wycena kontraktów długoterminowych	2 112	496
Rezerwa na koszty okresów przyszłych	234	659
Rezerwa na delegacje	0	0
Zaliczki wpłacone na kontrakty długoterminowe	12	14
Rezerwa na stratę na projekcie	0	706
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	64	64
Pozostałe	2	3
Razem	2 424	1 942

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

26 Przychody ze sprzedaży w tym umowy o usługę budowlaną

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż usług budowlano - montażowych	54 966	38 556	23 139	18 650
w tym kraj	15 274	19 409	4 586	5 413
w tym zagranica	39 692	19 147	18 553	13 237
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Razem przychody ze sprzedaży	54 966	38 556	23 139	18 650

27 Pozostałe przychody operacyjne

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Odsetki z działalności operacyjnej	0	55	0	0
Odszkodowania, kary, rozliczenie polis	21	25	0	7
Przychody z polis	31	34	9	9
Prowizja PIT	3	3	1	2
Rozwiązanie rezerw na koszty	875	0	875	0
Dotacje	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

Zwrot składek ubezpieczeniowych	5	1	0	1
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	716	1 589	219	1 581
Spisanie wierzytelności przedawnionych	72	62	0	62
Pozostałe	9	1	1	-1
Razem pozostałe przychody	1 732	1 770	1 105	1 661

Dnia 17.07.2020 Spółka zawarła ugodę sądową z Energomontaż Północ Bełchatów sp. z o.o., Polimex Opole sp. z o.o., sp k., PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna w wyniku której Energomontaż Północ Bełchatów zobowiązuje się zapłacić w ratach na rzecz Spółki kwotę 3 100 000 zł.

Zapłata na rzecz Spółki wyżej wymienionej kwoty wyczerpie wszystkie roszczenia jakie Spółka wnosila względem wyżej wymienionych podmiotów. Zapłata i raty została zrealizowana zgodnie z ugodą, zaś kolejne kwoty będą spłacane w 22 równych miesięcznych ratach. Realizacja zapłat w ramach ugody przebiega bez opóźnień, zaś pozytywne efekty dokonywanych zapłat skutkują rozwiązywaniem uprzednio utworzonych odpisów aktualizujących należności.

W październiku 2020 roku Jednostka dominująca otrzymała z Urzędu Pracy dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w następstwie spadku obrotów gospodarczych związanych z wystąpieniem COVID -19 . Wysokość otrzymanego dofinansowania - 447 tys. zł. Ponadto, jednostka zależna otrzymała pożyczkę bezzwrotną z Urzędu Pracy w wysokości 5 tys. zł. - pożyczka ta uległa umorzeniu, zgodnie z umową.

28 Pozostałe koszty operacyjne

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Odsetki z działalności operacyjnej	0	1	0	0
Koszty spraw sądowych	0	24	0	0
Odpisy aktualizacyjne należności handlowe oraz należności z tytułu umów o roboty budowlane	782	0	445	0
Koszty szkód	662	60	630	13
Koszty polis	36	38	13	13
Spisanie należności	17	0	17	0
Rezerwa aktuarialna	0	0	0	0
Pozostałe	1	2	1	0
Razem pozostałe koszty	1 498	125	1 106	26

Dokonano odpisów aktualizujących należności, z powodu braku zapłaty należności w okresie dłuższym aniżeli 180 dni po terminie ich wymagalności.

29 Pozostałe zyski netto

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Zyski z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	35	16	0	0
Różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane	88	225	425	116
Aktualizacja wartości inwestycji	-18	106	85	182
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Razem pozostałe zyski netto	105	347	510	298

W okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym z okresem sprawozdawczym dokonano wyceny wartości inwestycji w akcje notowane na rynku podstawowym - skutki wykazane w pozycji "aktualizacja wartości inwestycji".

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

30 Przychody i koszty finansowe

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
– odsetki bankowe otrzymane i nieotrzymane	1	26	1	8
– odsetki od pożyczek	1	15	0	8
– zwrot prowizji bankowych	0	0	0	0
– inne odsetki	0	1	0	0
Razem przychody finansowe	2	42	1	16
– prowizje bankowe	86	67	36	28
– odsetki od kredytów bankowych	0	2	0	0
– odsetki od leasingu	53	51	17	17
– odsetki od pożyczek	0	0	0	0
– inne odsetki	0	0	0	0
Razem koszty finansowe	139	120	53	45
Koszty finansowe netto	-137	-78	-52	-29

31 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zysku netto:

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Podatek bieżący	482	47	235	18
– bieżące obciążenie podatkowe w kraju	291	47	101	18
– korekty wykazane w bieżącym okresie w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	96	0	96	0
– obciążenia podatkowe Zakład Podatkowy w Niemczech*	95	0	38	0
Podatek odroczony	-248	796	304	792
Razem podatek dochodowy ujęty w zysku netto	234	843	539	810

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

Podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach:

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
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 – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

32 Transakcje z podmiotami powiązanymi

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)	01.01.2020 - 31.12.2020
-JWW Inwest sp. z o.o.(1), Endeavour sp. z o.o.(2)	01.01.2021 - 30.09.2021

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

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

Powiązania osobowe:

Wojciech Wcisło – podmiot dominujący Jednostki dominującej, od 01.04.2020 do 30.04.2020 Przewodniczący Rady Nadzorczej od 30.04.2020 Prezes Zarządu

Maria Wcisło – Prezes Zarządu Jednostki dominującej do 30 kwietnia

Jerzy Wcisło – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do 01.04.2020, od tej daty Członek Rady Nadzorczej

Oliwia Machnicka - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Jan Antończyk – członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Czesław Żabiński - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej do dnia 1 kwietnia 2020

Marcin Dubas – członek Rady Nadzorczej

Michalina Majowska - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od dnia 1 kwietnia 2020

Łukasz Ryk - członek Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od dnia 1 kwietnia 2020, Przewodniczący Rady od 30 kwietnia 2020

Radosław Brandys - Vice-Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki dominującej od 18 maja 2020

Transakcje dokonywane z podmiotami powiązanymi z Grupą Kapitałową:

w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe	671	446
Akcjonariusz	37	37
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	634	409
Zobowiązania krótkoterminowe	0	7
Akcjonariusz	0	7
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	0	0
Pożyczki udzielone	996	1 024
Właściciel	0	28
Jednostki kontrolowane przez właściciela	996	996
Pożyczki otrzymane	0	0
Akcjonariusz	0	0

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	289	174	0	1
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	289	174	0	1
Koszty działalności operacyjnej	3	259	0	25
Akcjonariusz	3	195	0	15
Jednostki kontrolowane przez akcjonariusza	0	64	0	10
Przychody finansowe	0	21	0	6
Właściciel	0	3	0	0
Jednostki kontrolowane przez właściciela	0	18	0	6
Koszty finansowe	0	0	0	0
Akcjonariusz	0	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

Grupa Kapitałowa JWW Invest S.A.

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

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	520	565	237	139
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	520	565	237	139

Świadczenia dla Rady Nadzorczej

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
krótkoterminowe świadczenia (w tym powołanie)	163	212	21	34
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	163	212	21	34

Dnia 14 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę przyznania zadośćuczynienia z tytułu odwołania Pani Marii Wcisło z funkcji Prezesa Zarządu JWW Invest S.A. przed upływem kadencji. Zgodnie z opinią prawną posiadaną przez Zarząd uchwała ta jest nieważna, a w związku z tym nie rodzi skutków prawnych, wobec czego Zarząd podjął decyzję o nie tworzeniu rezerwy z tego tytułu.

Informacje o transakcjach z kluczowym kierownictwem jednostek zależnych

Nie występuje

Świadczenia dla kluczowego personelu kierowniczego jednostek zależnych

w tys. PLN	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
krótkoterminowe świadczenia pracownicze (w tym powołanie)	81	36	21	6
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	81	36	21	6

Informacje o transakcjach z członkami Rady Nadzorczej Jednostek zależnych

Nie występuje

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych

33 Istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Sprzedaż krajowa jest zgodna z przewidywanym już wcześniej, obniżonym poziomem w stosunku do roku ubiegłego, wynikającym z polityki rządu w zakresie inwestycji w energetyce krajowej. Sprzedaż zagraniczna wykazała pewne zachwianie w stosunku do założeń ale obecnie projekty zagraniczne weszły w fazę realizacji. Co istotne, Spółka ma obciążenie mocy wytwórczych, zaś spadek przychodów nie zagraża płynności finansowej i dalszemu jej istnieniu. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Z tego tytułu Spółka otrzymała w 2020 roku dotację w łącznej wysokości 446 528,86 zł. sfinansowaną ze środków PUP.

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

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

Jednostka dominująca: w tysiącach PLN lub tysiącach EUR, stan na 30.09.2021

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PKO BP S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	umowa 36102024010000030205951 589 z dnia 19.08.2020	5 500,00 PLN	31.10.2021	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3 499 650 tj 6363 % wartości kredytu na okres do dn.31.01.2022
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A8/8510/15/424/04 z dn. 17.06.2021 do umowy o linię na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	9 000,00 PLN	16.06.2022	1.dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. kaucja 35 %, zaś dla gwarancji udzielonych przed 17.06.2017 z okresem ważności do 12 miesięcy - kaucja 15% wartości gwarancji, natomiast powyżej 12 miesięcy 30% wartości gwarancji.
3	PKO BP S.A. - linia na gwarancje	Umowa kredytu wielocelowego nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991	10 000,00 PLN	31.10.2021	1.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesięcy - kaucja 10% wartości gwarancji, ndo 36 miesięcy - 20%, do 5 lat - 30% wartości gwarancji; powyżej 5 lat - 50 % kaucji, gwarancje zwrotu zaliczki - kaucja 60 % wartości gwarancji
4	Energomontaż - Północ Bełchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	29.11.2021	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
5	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	1 453,32 PLN	01.03.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 508 661,10 pln.
6	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325913 z dn. 29.10.2020	537,62 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 188 167,81 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn 04.01.2018 ze zmianami	1 351,00 PLN	11.02.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 472 210,46 PLN

GRUPA KAPITAŁOWA – KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	168,26 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 58 890,88 PLN
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	11,21 PLN	28.09.2022, redukcja 13.02.2022 do kwoty 3 363,66	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 3 924,52 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	55,84 PLN	29.04.2022, redukcja 02.05.2021 do kwoty 16 752,6	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 19 550 pln.
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325815 z dn. 26.10.2020	1 917,48 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 671 119,38 PLN
12	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 08 1020 2401 0000 0196 0214 4699 z dn. 09.12.2019	836,88 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 50 212,50 PLN
13	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020000664 z dn. 04.10.2019	29,95 EUR	22.09.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 5 989,41 EUR
14	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020001912 z dn. 14.09.2020	26,30 EUR	08.07.2024	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 7 890,55 EUR
15	Mitsubishi Power Europe GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 09326020000079 z dn. 07.10.2020	12,16 EUR	30.04.2023	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 2 432 EUR
16	Standardkessel Baumgarte GmbH - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania kontraktu nr 09326020000042 z dn. 06.10.2020	845,98 EUR	22.06.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 169 195,60 EUR

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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE



Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2021 i za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 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. tekstu jednolitego ustawy o rachunkowości na Dz.U. z 2021 r., poz. 217) 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 równowartość 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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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.

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 ujmują się 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

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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.

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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, pod warunkiem że kwotę zobowiązania da się wiarygodnie oszacować,
- 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 różnicę 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 wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmują 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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego 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.

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 powiązanymi 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 zbyt udziały w jednostce współzależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazują 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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 dodatniej 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.

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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A. Bilans jednostkowy

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	PLN	PLN	PLN
A. Aktywa trwałe	6 994 220,46	9 168 771,59	8 099 972,85
I. Wartości niematerialne i prawne	17 812,50	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 812,50	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 928 129,43	2 468 213,84	2 492 125,39
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	34 078,84	38 918,32	40 531,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 121 815,84	1 482 153,45	1 617 654,87
d) środki transportu	730 590,17	924 280,92	809 591,60
e) inne środki trwałe	41 644,58	22 861,15	24 347,44
	1 928 129,43	2 468 213,84	2 492 125,39
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	92 022,95	36 110,12	48 440,81
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	92 022,95	36 110,12	48 440,81
IV. Inwestycje długoterminowe	1 854 435,29	3 319 497,93	1 904 514,91
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 852 935,29	3 317 997,93	1 904 514,91
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	272 840,31	272 840,31	272 840,31
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	272 840,31	272 840,31	272 840,31
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje	1 500,00	1 500,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	1 500,00	1 500,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	383 326,64	400 713,62	462 565,88
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	217 136,11
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 196 768,34	2 644 444,00	951 972,61
	1 580 094,98	3 045 157,62	1 631 674,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 101 820,29	3 344 949,70	3 654 891,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 101 820,29	3 344 949,70	3 654 891,74
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	40 148 477,34	30 482 109,43	35 388 264,59
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18 826 149,62	17 336 815,06	18 562 867,03
1. Należności od jednostek powiązanych	2 538,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	2 538,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>2 538,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	18 823 611,62	17 336 815,06	18 562 867,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	17 646 332,92	16 937 956,28	17 479 215,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>17 646 332,92</u>	<u>16 937 956,28</u>	<u>17 479 215,95</u>
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	1 052 721,67	296 044,53	1 016 361,07
c) inne	124 557,03	102 814,25	67 290,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 057 034,94	10 267 048,73	8 705 990,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 057 034,94	10 267 048,73	8 705 990,96
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	131 889,07	131 889,07	102 655,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	<u>131 889,07</u>	<u>131 889,07</u>	<u>102 655,07</u>
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	32 000,00	70 573,47	885 575,33
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 888 431,34	481 834,65	1 687 990,07
	<u>1 888 431,34</u>	<u>481 834,65</u>	<u>1 687 990,07</u>

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

	1 920 431,34	552 408,12	2 573 565,40
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 004 714,53	9 582 751,54	6 029 420,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	350,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<u>18 004 714,53</u>	<u>9 582 751,54</u>	<u>6 029 770,49</u>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 265 292,78	2 878 245,64	8 119 406,60
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	47 142 697,80	39 650 881,02	43 488 237,44

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał własny	28 635 940,79	26 006 703,73	27 628 751,76
I. Kapitał podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	24 906 703,73	23 821 113,43	23 821 113,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 629 237,06	1 085 590,30	2 707 638,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 506 757,01	13 644 177,29	15 859 485,68
I. Rezerwy na zobowiązania	1 708 285,45	3 871 974,61	3 673 170,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	488 969,85	979 832,77	2 028 359,60
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa	125 048,87	125 048,87	117 668,70
- krótkoterminowa	676 418,73	676 418,73	518 796,93
	801 467,60	801 467,60	636 465,63
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	417 848,00	2 090 674,24	1 008 345,00
	417 848,00	2 090 674,24	1 008 345,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 112 139,02	1 625 716,81	1 539 510,30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 112 139,02	1 625 716,81	1 539 510,30
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
	1 112 139,02	1 625 716,81	1 539 510,30
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 331 262,79	7 001 021,71	9 568 127,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	17 343,00	12 546,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	17 343,00	12 546,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	0,00	17 343,00	12 546,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 331 262,79	6 983 678,71	9 555 581,61
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	868 517,05	902 300,29	944 402,14
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	8 131 063,78	3 166 224,38	4 607 947,29
- powyżej 12 miesięcy	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	<u>8 281 063,78</u>	<u>3 316 224,38</u>	<u>4 757 947,29</u>
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	2 333 396,19	1 713 997,59	1 805 509,37
h) z tytułu wynagrodzeń	1 672 413,51	882 400,78	1 878 550,99
i) inne	175 872,26	168 755,67	169 171,82
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 355 069,75	1 145 464,16	1 078 677,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 355 069,75	1 145 464,16	1 078 677,54
	<u>2 355 069,75</u>	<u>1 145 464,16</u>	<u>1 078 677,54</u>

Pasywa razem	47 142 697,80	39 650 881,02	43 488 237,44
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2021 - 30.09.2021 PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 PLN	01.07.2021 - 30.09.2021 PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 749 254,57	38 336 354,66	23 058 855,72	18 577 733,09
- od jednostek powiązanych	6 831,66	5 281,17	772,88	1 760,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 749 254,57	38 336 354,66	23 058 855,72	18 577 733,09
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	52 071 254,47	36 745 251,23	21 132 578,19	16 879 874,57
I. Amortyzacja	780 757,86	729 935,73	265 238,51	230 665,70
II. Zużycie materiałów i energii	3 350 401,05	2 129 023,62	951 338,73	1 047 303,62
III. Usługi obce	27 979 898,02	18 850 012,64	11 473 475,60	8 540 622,13
IV. Podatki i opłaty w tym - podatek akcyzowy	169 822,95	142 652,19	64 694,19	62 724,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16 211 776,25	11 876 817,68	7 010 860,78	5 725 914,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 194 748,01	2 585 184,59	1 254 284,59	1 091 421,30
- emerytalne	1 211 236,24	970 348,75	501 362,24	432 189,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	383 850,33	431 624,78	112 685,79	181 223,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 678 000,10	1 591 103,43	1 926 277,53	1 697 858,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 745 669,75	1 667 869,81	1 107 122,19	1 599 129,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 552,84	16 219,51	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	715 583,58	1 580 630,96	218 181,81	1 572 727,27
IV. Inne przychody operacyjne	995 533,33	71 019,34	888 940,38	26 401,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 498 214,33	123 980,95	1 105 906,14	26 448,30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	781 508,45	0,00	444 810,85	0,00
III. Inne koszty operacyjne	716 705,88	123 980,95	661 095,29	26 448,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 925 455,52	3 134 992,29	1 927 493,58	3 270 539,34
G. Przychody finansowe	89 780,47	529 552,36	88 393,93	339 561,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	103 042,04	0,00	103 042,04
a) od jednostek powiązanych	0,00	103 042,04	0,00	103 042,04
- 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:	1 554,08	95 843,05	190,50	15 484,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	105 282,76	0,00	105 282,76
V. Inne	88 226,39	225 384,51	88 203,43	115 752,30
H. Koszty finansowe	156 002,97	120 720,32	-369 532,58	-31 356,34
I. Odsetki, w tym:	52 817,17	54 197,84	16 386,90	17 126,24
- 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	17 386,98	0,00	-85 357,56	-76 239,24
IV. Inne	85 798,82	66 522,48	-300 561,92	27 756,66

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JWW Invest S.A., Katowice
Jednostkowy rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

	01.01.2021 - 30.09.2021 PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 PLN	01.07.2021 - 30.09.2021 PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 PLN
I. Zysk (strata) brutto	2 859 233,02	3 543 824,33	2 385 420,09	3 641 457,60
J. Podatek dochodowy	229 995,96	836 186,00	537 275,17	806 227,17
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	2 629 237,06	2 707 638,33	1 848 144,92	2 835 230,43

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 30.09.2021 PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 PLN	01.01.2020 - 31.12.2020 PLN	01.07.2021 - 30.09.2021 PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 006 703,73	24 921 113,43	24 921 113,43	26 787 795,87	24 793 521,33
- 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	26 006 703,73	24 921 113,43	24 921 113,43	26 787 795,87	24 793 521,33
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
- wydatki na udziały (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	23 821 113,43	18 548 905,27	18 548 905,27	24 906 703,73	18 548 905,27
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	1 085 590,30	5 272 208,16
a) zwiększenie (z tytułu)	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	1 085 590,30	5 272 208,16
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	1 085 590,30	5 272 208,16
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 906 703,73	23 821 113,43	23 821 113,43	25 992 294,03	23 821 113,43
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	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	781 092,14	-127 592,10
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	781 092,14	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 085 590,30	5 272 208,16	5 272 208,16	781 092,14	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 085 590,30	-5 272 208,16	-5 272 208,16	1 085 590,30	-5 272 208,16
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	1 085 590,30	-5 272 208,16	-5 272 208,16	1 085 590,30	-5 272 208,16
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	10 544 416,32	-304 498,16	-5 272 208,16
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	-127 592,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	-127 592,10
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	10 544 416,32	-304 498,16	-127 592,10
6. Wynik netto	2 629 237,06	2 707 638,33	1 085 590,30	1 848 144,92	2 835 230,43
a) zysk netto	2 629 237,06	2 707 638,33	1 085 590,30	1 848 144,92	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 835 230,43
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 635 940,79	27 628 751,76	36 551 120,05	28 635 940,79	27 628 751,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 635 940,79	27 628 751,76	26 006 703,73	28 635 940,79	27 628 751,76

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	01.01.2021 - 30.09.2021 PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 PLN	01.07.2021 - 30.09.2021 PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 629 237,06	2 707 638,33	1 848 144,92	2 835 230,43
II. Korekty razem	6 619 092,75	-1 165 173,20	4 894 378,77	-5 388 552,96
1. Amortyzacja	780 757,86	729 935,73	265 238,51	230 665,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 790,87	-2 209,80	-21 228,57	-966,99
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 515,99	-78 191,09	47 023,77	-73 643,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 165,86	-105 282,76	-85 357,56	-181 522,00
5. Zmiana stanu rezerw	-2 163 689,16	1 188 113,60	-1 226 452,76	738 087,19
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 545 247,39	-1 217 745,79	3 743 871,51	-6 035 404,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 364 024,32	3 947 440,04	3 264 609,27	2 303 686,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 065 687,86	-5 627 233,13	-1 093 325,40	-2 369 454,69
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 248 329,81	1 542 465,13	6 742 523,69	-2 553 322,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	201 871,90	8 871 766,71	38 336,73	298 172,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	25 886,38	122 071,23	26 145,64	8 288,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	175 985,52	8 749 695,48	12 191,09	289 883,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	175 985,52	8 749 695,48	12 191,09	289 883,34
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	103 042,04	0,00	103 042,04
- spłata udzielonych pożyczek krótko i długoterminowych	38 573,47	95 485,33	12 191,09	18 191,19
- odsetki	0,00	110 836,79	0,00	9 595,76
- inne wpływy z aktywów finansowych	137 412,05	8 440 331,32	0,00	159 054,35
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	92 542,21	7 716 525,17	45 559,00	143 239,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 043 136,11	0,00	-1 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 041 636,11	0,00	-1 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	1 041 636,11	0,00	-1 500,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 500,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 500,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne aktywa finansowe - kaucje	92 542,21	6 673 389,06	45 559,00	144 739,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	109 329,69	1 155 241,54	-7 222,27	154 933,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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)

	01.01.2021 - 30.09.2021 PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 PLN	01.07.2021 - 30.09.2021 PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 PLN
II. Wydatki	935 696,51	637 957,47	303 278,14	138 957,36
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	0,00	29 850,15	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (faktoring)	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	797 180,52	487 387,00	256 254,37	94 074,46
8. Odsetki	52 717,17	54 197,84	10 740,44	17 126,24
9. Inne wydatki finansowe	85 798,82	66 522,48	36 283,33	27 756,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-935 696,51	-637 957,47	-303 278,14	-138 957,36
D. Przepływy pieniężne netto razem	8 421 962,99	2 059 749,20	6 432 023,28	-2 537 346,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	8 421 962,99	2 059 749,20	6 432 023,28	-2 537 346,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-44 102,66	42 523,06	213 105,64	-15 739,62
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 582 751,54	3 970 021,29	11 572 691,25	8 567 117,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	18 004 714,53	6 029 770,49	18 004 714,53	6 029 770,49
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Informacja dodatkowa do jednostkowego skróconego półrocznego 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

nie występuje

- 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 ale regularnie powtarzające się zmiany rozmiarów działalności.

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

nie występuje

- 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%	76 306,58	IV 3 b) (1)	0,00	76 306,58
Sol-Power sp. z o.o.	51,0%	2 550,00	IV 3 b) (1)	0,00	2 550,00
Razem		1 253 644,58		980 804,27	272 840,31

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	1,06	383 326,64	-2 563 791,26	2 947 117,90
			383 326,64	-2 563 791,26	2 947 117,90
z czego ujęte w pozycji "aktualizacja wartości aktywów finansowych" roku obrotowego				-17 386,98	

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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
Kontrahent1	4 491 916,72	0	0	654 545	3 837 371,29
Kontrahent2	35 402,15	0	0	0	35 402,15
Kontrahent3	125 517,26	0	0	0	125 517,26
Kontrahent4	84 870,00	0	0	0	84 870,00
Kontrahent5	218 476,51	0	0	0	218 476,51
Kontrahent6	3 507,25	13,75	0	0	3 521,00
Kontrahent9	1 230,00	0	0	0	1 230,00
Kontrahent14	359 951,33	344 883	0	71 168	633 666
Kontrahent15	0,00	441 999			441 999
Kontrahent16	0,00	18 532			18 532
Ogółem	5 320 871,22	344 896,87	0,00	654 545,43	5 400 585,48

Aktualizacja wartości pozostałych należności:

Tytuł odpisu	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia (odpis)	rozwiązanie	stan na koniec roku
Kontrahent10	23 000,00	0	0	0	23 000,00
Kontrahent11	44 803,96	0	0	0	44 803,96
Kontrahent13	32 040,00	0	0	0	32 040,00
Kontrahent1	2 879 808,75	0	0	0	2 879 808,75
Ogółem	2 979 652,71	0,00	0,00	0,00	2 979 652,71

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	17 500,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00
Rezerwa na usługi księgowe	46 100,00	0,00	0,00	0,00	46 100,00
Rezerwa aktuariusz	801 467,60	0,00	0,00	0,00	801 467,60
Rezerwa na koszty kontroli UKS	250 845,00	0,00	0,00	0,00	250 845,00
Rezerwa na podatek odroczone	979 832,77	0,00	0,00	490 862,92	488 969,85
Rezerwa koszty kontraktów	1 714 069,24	329 537,27	329 537,27	1 714 069,24	0,00
Rezerwa na podatek dochod. DE	62 160,00	103 403,00	0,00	62 160,00	103 403,00
Ogółem	3 871 974,61	432 940,27	329 537,27	2 267 092,16	1 708 285,45

6 informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dodatknie różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Wycena kontraktu długoterminowego	674 041,63	128 067,91
Przeszacowanie leasingu (ST)	1 576 782,82	299 588,74
Wycena walut	315 046,02	59 858,74
Odsetki nie otrzymane a naliczone	7 655,07	1 454,46
Razem	2 573 525,54	488 969,85
Stawka podatku	19%	
Rezerwa na podatek dochodowy odroczone	488 969,85	

Ujemne różnice przejściowe, w tym:

	podstawa	podatek
Przeszacowanie leasingu (zobowiązania)	1 980 656,03	376 324,65
Koszty wynagrodzeń i ZUS nie stanowiące KUP (przejściowo)	340 621,03	64 718,00
Pozostałe koszty NKUP przejściowo (delegacje)	57 556,27	10 935,69

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Odpisy aktualizujące należności - Energomontaż Północ Bełchatów	3 837 371,29	729 100,55
Odpis Aero	849 080,00	161 325,20
Koszty nie stanowiące KUP (przejściowo)	946 921,85	179 915,15
Odpis aktuarialny	801 467,60	152 278,84
Odpis aktualizacyjny Polon	117 224,27	22 272,61
Odpisy aktualizujące na należności	1 636 537,15	310 942,06
Wycena akcji Termo Rex S.A.	2 562 291,26	486 835,34
Odpisy aktualizujące należności z tytułu pożyczek	1 019 810,74	193 764,04
Rezerwy na koszty kontraktów	0,00	0,00
Kontrakty długoterminowe	2 112 232,49	401 324,17
Badanie bilansu i usługi księgowe	63 600,00	12 084,00
Razem ujemne różnice przejściowe	16 325 369,97	3 101 820,29
Stawka podatku	19%	
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	3 101 820,29	

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	0	0	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 527,30	0	0	0	64 527,30
Urządzenia techniczne i maszyny	5 221 076,78	13 900,00	0	0	5 234 976,78
Środki transportu	3 300 043,67	199 153,52	0	0	3 499 197,19
Inne środki trwałe	186 468,35	24 000	0	1 068	209 400,78
Środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Ogółem	8 772 116,10	237 053,52	0,00	1 067,57	9 008 102,05

Opis	Umorzenie				
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu amortyzacji	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec okresu obrotowego
Grunty	0,00	0	0	0	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 608,98	4 839,48	0	0	30 448,46
Urządzenia techniczne i maszyny	3 738 923,33	374 237,61	0	0	4 113 160,94
Środki transportu	2 375 762,75	392 844,27	0	0	2 768 607,02
Inne środki trwałe	163 607,20	4 149,00	0	0	167 756,20
Środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0	0,00
Ogółem	6 303 902,26	776 070,36	0,00	0,00	7 079 972,62
Netto	2 468 213,84	-539 016,84	0,00	1 067,57	1 928 129,43

Spółka posiada także wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe):
liniową o łącznej wartości 17 812,50 , z czego:

stan na początek okresu	zwiększenia	razem	umorzenie na początek okresu	umorzenie w roku	razem
123 947,72	22 500,00	146 447,72	123 947,72	4 687,50	17 812,50

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na dzień bilansowy wynosi: 1 980 656,07 zł.
i została wykazana w pozycjach II 3c i III 3c bilansu.

9 informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Dnia 17.07.2020 Spółka zawarła ugodę sądową z Energomontaż Północ Bełchatów sp. z o.o., Polimex Opole sp. z o.o., sp k., PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna w wyniku której Energomontaż Północ Bełchatów zobowiązuje się zapłacić w ratach na rzecz Spółki kwotę 3 100 000 zł.

Zapłata na rzecz Spółki wyżej wymienionej kwoty wyczerpie wszystkie roszczenia jakie Spółka wnosila względem wyżej wymienionych podmiotów. Zapłata rat realizowana jest bez opóźnień zgodnie z ugodą, w 22 równych miesięcznych ratach.

10 wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

nie występuje

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

nie występuje

13 informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, 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

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

nie występuje

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- 18 wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono 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

nie występuje

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

30.09.2021

I.p.	Nazwa Podmiotu/Banku	Zabezpieczona umowa	Wartość limitów i aktualny stan zobowiązań warunkowych	Termin ważności	Zabezpieczenia (zobowiązania warunkowe)
1	PKO BP S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	umowa 36102024010000 030205951589 z dnia 19.08.2020	5 500,00 PLN	31.10.2021	1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. gwarancja de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3 499 650 tj 6363 % wartości kredytu na okres do dn.31.01.2022
2	Bank Millennium S.A. - linia na gwarancje	aneks nr A8/8510/15/424/ 04 z dn. 17.06.2021 do umowy o linię na gwarancje bankowe nr 8510/15/424/04 z dn. 17.06.2015.	9 000,00 PLN	16.06.2022	1. dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. kaucja 35 %, zaś dla gwarancji udzielonych przed 17.06.2017 z okresem ważności do 12 miesięcy - kaucja 15% wartości gwarancji, natomiast powyżej 12 miesięcy 30% wartości gwarancji.
3	PKO BP S.A. - linia na gwarancje	Umowa kredytu wielocelowego nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991	10 000,00 PLN	31.10.2021	1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawione przez JWW Invest S.A. 2. gwarancje JWW Invest S.A. do 12 miesięcy - kaucja 10% wartości gwarancji, ndo 36 miesięcy - 20%, do 5 lat - 30% wartości gwarancji; powyżej 5 lat - 50 % kaucji, gwarancje zwrotu zaliczki - kaucja 60 % 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)
4	Energomontaż - Północ Bełchatów sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0223202 z dn. 09.09.2016.	148,55 PLN	29.11.2021	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 51.982,88 pln.
5	E003B7 sp. z o.o. (zmiana beneficjenta z Polimex Energetyka Sp. z o.o.) - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0231435 z dn. 09.02.2017 ze zmianami	1 453,32 PLN	01.03.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 508 661,10 pln.
6	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325913 z dn. 29.10.2020	537,62 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 188 167,81 pln.
7	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0253535 z dn. 04.01.2018 ze zmianami	1 351,00 PLN	11.02.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 472 210,46 PLN
8	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	Gwarancja należytego wykonania kontraktu nr 86200-02-0297864 z dn. 11.09.2019	168,26 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 58 890,88 PLN
9	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	11,21 PLN	28.09.2022, redukcja 13.02.2022 do kwoty 3 363,66	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 3 924,52 pln.
10	E003B7 sp. z o.o. - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-21221 z dn. 14.08.2020	55,84 PLN	29.04.2022, redukcja 02.05.2021 do kwoty 16 752,6	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 19 550 pln.
11	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - Millennium	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 86200-02-0325815 z dn. 26.10.2020	1 917,48 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 8510/15/424/04 z późn.zm.; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 671 119,38 PLN
12	Budimex S.A., Técnicas Reunidas S.A. Turów - spółka cywilna - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania nr 08 1020 2401 0000 0196 0214 4699 z dn. 09.12.2019	836,88 PLN	30.10.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 50 212,50 PLN

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

13	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 00971020000664 z dn. 04.10.2019	29,95 EUR	22.09.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 5 989,41 EUR
14	DSD Power Technologies GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 009710200001912 z dn. 14.09.2020	26,30 EUR	08.07.2024	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 7.890,55 EUR
15	Mitsubishi Power Europe GmbH - PKO BP SA	gwarancja usunięcia wad i usterek nr 09326020000079 z dn. 07.10.2020	12,16 EUR	30.04.2023	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 2 432 EUR
16	Standardkessel Baumgarte GmbH - PKO BP SA	gwarancja dobrego wykonania kontraktu nr 09326020000042 z dn. 06.10.2020	845,98 EUR	22.06.2022	wystawiona na podstawie umowy nr 51 1020 2401 0000 0302 0575 4991 z dn. 04.10.2019; zabezpieczenie w formie przewłaszczenia kwoty pieniężnej w wys. 169 195,60 EUR

Ponadto, zawarte umowy leasingowe zabezpieczone są wekslem własnym in blanco z deklaracją wekslową.

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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki także w 2021 roku. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Sprzedaż krajowa jest zgodna z przewidywanym już wcześniej, obniżonym poziomem w stosunku do roku ubiegłego, wynikającym z polityki rządu w zakresie inwestycji w energetyce krajowej. Sprzedaż zagraniczna wykazała pewne zachwianie w stosunku do założeń ale obecnie projekty zagraniczne weszły w fazę realizacji. Spółka realizuje obecnie duży kontrakt na terenie Niemiec. Co istotne, moce wytwórcze Spółki są wykorzystane, zaś obecny poziom przychodów nie zagraża płynności finansowej i dalszemu jej istnieniu. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Wg stanu na dzień 30.09.2021r. Emitent nie odnotował żadnych istotnych zdarzeń mających wpływ na sytuację finansową.

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

W okresie sprawozdawczym brak zmian w organizacji kapitałowej.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Nie dotyczy. Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz wyników finansowych.

4. Wskazanie istotnych postępowań toczących 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

29 września 2021 roku Emitent otrzymał odpis pozwu wniesionego przez wniesionego przez BHKW Buchen GmbH przeciwko STEAG Technischer Service GmbH wraz z wezwaniem Spółki do przystąpienia do sporu prawnego po stronie STEAG Technischer Service GmbH (przypozwanie), przekazanego do publicznej wiadomości raportem bieżącym ESPI 14/2021. Pozew został wniesiony do Sądu Krajowego w Essen w dniu 10 grudnia 2020 roku i dotyczy odszkodowania w wysokości 2.047.782,10 EURO z tytułu wadliwie wykonanych prac spawalniczych przy przewodach odwadniających turbiny wchodzącej w skład elektrociepłowni na biomasę. Zarząd JWW Invest S.A. ocenia przypozwanie jako bezzasadne. W piśmie dotyczącym przypozwania wskazano, iż prace wykonywane przez Spółkę były prowadzone w sposób prawidłowy oraz nie były przyczyną podnoszonej szkody, zaś przypozwanie ma jedynie charakter zapobiegawczy ewentualnemu wstrzymaniu biegu przedawnienia roszczeń regresowych i wynika z dalece posuniętej ostrożności.

- 5. Inne 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 przez emitenta**

W chwili obecnej Emitent uznaje sytuację finansową, majątkową i kadrową za stabilną.

- 6. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

W ocenie Emitenta czynnikiem mogącym mieć wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału jest rozwój pandemii spowodowanej wirusem COVID-19.