



GRUPA ZARMEN 

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
REMAK-ENERGIOMONTAŻ S.A.
ZA 2020 ROK**

Spis treści

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | PODSTAWOWE DANE | 3 |
| 1.1 | Wybrane dane finansowe | 3 |
| 1.2 | Bilans | 4 |
| 1.3 | Rachunek zysków i strat | 6 |
| 1.4 | Zestawienie zmian w kapitale własnym | 7 |
| 1.5 | Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 8 |
| 2 | WPROWADZENIE | 9 |
| 2.1 | Nazwa (firma) i siedziba Spółki, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) | 9 |
| 2.2 | Wskazanie czasu trwania działalności Spółki, jeżeli jest oznaczony | 9 |
| 2.3 | Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe | 9 |
| 2.4 | Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej Spółki | 9 |
| 2.5 | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne | 10 |
| 2.6 | Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 10 |
| 2.7 | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek | 10 |
| 2.8 | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności | 10 |
| 2.9 | Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej | 11 |
| 2.10 | Wskazanie, czy dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach audytorów | 11 |
| 2.11 | Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych | 11 |
| 2.12 | Opis przyjętych przez Spółkę zasad w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę: | 12 |
| 2.13 | Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalanych przez NBP | 15 |
| 2.14 | Wskazanie podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia | 15 |
| 2.15 | Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, a sprawozdaniem i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone według MSR | 16 |
| 3 | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 17 |
| 3.1 | Wartości niematerialne i prawne | 17 |
| 3.2 | Rzeczowe aktywa trwałe | 18 |
| 3.3 | Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska | 20 |
| 3.4 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby | 20 |
| 3.5 | Długoterminowe aktywa finansowe | 20 |
| 3.6 | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 23 |
| 3.7 | Zapasy | 24 |
| 3.8 | Należności krótkoterminowe | 24 |
| 3.9 | Inwestycje krótkoterminowe | 27 |
| 3.10 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 27 |
| 3.11 | Kapitały | 28 |
| 3.12 | Rezerwy na zobowiązania | 29 |
| 3.13 | Zobowiązania długo- i krótkoterminowe | 32 |
| 3.14 | Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli | 35 |
| 3.15 | Wynagrodzenia i nagrody osób zarządzających i nadzorujących | 35 |
| 3.16 | Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu | 35 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 3.17 | Niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki udzielone osobom zarządzającym i nadzorującym..... | 35 |
| 3.18 | Rozliczenia międzyokresowe..... | 36 |
| 3.19 | Wartość księgowa na 1 akcję..... | 36 |
| 3.20 | Przychody netto ze sprzedaży produktów..... | 36 |
| 3.21 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów..... | 37 |
| 3.22 | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów..... | 37 |
| 3.23 | Inne przychody operacyjne..... | 37 |
| 3.24 | Inne koszty operacyjne..... | 38 |
| 3.25 | Przychody finansowe..... | 38 |
| 3.26 | Koszty finansowe..... | 39 |
| 3.27 | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych..... | 39 |
| 3.28 | Podatek dochodowy..... | 40 |
| 3.29 | Zysk na 1 akcję..... | 41 |
| 3.30 | Podział zysku..... | 41 |
| 3.31 | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie..... | 41 |
| 3.32 | Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym..... | 41 |
| 3.33 | Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwoty i charakter..... | 41 |
| 3.34 | Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy..... | 42 |
| 3.35 | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach..... | 42 |
| 3.36 | Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych..... | 42 |
| 3.37 | Informacje o instrumentach finansowych – podział i ryzyka..... | 43 |
| 3.38 | Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez Spółka gwarancjach i poręczeniach, z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych..... | 45 |
| 3.39 | Podmioty powiązane..... | 47 |
| 3.40 | Przeciętne zatrudnienie..... | 48 |
| 3.41 | Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych..... | 48 |
| 3.42 | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy..... | 48 |
| 3.43 | Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy..... | 48 |
| 3.44 | Relacje pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką..... | 48 |
| 3.45 | Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności Spółki..... | 49 |
| 3.46 | Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi..... | 49 |
| 3.47 | Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ... | 49 |
| 3.48 | Dokonane korekty błędów ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju..... | 49 |
| 3.49 | Ocena występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki..... | 49 |
| 3.50 | Sprawozdanie finansowe za okres połączenia..... | 50 |
| 3.51 | W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - przedstawienie skutków, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy..... | 50 |
| 3.52 | Obowiązek konsolidacyjny Spółki..... | 50 |
| 3.53 | W Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego na dzień bilansowy jednostka ujawnia co najmniej następujące informacje dotyczące wszystkich realizowanych umów długoterminowych łącznie:..... | 50 |
| 4 | ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK..... | 51 |

1 PODSTAWOWE DANE

1.1 Wybrane dane finansowe

| LP | WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--------|---|--|--|--|--|
| | | 2020r okres od 2020-01-01 do 2020-12-31 | 2019r okres od 2019-01-01 do 2019-12-31 | 2020r okres od 2020-01-01 do 2020-12-31 | 2019r okres od 2019-01-01 do 2019-12-31 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 296 728 | 374 038 | 66 320 | 86 949 |
| II. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 21 366 | 12 737 | 4 775 | 2 961 |
| III. | Zysk (strata) brutto | 20 304 | 12 035 | 4 538 | 2 798 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 16 231 | 10 650 | 3 628 | 2 476 |
| V. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 31 352 | 30 578 | 7 007 | 7 108 |
| VI. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 11 636 | -717 | 2 601 | -167 |
| VII. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 007 | -8 679 | -449 | -2 018 |
| VIII. | Przepływy pieniężne netto, razem | 40 981 | 21 182 | 9 159 | 4 924 |
| IX. | Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 249 964 | 202 926 | 54 166 | 47 652 |
| X. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 195 300 | 164 686 | 42 320 | 38 672 |
| XI. | Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 654 | 14 401 | 142 | 3 382 |
| XII. | Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 143 943 | 101 484 | 31 192 | 23 831 |
| XIII. | Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 54 664 | 38 240 | 11 845 | 8 980 |
| XIV. | Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 7 500 | 7 500 | 1 625 | 1 761 |
| XV. | Liczba akcji (w szt.) | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| XVI. | Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) | 5,41 | 3,55 | 1,21 | 0,83 |
| XVII. | Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 5,41 | 3,55 | 1,21 | 0,83 |
| XVIII. | Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 18,22 | 12,75 | 3,95 | 2,99 |
| XIX. | Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 18,22 | 12,75 | 3,95 | 2,99 |
| XX. | Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2 Bilans

w tys. PLN

| LP | BILANS | stan na 2020-12-31 | stan na 2019-12-31 |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | |
| I. | Aktywa trwałe | 29 692 | 42 409 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 8 060 | 11 470 |
| - | wartość firmy | 7 758 | 10 761 |
| 2. | Rzeczowe aktywa trwałe | 13 396 | 21 043 |
| 3. | Należności długoterminowe | | |
| 3.1. | Od jednostek powiązanych | | |
| 3.2. | Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3.3. | Od pozostałych jednostek | | |
| 4. | Inwestycje długoterminowe | | |
| 4.1. | Nieruchomości | | |
| 4.2. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 4.3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) | w jednostkach powiązanych, w tym: | | |
| - | udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności | | |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | |
| - | udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności | | |
| - | udziały lub akcje w innych jednostkach | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | | |
| 4.4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| 5. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 236 | 9 896 |
| 5.1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 236 | 9 896 |
| 5.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| II. | Aktywa obrotowe | 220 272 | 160 517 |
| 1. | Zapasy | 1 653 | 1 757 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 135 952 | 110 078 |
| 2.1. | Od jednostek powiązanych | 46 885 | 24 938 |
| 2.2. | Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 2.3. | Od pozostałych jednostek | 89 067 | 85 140 |
| 3. | Inwestycje krótkoterminowe | 64 412 | 23 208 |
| 3.1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 64 412 | 23 208 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 64 412 | 23 208 |
| 3.2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| 4 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 255 | 25 474 |
| III. | Należne wpłaty na kapitał zakładowy | | |
| IV. | Akcje (udziały) własne | | |
| A k t y w a r a z e m | | 249 964 | 202 926 |

w tys. PLN

| LP | BILANS | stan na 2020-12-31 | stan na 2019-12-31 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | | |
| I. | Kapitał własny | 54 664 | 38 240 |
| 1. | Kapitał zakładowy | 7 500 | 7 500 |
| 2. | Kapitał zapasowy | 30 956 | 19 728 |
| 3. | Kapitał z aktualizacji wyceny | -23 | 362 |
| 4. | Pozostałe kapitały rezerwowe | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 6. | Zysk (strata) netto | 16 231 | 10 650 |
| 7. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| II. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 195 300 | 164 686 |
| 1. | Rezerwy na zobowiązania | 13 077 | 16 632 |
| 1.1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 031 | 8 839 |
| 1.2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 880 | 2 531 |
| a) | długoterminowa | 382 | 467 |
| b) | krótkoterminowa | 2 498 | 2 064 |
| 1.3. | Pozostałe rezerwy | 2 166 | 5 262 |
| a) | długoterminowe | | |
| b) | krótkoterminowe | 2 166 | 5 262 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe | 654 | 14 401 |
| 2.1. | Wobec jednostek powiązanych | | 13 162 |
| 2.2. | Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 2.3. | Wobec pozostałych jednostek | 654 | 1 239 |
| 3. | Zobowiązania krótkoterminowe | 143 943 | 101 484 |
| 3.1. | Wobec jednostek powiązanych | 35 218 | 28 784 |
| 3.2. | Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3.3. | Wobec pozostałych jednostek | 107 864 | 71 542 |
| 3.4. | Fundusze specjalne | 861 | 1 158 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe | 37 626 | 32 169 |
| 4.1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 4.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 37 626 | 32 169 |
| a) | długoterminowe | | 101 |
| b) | krótkoterminowe | 37 626 | 32 068 |
| Pasywa razem | | 249 964 | 202 926 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Wartość księgowa | 54 664 | 38 240 |
| Liczba akcji (w szt.) | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN) | 18,22 | 12,75 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN) | 18,22 | 12,75 |

1.3 Rachunek zysków i strat

w tys. PLN

| Lp | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 2020r okres od 2020-01-01 do 2020-12-31 | 2019r okres od 2019-01-01 do 2019-12-31 |
|--------------|--|---|---|
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 296 728 | 374 038 |
| - | od jednostek powiązanych | 44 064 | 81 494 |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 296 625 | 372 672 |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 103 | 1 366 |
| II. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 270 138 | 347 546 |
| - | jednostkom powiązanim | 61 677 | 68 140 |
| 1. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 270 138 | 346 209 |
| 2. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 337 |
| III. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 26 590 | 26 492 |
| IV. | Koszty sprzedaży | | |
| V. | Koszty ogólnego zarządu | 15 705 | 16 086 |
| VI. | Zysk (strata) ze sprzedaży | 10 885 | 10 406 |
| VII. | Pozostałe przychody operacyjne | 18 129 | 11 956 |
| 1. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 7 222 | 10 |
| 2. | Dotacje | | |
| 3. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 338 | 17 |
| 4. | Inne przychody operacyjne | 10 569 | 11 929 |
| VIII. | Pozostałe koszty operacyjne | 7 648 | 9 625 |
| 1. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 826 | 1 293 |
| 3. | Inne koszty operacyjne | 5 822 | 8 332 |
| IX. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 21 366 | 12 737 |
| X. | Przychody finansowe | 489 | 1 333 |
| 1. | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - | od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - | od pozostałych jednostek, w tym: | | |
| | w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 2. | Odsetki, w tym: | 332 | 151 |
| - | od jednostek powiązanych | | |
| 3. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | |
| 4. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 5. | Inne | 157 | 1 182 |
| XI. | Koszty finansowe | 1 551 | 2 035 |
| 1. | Odsetki w tym: | 44 | 372 |
| - | dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - | w jednostkach powiązanych | | |
| 3. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne | 1 507 | 1 663 |
| XII. | Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | |
| XIII. | Zysk (strata) brutto | 20 304 | 12 035 |
| XIV. | Podatek dochodowy | 4 073 | 1 385 |
| a) | część bieżąca | 3 365 | 853 |
| b) | część odroczone | 708 | 532 |
| XV. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| XVI. | Zysk (strata) netto | 16 231 | 10 650 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Zysk (strata) netto (zanualizowany) | 16 231 | 10 650 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN) | 5,41 | 3,55 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN) | 5,41 | 3,55 |

1.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. PLN

| LP | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 2020r okres od 2020- 01-01 do 2020- 12-31 | 2019r okres od 2019- 01-01 do 2019- 12-31 |
|-------------|--|--|--|
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | 38 240 | 17 289 |
| a) | korekty błędów podstawowych | 38 240 | 27 835 |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 7 500 | 7 500 |
| 1. | Kapitał zakładowy na początek okresu | 0 | 0 |
| 1.1. | Zmiany kapitału zakładowego | 7 500 | 7 500 |
| 1.2. | Kapitał zakładowy na koniec okresu | 7500 | 7 500 |
| 2. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 19 728 | 9 041 |
| 2.1. | Zmiany kapitału zapasowego | 11 228 | 10 687 |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 11 228 | 10 687 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 10 650 | 10 534 |
| - | aktualizacja środków trwałych | 578 | 153 |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| 2.2. | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 30 956 | 19 728 |
| 3. | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 362 | 760 |
| 3.1. | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | -385 | -398 |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 223 | 0 |
| - | różnice kursowe z przeliczenia zakładów zagranicznych | 223 | 0 |
| - | odwrócenie różnic kursowych z przeliczenia zakładów zagranicznych z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 608 | 398 |
| - | zbycia środków trwałych | 578 | 152 |
| - | różnice kursowe z przeliczenia zakładów zagranicznych | 30 | 223 |
| - | odwrócenie różnic kursowych z przeliczenia zakładów zagranicznych z lat ubiegłych | 0 | 23 |
| 3.2. | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | -23 | 362 |
| 4. | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0 | 0 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 10 650 | 10 534 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 10 650 | 10 534 |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 10 650 | 10 534 |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 10 650 | 10 534 |
| - | rozliczenia straty z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| - | przeniesienie na kapitał zapasowy | 10 650 | 10 534 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 10 650 | 10 534 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - | korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | | |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | pokrycie straty z zysku lat ubiegłych | 0 | 0 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 6. | Wynik netto | 0 | 0 |
| a) | zysk netto | 16 231 | 10 650 |
| b) | strata netto | 16 231 | 10 650 |
| c) | odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 54 664 | 38 240 |
| III. | Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 54 664 | 38 240 |

1.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).

w tys. PLN

| LP | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 2020r okres od 2020- 01-01 do 2020- 12-31 | 2019r okres od 2019- 01-01 do 2019- 12-31 |
|------|---|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 16 231 | 10 650 |
| II. | Korekty razem | 15 121 | 19 928 |
| 1. | Amortyzacja | 6 163 | 6 704 |
| 2. | (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | -223 | 170 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 410 | 680 |
| 4. | (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | -7 424 | -27 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -3 731 | -5 273 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 104 | 3 329 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -25 696 | -16 429 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 29 739 | 3 109 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 15 586 | 27 910 |
| 10. | Inne korekty | 193 | -245 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia | 31 352 | 30 578 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 12 304 | 1 751 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 12 304 | 1 751 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 |
| II. | Wydatki | 668 | 2 468 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 668 | 2 468 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 11 636 | -717 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0 | 8 000 |
| 1. | Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0 | 8 000 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0 | 0 |
| II. | Wydatki | 2 007 | 16 679 |
| 1. | Nabycie akcji (udziałów) własnych | 0 | 0 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 |
| 4. | Spląty kredytów i pożyczek | 0 | 14 297 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 597 | 1 702 |
| 8. | Odsetki | 410 | 680 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0 | 0 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -2 007 | -8 679 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 40 981 | 21 182 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 41 204 | 21 012 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 223 | -170 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 23 208 | 2 196 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 64 189 | 23 378 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 2 584 | 2 152 |

2 WPROWADZENIE

2.1 Nazwa (firma) i siedziba Spółki, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD).

Remak-Energomontaż spółka akcyjna („Remak-Energomontaż S.A.”, „Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 51, zarejestrowana jest pod numerem 0000021123 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD 2007:

3320Z instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,

4299Z roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej,

3312Z naprawa i konserwacja maszyn,

4221Z roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.

Według klasyfikacji sektorowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka zaklasyfikowana jest do:

- makrosektor – produkcja przemysłowa i budowlano-montażowa,
- sektor – budownictwo,
- subsektor – budownictwo przemysłowe.

2.2 Wskazanie czasu trwania działalności Spółki, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

2.3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za 2020 rok, od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za 2019 rok, tj. od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

2.4 Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej Spółki.

W 2020 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 29 stycznia 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 1 lutego 2020 roku Pana Marcina Garleja do pełnienia funkcji Członka Zarządu - Wiceprezesa Zarządu Remak-Energomontaż S.A.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu Remak-Energomontaż S.A. wchodził:

Stanisław Kalarus - Prezes Zarządu,

Aleksander Umiński - Wiceprezes Zarządu,

Jacek Sadowski - Wiceprezes Zarządu,

Marcin Garlej - Wiceprezes Zarządu.

W dniu 28 stycznia 2021 roku, ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2021 roku Pan Stanisław Kalarus złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Remak-Energomontaż S.A.

W dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powierzeniu tymczasowo obowiązków Prezesa Zarządu Spółki Panu Aleksandrowi Umińskiemu, obecnemu Wiceprezesowi Spółki. Aktualnie Zarząd Spółki składa się z 3 osób.

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziło:

Sebastian Durek,
Agnieszka Raczevska-Bieleń,
Bogdan Serwatka,
Jan Krzemiński,
Maciej Bałaziński.

W dniu 29 stycznia 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło, iż Rada Nadzorcza Spółki będzie składać się z sześciu członków. W skład Rady Nadzorczej, kadencji obejmującej lata 2021 – 2023 powołano:

Sebastiana Durka,
Agnieszkę Raczevską-Bieleń,
Bogdana Serwatkę,
Jana Krzemińskiego,
Macieja Bałazińskiego,
Stanisława Kalarusa.

2.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2019 rok zawierają dane łączne, tj. sprawozdania jednostkowe Spółki oraz zakładu zagranicznego, sporządzającego samodzielne sprawozdania finansowe.

2.6 Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem w stosunku do pozostałych podmiotów, w których posiada udziały (akcje) i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.7 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek, stąd nie jest to sprawozdanie po połączeniu spółek.

2.8 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd

Remak-Energomontaż S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Spółka posiada podpisane kontrakty i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w latach następnych. Generowanie dodatnich wyników finansowych, dostępność środków pieniężnych i gwarancji w ramach podpisanej umowy z bankiem umożliwiają realizację zaplanowanych przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z pandemią COVID-19. Trwająca pandemia bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiającej kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią, w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania jej negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

2.9 Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok i sprawozdanie za 2019 rok nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Powyższe sprawozdania są w pełni porównywalne.

2.10 Wskazanie, czy dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach audytorów.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotu uprawnionego do badania, ponieważ nie wystąpiły zastrzeżenia w opiniach audytorów.

2.11 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019r., poz. 351),
- Krajowego Standardu Rachunkowości nr 1 "Rachunek przepływów pieniężnych" na podstawie § 2 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2001 r. w sprawie zakresu działania i sposobu organizacji Komitetu Standardów Rachunkowości (Dz. U. nr 140, poz. 1580, z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków

uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018r. poz. 512 i 685).

Dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami polskiej ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego określonych na dzień bilansowy, z uwzględnieniem korekt z tytułu rezerw oraz odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, a także rozliczenia podatku odroczonego.

Spółka posiada Zakład w Niemczech. Zakład sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe objęte łącznym sprawozdaniem finansowym Remak-Energomontaż S.A.

2.12 Opis przyjętych przez Spółkę zasad w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę:

ZASADY OGÓLNE

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Remak-Energomontaż S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. sporządza sprawozdania finansowe w okresach kwartalnych, półrocznych i rocznych. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad (Polityki) Rachunkowości w Katowicach.

ZASADY WYCENY

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została przyjęta do użytkowania, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. Wartości niematerialne wycenia się oraz dokonuje odpisów stosując postanowienia art.31 ust.2 oraz art.32 ust.1-4 i ust 6 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub miesiąca przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru. Ustalając okres i stawkę amortyzacji stosuje się postanowienia art.32 ustawy o rachunkowości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu ujawnionego w księgach, za cenę nabycia uważa się wartość prawa określoną przez rzeczoznawcę majątkowego. Prawo wieczystego użytkowania gruntów będzie umarzone w okresie 20 lat.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia budowy.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zbywania akcji, udziałów lub innych aktywów zaliczanych do długoterminowych aktywów stosuje się zasadę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występującymi ujemnymi różnicami przejściowymi, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Spółka stosuje zasadę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu. Ustalenie stanu tych składników aktywów i ich wycena oraz korekta kosztów o wartość materiałów niezwytych następuje na koniec każdego kwartału roku obrotowego. Wycena następuje przy zachowaniu metody FIFO.

Należności krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności w walutach obcych wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe:

- Krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji, udziałów i innych papierów wartościowych wycenia się w cenie nabycia nie wyższej niż cena rynkowa na dzień bilansowy. W przypadku zbywania akcji, udziałów lub innych papierów przeznaczonych do obrotu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (FIFO).
- Instrumenty finansowe pochodne zabezpieczające wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia. Wycena na dzień bilansowy dokonywana jest w wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.
- Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, a w walucie obcej przelicza się zgodnie z art. 30 ustawy. Rozchód walut obcych z rachunku dewizowego następuje według metody FIFO.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczeń tych dokonuje się z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności. Zasadniczą pozycję stanowią koszty i należności nie zgłoszone do rozrachunku związane z wykonaniem niezakończonych usług ustalane metodą stopnia zaawansowania.

Rezerwy na zobowiązania

- *rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego* tworzy się w przypadku wystąpienia dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty,
- *rezerwy na świadczenia pracownicze* obejmują rezerwę na koszty wypłat odpraw emerytalnych. Rezerwy tworzy się w oparciu o wycenę aktuarialną. Spółka tworzy rezerwę na koszty niewykorzystanych urlopów. Rezerwa ustalana jest w oparciu o faktyczną ilość dni

niewykorzystanych urlopów za rok obrotowy oraz średnią dzienną stawkę wynagrodzenia dla danej grupy pracowników powiększoną o obciążenia z tytułu ZUS,

- o *pozostałe rezerwy na zobowiązania* pozycja ta obejmuje rezerwy tworzone w ciężar kosztów działalności w ramach rozliczeń międzyokresowych biernych oraz rezerwy na straty z operacji w toku.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wycenia się zgodnie z artykułem 30 ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania z tytułu leasingu - Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów tworzy się w związku z ustalaniem kosztów i przychodów z wykonania niezakończonych usług metodą stopnia zaawansowania, a także kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Pozycja ta zawiera również otrzymane od klienta zaliczki na poczet realizowanych usług długoterminowych. Jednostka utworzyła również rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z ujawnieniem w księgach otrzymanego w latach ubiegłych nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług wycenia się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, że stopień ten można wiarygodnie ustalić. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne. Przy ujmowaniu przychodów w rachunku wyników danego okresu odlicza się przychody rozpoznane w poprzednich okresach. Koszty wytworzenia dotyczące ustalonych przychodów z tytułu niezakończonych usług wpływają na okres sprawozdawczy w którym ujęte są przychody. Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy zalicza się do aktywów tylko wtedy, gdy prawdopodobne jest ich pokrycie przychodami w przyszłości. Na wynik finansowy jednostki wpływają wszystkie przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową, nie ujęte w wyniku poprzednich okresów. W wyniku stosowania metody stopnia zaawansowania usługi do ustalania przychodów i kosztów okresu sprawozdawczego jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów czynne i bierne.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano zasady wynikające z KSR nr 1 "Rachunek przepływów pieniężnych".

W 2020 roku nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

2.13 Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalanych przez NBP.

| Okres sprawozdawczy | Średni arytmetyczny kurs w okresie | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2020r. | 4,4742 | 4,2279 | 4,633 | 4,6148 |
| 2019r. | 4,3018 | 4,2406 | 4,3891 | 4,2585 |

2.14 Wskazanie podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.

| L.p. | Wyszczególnienie | 2020r. | 2019r. |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| | | (tys. EUR) | (tys. EUR) |
| I. BILANS | | | |
| 1. | Aktywa trwałe | 6 434 | 9 959 |
| 2. | Aktywa obrotowe | 47 732 | 37 693 |
| AKTYWA RAZEM | | 54 166 | 47 652 |
| 3. | Kapitał własny | 11 846 | 8 980 |
| 4. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 42 320 | 38 672 |
| PASYWA RAZEM | | 54 166 | 47 652 |

| L.p. | Wyszczególnienie | 2020r. | 2019r. |
|---|---|------------|------------|
| | | (tys. EUR) | (tys. EUR) |
| II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. | 66 320 | 86 949 |
| 2. | Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów. | 60 377 | 80 791 |
| 3. | Wynik brutto na sprzedaży | 5 943 | 6 158 |
| 4. | Koszty ogólnego zarządu | 3 510 | 3 739 |
| 5. | Wynik na sprzedaży | 2 433 | 2 419 |
| 6. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 052 | 2 779 |
| 7. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 710 | 2 237 |
| 8. | Wynik na działalności operacyjnej | 4 775 | 2 961 |
| 9. | Wynik na działalności finansowej | -237 | -163 |
| 10. | Wynik brutto | 4 538 | 2 798 |
| 11. | Podatek dochodowy | 910 | 322 |
| 12. | Wynik netto | 3 628 | 2 476 |
| III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | | | |
| 1. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 7 007 | 7 108 |
| 2. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 2 601 | -167 |
| 3. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -449 | -2 017 |
| 4. | Przepływy pieniężne netto razem | 9 159 | 4 924 |

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR według średniego kursu EUR ogłaszanego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. według kursu 4,6148 PLN na dzień 31.12.2020 roku i kursu 4,2585 PLN na dzień 31.12.2019 roku.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych przeliczono na EUR według średniej arytmetycznej średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym, a mianowicie według kursu 4,4742 PLN za 2020 rok oraz kursu 4,3018 PLN za 2019 rok.

2.15 Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, a sprawozdaniem i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone według MSR.

Spółka nie sporządzała i nie sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF. Gdyby sprawozdanie finansowe sporządzane było zgodnie z MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania, a MSSF, przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 01.01.2004 roku, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

Rzeczowy majątek trwały

Zgodnie z MSSF 1, na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy jednostka może dokonać wyceny środków trwałych do wartości godziwej i uznać ich wartość godziwą za zakładany koszt na tę datę. Spółka ustaliła zakładany koszt wybranych rzeczowych aktywów trwałych poprzez wyznaczenie

wartości godziwej tych aktywów na 01.01.2004 roku, czyli założony dzień przejścia na stosowanie MSSF.

Spółka ujawniła w księgach w 2002 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie w latach ubiegłych. Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujęto w księgach w wartości ustalonej przez rzeczoznawcę majątkowego, zwiększając wartość rzeczowego majątku trwałego i długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. W sprawozdaniu finansowym sporządzanym według Ustawy o rachunkowości, prawo to jest amortyzowane w ciężar kosztów amortyzacji z jednoczesnym uznaniem pozostałych przychodów operacyjnych na skutek zmniejszenia salda rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zgodnie z MSSF 1, Spółka rozpoznała wartość godziwą tych aktywów również w wartości wynikającej z wyceny rzeczoznawcy korygując ujęcia rozliczeń międzyokresowych przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dla celów MSSF zostały przeniesione do kapitału własnego w ramach efektu wyceny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych. Jednocześnie rozpoznana została rezerwa z tytułu podatku odroczonego w korespondencji z kapitałem własnym.

W 2020 roku rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne, objęte wyceną na założony dzień przejścia na stosowanie MSSF zostały zbyte. Występujące różnice w tym obszarze Spółka uznała za nieistotne i tym samym nie prezentuje ich wpływu w obszarze zysku netto i kapitału własnego.

3 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.1 Wartości niematerialne i prawne.

| Nota 1a | | w tys. PLN | |
|---|--|--------------|---------------|
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | 2020 | 2019 |
| a) | koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| b) | wartość firmy | 7 758 | 10 761 |
| c) | koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 195 | 597 |
| - | oprogramowanie komputerowe | 9 | 35 |
| d) | inne wartości niematerialne i prawne | 107 | 112 |
| e) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | | 8 060 | 11 470 |

Spółka nabyła w 2018 zorganizowaną część przedsiębiorstwa (ZCP). W wyniku nabycia ZCP powstała bilansowa wartość firmy w wysokości 15.015 tys. PLN. Spółka ustaliła dla nabytej wartości firmy 5-letni okres amortyzacji.

Nota 1b

w tys. PLN

| | ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | a | b | c | | d | e | Wartości niematerialne i prawne, razem |
|----|---|--------------------------------------|---------------|--|--------------------------------------|---|----------|--|
| | | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| a) | wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0 | 15 015 | 2 437 | 166 | 123 | 0 | 17 575 |
| b) | zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | zakup | | | | | | | 0 |
| c) | zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 365 | 80 | 8 | 0 | 374 |
| - | likwidacji | | | 365 | 80 | 8 | | 374 |
| d) | wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 15 015 | 2 072 | 86 | 115 | 0 | 17 202 |
| e) | skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 4 254 | 1 840 | 132 | 11 | 0 | 6 105 |
| f) | amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 3 003 | 37 | -55 | -3 | 0 | 3 037 |
| - | umorzenia bieżące | | 3 003 | 402 | 25 | 6 | | 3 411 |
| - | likwidacji | | | -365 | -80 | -9 | | -374 |
| g) | skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 7 257 | 1 877 | 77 | 8 | 0 | 9 142 |
| h) | odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | zwiększenie | | | | | | | 0 |
| - | zmniejszenie | | | | | | | 0 |
| i) | odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) | wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 7 758 | 195 | 9 | 107 | 0 | 8 060 |

Nota 1c

w tys. PLN

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | | 2020 | 2019 |
|--|---|--------------|---------------|
| a) | własne | 8 060 | 11 470 |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | | 8 060 | 11 470 |

3.2 Rzeczowe aktywa trwałe.
Nota 2a

w tys. PLN

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| a) | środki trwałe, w tym: | 13 070 | 21 043 |
| - | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 818 | 1 050 |
| - | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 158 | 9 146 |
| - | urządzenia techniczne i maszyny | 3 511 | 4 251 |
| - | środki transportu | 3 983 | 5 042 |
| - | inne środki trwałe | 1 600 | 1 554 |
| b) | środki trwałe w budowie | 326 | 0 |
| c) | zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | | 13 396 | 21 043 |

W celu zabezpieczenia umowy o wielocelowy limit kredytowy UMBRELLA zawartej pomiędzy Bankiem Pekao S.A. i dziewięcioma spółkami z Grupy Kapitałowej ZARMEN na łączną kwotę 250.000 tys. PLN, Remak-Energomontaż S.A. ustanowiła na rzecz Banku Pekao S.A. zastaw rejestrowy na wszystkich maszynach i urządzeniach należących do grupy 3, 4, 5, 6 i 8 środków trwałych. Według stanu na 31.12.2020 roku wartość brutto tych środków stanowiła kwotę 25.815 tys. PLN.

Nota 2b

w tys. PLN

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe razem |
|---|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| a) | wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 2 889 | 13 897 | 21 532 | 12 945 | 5 636 | 56 899 |
| b) | zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 433 | 0 | 477 | 910 |
| - | zakup (w tym przyjęcie w Leasing) | | | 433 | | 477 | 910 |
| c) | zmniejszenia (z tytułu) | 2 024 | 10 250 | 1 941 | 406 | 294 | 14 915 |
| - | fizyczna likwidacja | | 74 | 773 | 110 | 239 | 1 196 |
| - | sprzedaż | 2 024 | 10 176 | 1 168 | 296 | 55 | 13 719 |
| d) | wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 865 | 3 647 | 20 024 | 12 539 | 5 819 | 42 894 |
| e) | skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 1 839 | 4 751 | 17 280 | 7 903 | 4 083 | 35 856 |
| f) | amortyzacja za okres (z tytułu) | -1 792 | -4 262 | -767 | 653 | 136 | -6 032 |
| - | umorzenia bieżące | 105 | 173 | 1 098 | 979 | 397 | 2 752 |
| - | fizyczna likwidacja | | -68 | -771 | -39 | -226 | -1 104 |
| - | sprzedaż | -1 897 | -4 367 | -1 094 | -287 | -35 | -7 680 |
| g) | skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 47 | 489 | 16 513 | 8 556 | 4 219 | 29 824 |
| h) | odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | zwiększenie | | | | | | 0 |
| - | zmniejszenie | | | | | | 0 |
| i) | odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) | wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 818 | 3 158 | 3 511 | 3 983 | 1 600 | 13 070 |

Nota 2c

w tys. PLN

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | | 2020 | 2019 |
|--|---|---------------|---------------|
| a) | własne | 9 511 | 15 843 |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 3 559 | 5 200 |
| - | wieczyste użytkowanie gruntu | 818 | 1 050 |
| - | leasing finansowy środków trwałych | 2 741 | 4 150 |
| Środki trwałe bilansowe, razem | | 13 070 | 21 043 |

Nota 2d

w tys. PLN

| ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO | | 2020 | 2019 |
|--|---|----------|----------|
| a) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0 | 0 |
| - | | | |
| Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem | | 0 | 0 |

3.3 Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.236 tys. PLN w tym na:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| rzeczowy majątek trwały | 1.236 tys. PLN |
| wartości niematerialne i prawne | 0 tys. PLN |

Spółka nie poniosła i nie planuje nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska naturalnego. W okresie najbliższych 12 miesięcy Spółka planuje nakłady inwestycyjne w wysokości 8.492 tys. PLN.

3.4 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 326 tys. PLN. W 2020 roku Spółka nie wytworzyła siłami własnymi środków trwałych na własne potrzeby.

3.5 Długoterminowe aktywa finansowe.

Nota 4c

w tys. PLN

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | | 2020 | 2019 |
|---|---|----------|----------|
| a) | w jednostkach powiązanych, w tym: | 0 | 0 |
| aa) | w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| ab) | w jednostce dominującej | 0 | 0 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0 | 0 |
| ba) | w jednostkach współzależnych | 0 | 0 |
| bb) | w jednostkach stowarzyszonych | 0 | 0 |
| bc) | w innych jednostkach | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| | - dłużne papiery wartościowe | | |
| | - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| ca) | we wspólniku jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| cb) | w znaczącym inwestorze | 0 | 0 |
| cc) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | | 0 | 0 |

Nota 4k

w tys. PLN

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|------|------|
| a) | stan na początek okresu | 0 | 0 |
| - | udziały | 0 | 0 |
| b) | zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| c) | zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | odpis aktualizacyjny | 0 | 0 |
| d) | stan na koniec okresu | 0 | 0 |
| - | udziały | 0 | 0 |

Nota 4n
UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

w tys. PLN

| Lp | a nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | b siedziba | c przedmiot przedsiębiorstwa | d wartość bilansowa udziałów / akcji | e kapitał własny jednostki, w tym: | | f procent posiadanego kapitału zakładowego | g udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | h nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji | i otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy |
|----|---|---------------|---------------------------------|---|---------------------------------------|-------|---|---|--|--|
| | | | | | - kapitał zakładowy | | | | | |
| 1. | Remak Krak Sp. z o.o.* | Kraków | usługi modernizacyjne | 0 | 329,0 | 111,0 | 19,00% | 19,00% | | |
| 2. | Remak Energy Sp. z o.o.** | Zgorzelec | usługi modernizacyjne | 0 | -536,0 | 100,0 | 19,00% | 19,00% | | |

*Kapitał własny jednostki, w której Remak-Energomontaż S.A. posiada udziały przedstawiono według stanu na dzień 30.06.2017 roku. Zgodnie z danymi w KRS z dniem 17.10.2018 roku została ogłoszona upadłość Remak Krak Sp. z o.o.

**Kapitał własny jednostki, w której Remak-Energomontaż S.A. posiada udziały przedstawiono według stanu na dzień 31.12.2017 roku. Spółka trwale zaprzestała prowadzenia działalności gospodarczej.

Nota 4o

w tys. PLN

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | | jednostka | waluta | 2020 | 2019 |
|--|---|-----------|--------|------|------|
| a) | w walucie polskiej | | | 0 | 0 |
| b) | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | | | 0 | 0 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | | | | 0 | 0 |

Nota 4p

w tys. PLN

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI) | | 2020 | 2019 |
|--|---|------|------|
| A. | Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| B. | Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| C. | Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| a. | akcje (wartość bilansowa): | | |
| b. | obligacje (wartość bilansowa): | | |
| c. | inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0 | 0 |
| c1) | udziały | 0 | 0 |
| - | korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0 | 0 |
| - | wartość na początek okresu | 0 | 0 |
| - | wartość według cen nabycia | 0 | 0 |
| D. | Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0 | 0 |
| Wartość według cen nabycia, razem | | 0 | 0 |
| Wartość na początek okresu, razem | | 0 | 0 |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem | | 0 | 0 |
| Wartość bilansowa, razem | | 0 | 0 |

3.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nota 5a

w tys. PLN

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | | 2020 | 2019 |
|--|--|---------------|---------------|
| 1. | Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 9 896 | 10 865 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 9 761 | 10 506 |
| - | aktualizacja należności | 253 | 247 |
| - | różnice kursowe wycena bilansowa | 75 | 60 |
| - | międzyokresowe rozliczenie kosztów | 0 | 4 |
| - | wycena kontraktów niezakończonych | 5 651 | 9 044 |
| - | niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne | 331 | 478 |
| - | rezerwy na świadczenia pracownicze | 345 | 483 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 4 | 2 |
| - | rezerwy na koszty | 3 092 | 159 |
| - | koszty podróży służbowych nie wypłacone | 0 | 29 |
| - | odsetki nie zapłacone | 10 | |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 29 | 113 |
| c) | odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy * | 106 | 246 |
| 2. | Zwiększenia | 13 054 | 18 254 |
| a) | odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 13 054 | 18 254 |
| - | aktualizacja należności | 11 | 9 |
| - | różnice kursowe wycena bilansowa | 146 | 116 |
| - | wycena kontraktów niezakończonych | 12 396 | 12 985 |
| - | niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne | 289 | 196 |
| - | rezerwy na świadczenia pracownicze | 143 | 272 |
| - | koszty podróży służbowych nie wypłacone | 22 | 0 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 0 | 3 |
| - | rezerwy na koszty | 39 | 4 663 |
| - | odsetki nie zapłacone | 0 | 10 |
| - | zobowiązania przeterminowane | 5 | 0 |
| - | inne | 3 | 0 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 |
| c) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi * | 0 | 0 |
| 3. | Zmniejszenia | 14 714 | 19 223 |
| a) | odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 14 654 | 18 999 |
| - | aktualizacja należności | 33 | 3 |
| - | różnice kursowe wycena bilansowa | 221 | 101 |
| - | międzyokresowe rozliczenie kosztów | 0 | 4 |
| - | wycena kontraktów niezakończonych | 11 092 | 16 378 |
| - | niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne | 265 | 343 |
| - | rezerwy na świadczenia pracownicze | 17 | 410 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 4 | 1 |
| - | rezerwy na koszty | 3 013 | 1 730 |
| - | odsetki nie zapłacone | 9 | 29 |
| b) | odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi | 0 | 84 |
| c) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi * | 60 | 140 |
| 4. | Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 8 236 | 9 896 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 8 161 | 9 761 |
| - | aktualizacja należności | 231 | 253 |
| - | różnice kursowe wycena bilansowa | 0 | 75 |
| - | międzyokresowe rozliczenie kosztów | 0 | 0 |
| - | wycena kontraktów niezakończonych | 6 955 | 5 651 |
| - | niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne | 355 | 331 |
| - | rezerwy na świadczenia pracownicze | 471 | 345 |
| - | koszty podróży służbowych nie wypłacone | 22 | 0 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 0 | 4 |
| - | rezerwy na koszty | 118 | 3 092 |
| - | odsetki nie zapłacone | 1 | 10 |
| - | inne | 8 | 0 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 29 | 29 |
| c) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi ** | 46 | 106 |

* W wyniku nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP) powstała wartość firmy. W ramach wyceny ZCP utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 372 tys. PLN, które odniesiono w wartość firmy. Realizacja różnic przejściowych odniesionych w momencie utworzenia w wartość firmy odniesiona została w wynik finansowy.

** Pozycja ta obejmuje wartość podatku odroczonego ujętego w wartości firmy dotyczącego różnic przejściowych, które na dzień bilansowy nie zostały zrealizowane.

Poziom aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest w głównej mierze wynikiem wyceny metodą stopnia zaawansowania kontraktów niezakończonych. Wycena ta powoduje powstanie aktywnych i pasywnych rozliczeń międzyokresowych będących podstawą do tworzenia podatków odroczonego. Poziom rozliczeń międzyokresowych na poszczególnych kontraktach uwarunkowany jest zapisami umownymi w zakresie rozliczeń ze zleceniodawcą. Zwiększenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 13.054 tys. PLN dotyczy powstania różnic przejściowych. Zmniejszenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 14.714 tys. PLN dotyczy odwrócenia się różnic przejściowych. Szczegółowe rozbieżności tych kwot zawarte jest w powyższej notcie.

3.7 Zapasy.

Nota 6a

w tys. PLN

| ZAPASY | | 2020 | 2019 |
|----------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| a) | materiały | 316 | 215 |
| b) | półprodukty i produkty w toku | 640 | 1 294 |
| c) | produkty gotowe | | |
| d) | towary | | |
| e) | zaliczki na dostawy | 697 | 248 |
| Zapasy, razem | | 1 653 | 1 757 |

W 2020 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 10 tys. PLN.

3.8 Należności krótkoterminowe.

Nota 7a

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | | 2020 | 2019 |
|---|--|----------------|----------------|
| a) | od jednostek powiązanych | 46 885 | 24 938 |
| - | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 46 885 | 24 938 |
| - | do 12 miesięcy | 46 885 | 24 938 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) | od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| c) | należności od pozostałych jednostek | 89 067 | 85 140 |
| - | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 83 732 | 77 407 |
| - | do 12 miesięcy | 83 523 | 77 112 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 209 | 295 |
| - | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4 681 | 6 245 |
| - | dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| - | inne | 654 | 1 488 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | | 135 952 | 110 078 |
| c) | odpisy aktualizujące wartość należności | 2 811 | 2 063 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | | 138 763 | 112 141 |

Nota 7b

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | | 2020 | 2019 |
|---|--|--------|--------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 46 885 | 24 938 |
| - | od jednostki dominującej | 24 700 | 7 723 |
| b) | inne, w tym: | 0 | 0 |
| c) | dochodzone na drodze sądowej, w tym: | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | | 46 885 | 24 938 |
| d) | odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | | |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | | 46 885 | 24 938 |

Na 31.12.2020 roku wystąpiły należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych na kwotę 46.885 tys. PLN. Były to należności z tytułu dostaw i usług od firm: Zarmen Sp. z o.o., Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o., Zarmen Solution Sp. z o.o., znajdujących się wraz z Remak-Energomontaż S.A. w Grupie Kapitałowej ZARMEN.

Nota 7d

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK | | 2020 | 2019 |
|---|--|--------|--------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 83 732 | 77 407 |
| - | od innych jednostek | 83 732 | 77 407 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 681 | 6 245 |
| c) | inne, w tym: | 654 | 1 488 |
| - | od innych jednostek | 654 | 1 488 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej, w tym: | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem | | 89 067 | 85 140 |
| e) | odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek | 2 811 | 2 063 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem | | 91 878 | 87 203 |

Nota 7e

w tys. PLN

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | | 2020 | 2019 |
|--|--|-------|-------|
| Stan na początek okresu | | 2 063 | 1 539 |
| a) | zwiększenia (z tytułu) | 1 985 | 1 293 |
| - | utworzenie odpisu na należności trudno ściągalne | 1 816 | 1 293 |
| - | odsetki od należności | 169 | 0 |
| - | inne | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 1 237 | 769 |
| - | spłaty należności | 332 | 16 |
| - | wykorzystanie odpisu aktualizującego | 896 | 753 |
| - | wierzytelności utracone | 0 | 0 |
| - | inne | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | | 2 811 | 2 063 |

Nota 7f

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | | jednostka | waluta | 2020 | 2019 |
|--|---|-----------|--------|----------------|----------------|
| a) | w walucie polskiej | | | 126 145 | 109 464 |
| b) | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | | | 12 618 | 2 677 |
| b1. | w walucie | tys. | EUR | 2 734 | 629 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 12 618 | 2 677 |
| B2. | w walucie | tys. | CHF | 0 | 0 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe, razem | | | | 138 763 | 112 141 |

Nota 7g

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | | 2020 | 2019 |
|--|---|----------------|----------------|
| a) | do 1 miesiąca | 50 363 | 51 493 |
| b) | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 61 156 | 27 588 |
| c) | powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 491 | 333 |
| d) | powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 33 | 304 |
| e) | powyżej 1 roku | 209 | 315 |
| f) | należności przeterminowane | 21 072 | 24 262 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | | 133 324 | 104 295 |
| g) | odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | -2 707 | -1 950 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | | 130 617 | 102 345 |

Przedziały do 1 miesiąca i powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży Spółki.

Nota 7h

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE: | | 2020 | 2019 |
|---|--|---------------|---------------|
| a) | do 1 miesiąca | 7 601 | 4 859 |
| b) | powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 7 645 | 12 588 |
| c) | powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 456 | 2 172 |
| d) | powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 2 686 | 1 160 |
| e) | powyżej 1 roku | 2 684 | 3 483 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | | 21 072 | 24 262 |
| f) | odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | -2 707 | -1 950 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | | 18 365 | 22 312 |

Nota 8a
NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE

Należności przeterminowane na dzień bilansowy wynoszą 21.072 tys. PLN i dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Odpisami aktualizującymi objęto należności przeterminowane w kwocie 2.707 tys. PLN. Do dnia podpisania sprawozdania spłacono należności w kwocie 4.691 tys. PLN. Pozostałe należności w kwocie 16.381 tys. PLN w ocenie Zarządu nie stanowią należności zagrożonych.

3.9 Inwestycje krótkoterminowe.

Nota 9a

w tys. PLN

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | | 2020 | 2019 |
|--|--|---------------|---------------|
| a) | w jednostkach zależnych | 0 | 0 |
| b) | w jednostkach współzależnych | 0 | 0 |
| c) | w jednostkach stowarzyszonych | 0 | 0 |
| d) | w znaczącym inwestorze | 0 | 0 |
| e) | we wspólniku jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| f) | w jednostce dominującej | 0 | 0 |
| g) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| h) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 64 412 | 23 208 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 64 412 | 23 208 |
| - | inne środki pieniężne | 0 | 0 |
| - | inne aktywa pieniężne | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | | 64 412 | 23 208 |

Nota 9e

w tys. PLN

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | | jednostka | waluta | 2020 | 2019 |
|---|---|-----------|--------|---------------|---------------|
| a) | w walucie polskiej | | | 62 676 | 2 558 |
| b) | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | | | 1 736 | 20 650 |
| b1. | w walucie | tys. | EUR | 376 | 4 512 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 1 736 | 20 650 |
| b2. | w walucie | tys. | USD | 0 | 0 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 0 | 0 |
| - | pozostałe waluty w tys. PLN | | | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | | | | 64 412 | 23 208 |

3.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nota 10a

w tys. PLN

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | 2020 | 2019 |
|--|--|---------------|---------------|
| a) | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 978 | 1 362 |
| - | rozliczenie z tyt. wyceny kontraktów niezakończonych | 0 | 0 |
| - | ubezpieczenia | 928 | 1 247 |
| - | pozostałe | 50 | 115 |
| b) | pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 17 277 | 24 112 |
| - | rozliczenie z tyt. wyceny kontraktów niezakończonych | 16 900 | 23 741 |
| - | gwarancje i prowizje | 377 | 371 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | | 18 255 | 25 474 |

3.11 Kapitały.

Nota 13a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|--|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| A | ZWYKŁE | | | 1 400 000 | 3 500 000 | GOTÓWKA | 01.12.1993 | 01.01.1995 |
| B | ZWYKŁE | | | 100 000 | 250 000 | GOTÓWKA | 01.12.1993 | 01.01.1995 |
| C | ZWYKŁE | | | 500 000 | 1 250 000 | GOTÓWKA | 01.12.1993 | 01.01.1995 |
| D | ZWYKŁE | | | 1 000 000 | 2 500 000 | GOTÓWKA | 09.05.1996 | 01.01.1995 |
| Liczba akcji, razem | | | | 3 000 000 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 7 500 000 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji (w PLN) | | 2,5 | | | | | | |

Struktura własności znacznych pakietów akcji na dzień 31.12.2020 roku (zgodnie z posiadanymi zawiadomieniami):

| Wyszczególnienie | stan na 31.12.2020r |
|--|--------------------------|
| 1. ZARMEN Sp. z o.o. | 1.548.594 akcji/głosów |
| | tj. 51,62% głosów na WZA |
| 2. PTE PZU S.A. w imieniu OFE PZU "Złota Jesień" | 351.278 akcji/głosów |
| | tj. 11,71% głosów na WZA |
| 3. Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander | 236.784 akcji/głosów |
| | tj. 7,89% głosów na WZA |
| 4. ESALIENS Parasol FIO | 166.033 akcji/głosów |
| | tj. 5,53% głosów na WZA |
| 5. AgioFunds TFI S.A. w imieniu VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty | 169.056 akcji/głosów |
| | tj. 5,64% głosów na WZA |

Wszystkie akcje emitenta są akcjami zwykłymi. Zarmen Sp. z o.o. jest jednostką dominującą (podmiotem powiązanym, znaczącym inwestorem) w stosunku do Remak-Energomontaż S.A.

Nota 14a

w tys. PLN

| KAPITAŁ ZAPASOWY | | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|
| a) | ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | |
| b) | utworzony ustawowo | 2 500 | 2 500 |
| c) | utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 27 624 | 16 999 |
| d) | z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | |
| e) | inny (wg rodzaju) | 832 | 229 |
| Kapitał zapasowy, razem | | 30 956 | 19 728 |

Nota 15a

w tys. PLN

| KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | | 2020 | 2019 |
|---|---|------------|------------|
| a) | różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych | -30 | -223 |
| b) | inny (wg rodzaju) | 7 | 585 |
| - | z tytułu urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych | 7 | 585 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny, razem | | -23 | 362 |

3.12 Rezerwy na zobowiązania.
Nota 18a

w tys. PLN

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | | 2020 | 2019 |
|--|---|--------------|---------------|
| 1. | Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 8 839 | 9 315 |
| a) | odniesionej na wynik finansowy | 8 617 | 6 864 |
| - | przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych | 3 735 | 5 999 |
| - | różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa | 65 | 51 |
| - | różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej | 500 | 587 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 24 | 7 |
| - | leasing | 56 | 7 |
| - | nieopłacone przychody z tytułu kar i odszkodowań | 396 | 213 |
| - | rezerwa na zobowiązania podatkowe Zakładu Niemcy | 3 841 | |
| b) | odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 222 | 2 451 |
| 2. | Zwiększenia | 7 009 | 13 409 |
| a) | odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 7 009 | 13 409 |
| - | przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych | 6 235 | 7 132 |
| - | różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa | 79 | 56 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 0 | 17 |
| - | leasing | 0 | 53 |
| - | nieopłacone przychody z tytułu kar i odszkodowań | 287 | 2 310 |
| - | należności przeterminowane | 55 | 0 |
| - | odsetki nie opłacone | 32 | 0 |
| - | rezerwa na zobowiązania podatkowe Zakładu Niemcy | 321 | 3 841 |
| b) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3. | Zmniejszenia | 7 817 | 13 885 |
| a) | odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 7 633 | 11 656 |
| - | realizacja przychodów związanych z wyceną kontraktów niezakończonych | 6 758 | 9 396 |
| - | różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa | 144 | 42 |
| - | różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej | 161 | 87 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 21 | 0 |
| - | leasing | 37 | 4 |
| - | nieopłacone przychody z tytułu kar i odszkodowań | 335 | 2 127 |
| - | rezerwa na zobowiązania podatkowe Zakładu Niemcy | 177 | 0 |
| b) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 184 | 2 229 |
| 4. | Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 8 031 | 8 839 |
| a) | odniesionej na wynik finansowy | 7 993 | 8 617 |
| - | przychodów z wiązanych z wyceną kontraktów niezakończonych | 3 212 | 3 735 |
| - | różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa | 0 | 65 |
| - | różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej | 339 | 500 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 3 | 24 |
| - | leasing | 19 | 56 |
| - | nieopłacone przychody z tytułu kar i odszkodowań | 348 | 396 |
| - | należności przeterminowane | 55 | 0 |
| - | odsetki nie opłacone | 32 | 0 |
| - | rezerwa na zobowiązania podatkowe Zakładu Niemcy | 3 985 | 3 841 |
| b) | odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 38 | 222 |

Poziom rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest w głównej mierze wynikiem wyceny metodą stopnia zaawansowania kontraktów niezakończonych. Wycena ta powoduje powstanie aktywnych i pasywnych rozliczeń międzyokresowych będących podstawą do tworzenia podatków odroczonego. Poziom rozliczeń międzyokresowych na poszczególnych kontraktach uwarunkowany jest zapisami umownymi w zakresie rozliczeń ze zleceniodawcą. Zwiększenie stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 7.009 tys. PLN dotyczy powstania dodatnich różnic przejściowych. Zmniejszenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w kwocie 7.817 tys. PLN dotyczy odwrócenia się w czasie dodatnich różnic przejściowych. Szczegółowe rozbieżności tych kwot zawarte jest w powyższej notcie.

Nota 18b

w tys. PLN

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 2020 | 2019 |
|--|------------|--------------|
| a) stan na początek okresu | 467 | 1 791 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 1 374 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | 467 | 417 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 50 |
| - utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne | | 20 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne (zmiana kwalifikacji z krótko- na długoterminowe) | | 30 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe (zmiana kwalifikacji z krótko- na długoterminowe) | 0 | 0 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 0 | 0 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 85 | 1 374 |
| - zmiana kwalifikacji rezerwy na nagrody jubileuszowe na krótkoterminowe | 0 | 0 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne (zmiana kwalifikacji z krótko- na długoterminowe) | 0 | 0 |
| - wycena aktuarialna rezerw na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - wycena aktuarialna rezerw na świadczenia emerytalne | 85 | 0 |
| - rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe z tytułu wypowiedzenia układu zbiorowego | 0 | 1 374 |
| e) stan na koniec okresu | 382 | 467 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | 382 | 467 |

Nota 18c

w tys. PLN

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| a) stan na początek okresu | 2 064 | 2 142 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 193 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | 93 | 123 |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy | 1 971 | 1 826 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 439 | 1 412 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne (zmiana kwalifikacji z długoterminowych) | 0 | 0 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe (zmiana kwalifikacji z długoterminowych) | 0 | 0 |
| - rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów | 439 | 1 412 |
| - utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne | 0 | 0 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 0 | 1 267 |
| - wypłaty nagród jubileuszowych | 0 | 0 |
| - wypłaty na odprawy emerytalne | 0 | 0 |
| - wypłaty wynagrodzeń za zaległe urlopy | 0 | 1 267 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 5 | 223 |
| - zmiana kwalifikacji rezerwy na świadczenia emerytalne | 0 | 30 |
| - zmiana kwalifikacji rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - wycena aktuarialna rezerw na nagrody jubileuszowe | 5 | 0 |
| - rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe z tytułu wypowiedzenia układu zbiorowego | 0 | 193 |
| e) stan na koniec okresu | 2 498 | 2 064 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0 | 0 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne | 88 | 93 |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy | 2 410 | 1 971 |

Nota 18d

w tys. PLN

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| a) stan na początek okresu | 5 262 | 8 657 |
| - rezerwa na koszty | 4 455 | 4 133 |
| - rezerwa na zobowiązania podatkowe Niemcy | 807 | 4 524 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 67 | 2 315 |
| - rezerwa na koszty | 0 | 2 169 |
| - rezerwa na zobowiązania podatkowe Niemcy | 67 | 146 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 825 | 554 |
| - rezerwa na zobowiązania podatkowe Niemcy | 825 | 554 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 2 338 | 5 156 |
| - rezerwa na koszty | 2 289 | 1 293 |
| - rezerwa na zobowiązania podatkowe Niemcy | 49 | 3 863 |
| e) stan na koniec okresu | 2 166 | 5 262 |
| - rezerwa na koszty | 2 166 | 4 455 |
| - rezerwa na zobowiązania podatkowe Niemcy | 0 | 807 |

Zmiana wartości rezerwy na zobowiązania podatkowe Zakładu Niemcy związana jest:

- ze zwiększeniem rezerwy w wyniku wyceny rezerwy utworzonej w EUR w oparciu o kurs z dnia 31.12.2020 roku,
- z wykorzystaniem rezerwy w kwocie 825 tys. PLN, w związku z zapłatą zobowiązań w podatku od działalności w Niemczech, na mocy decyzji otrzymanych po zawarciu porozumienia z US Cottbus w 2019 roku,
- z rozwiązaniem rezerwy w kwocie 49 tys. PLN, na mocy decyzji otrzymanych w podatku od działalności w Niemczech w związku z zawarciem porozumienia z US Cottbus w 2019 roku.

W 2020 roku rozwiązano rezerwę na potencjalne kary w wysokości 2.271 tys. PLN, w związku z ustaniem ryzyka obciążenia karą umowną.

Pozycja rezerwy na koszty na dzień 31.12.2020 r. obejmuje głównie:

- rezerwę na potencjalne kary w wysokości 1.741 tys. PLN, utworzoną zgodnie z rachunkową zasadą ostrożności wyceny na potencjalne ryzyko operacyjne na realizowanych kontraktach.

3.13 Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Nota 19a

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | 2020 | 2019 |
|---|---|------------|---------------|
| a) | wobec jednostek powiązanych | 0 | 13 162 |
| b) | wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0 | 0 |
| c) | wobec pozostałych jednostek | 654 | 1 239 |
| ca) | wobec wspólnika jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| cb) | wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| cc) | wobec innych jednostek | 654 | 1 239 |
| - | kredyty i pożyczki | | |
| - | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - | inne zobowiązania finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| - | | | |
| - | umowy leasingu finansowego | 378 | 948 |
| - | zobowiązania wekslowe | | |
| - | inne (wg rodzaju) | 276 | 291 |
| - | prowinizje od gwarancji | 276 | 291 |
| - | zakup wartości niematerialnych i prawnych | | |
| - | | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | | 654 | 14 401 |

Nota 19b

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|------------|---------------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | 640 | 14 363 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | 14 | 38 |
| c) | powyżej 5 lat | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | | 654 | 14 401 |

Nota 19c

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | | jednostka | waluta | 2020 | 2019 |
|--|---|-----------|--------|------------|---------------|
| a) | w walucie polskiej | | | 567 | 14 393 |
| b) | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | | | 87 | 8 |
| b1. | w walucie | tys. | EUR | 19 | 2 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 87 | 8 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | | | | 654 | 14 401 |

Nota 20a

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | | 2020 | 2019 |
|--|---|----------------|----------------|
| a) | wobec jednostek powiązanych, w tym: | 35 218 | 28 784 |
| aa) | wobec jednostek zależnych | 0 | 0 |
| ab) | wobec jednostki dominującej | 11 934 | 1 389 |
| - | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 11 934 | 1 389 |
| - | do 12 miesięcy | 11 934 | 1 389 |
| ac) | wobec pozostałych jednostek powiązanych | 23 284 | 27 395 |
| - | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 284 | 3 395 |
| - | do 12 miesięcy | 9 284 | 3 395 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| - | zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| - | inne (wg rodzaju) | 14 000 | 24 000 |
| b) | wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0 | 0 |
| ba) | wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 |
| bb) | wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 |
| bc) | wobec innych jednostek | 0 | 0 |
| c) | wobec pozostałych jednostek, w tym: | 107 864 | 71 542 |
| ca) | wobec wspólnika jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| cb) | wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| cc) | wobec pozostałych jednostek | 107 864 | 71 542 |
| - | kredyty i pożyczki, w tym: | 0 | 0 |
| - | długoterminowe w okresie spłaty | 0 | 0 |
| - | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| - | z tytułu dywidend | 0 | 0 |
| - | inne zobowiązania finansowe, w tym: | 838 | 1 496 |
| - | | 0 | 0 |
| - | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 80 883 | 53 606 |
| - | do 12 miesięcy | 78 148 | 51 404 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 2 735 | 2 202 |
| - | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| - | zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| - | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 20 790 | 10 010 |
| - | z tytułu wynagrodzeń | 3 787 | 4 506 |
| - | inne (wg rodzaju) | 1 566 | 1 924 |
| - | rozliczenia publiczno-prawne | 0 | 0 |
| - | rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 |
| - | inne | 1 566 | 1 924 |
| d) | fundusze specjalne (wg tytułów) | 861 | 1 158 |
| - | ZFŚS | 861 | 1 158 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | | 143 943 | 101 484 |

Na dzień 31.12.2020 roku wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych na kwotę 35.218 tys. PLN. Złożyły się na nią rata za zakup ZCP w kwocie 14.000 tys. PLN oraz zobowiązania z tytułu świadczonych na rzecz Remak-Energomontaż S.A. usług przez Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o., Zarmen Sp. z o.o., KOFAMA Koźle S.A., Zarmen Solution Sp. z o.o., Holduct Sp. z o.o., Koksownia Częstochowa Nowa Sp. z o.o., oraz PTOPO Polrem Sp. z o.o.

Nota 20b

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | | jednostka | waluta | 2020 | 2019 |
|---|---|-----------|--------|----------------|----------------|
| a) | w walucie polskiej | | | 128 553 | 90 714 |
| b) | w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN) | | | 15 390 | 10 770 |
| b1. | w walucie | tys. | EUR | 3 335 | 2 529 |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | 15 390 | 10 770 |
| b2. | w walucie | tys. | CHF | | |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | | |
| b2. | w walucie | tys. | USD | | |
| | po przeliczeniu na tys. PLN | | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | | | | 143 943 | 101 484 |

Nota 20c
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TUTEŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. PLN

| Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy | | | | Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty | | | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
|--|----------|----------------------------------|-----------|-----------|--------|---|-----------|-----------|--------|------------------------|---------------|---|
| | | w tys. PLN | w walucie | jednostka | waluta | w tys. PLN | w walucie | jednostka | waluta | | | |
| Bank PEKAO SA kredyt w rachunku bieżącym | W- wa | 25 000 | PLN | | | 0 | PLN | | | WIBOR 1M + 1,25%P | 31.05. 2021 | Remak - Energomontaż S.A.: cesje wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunków bankowych, zastaw rejestrowy, weksel własny |
| Bank PEKAO SA kredyt obrotowy | W-wa | 10 000* | PLN | | | 0 | PLN | | | WIBOR 1M + 1,25%P | 31.05. 2021 | Remak – Energomontaż S.A. : cesje wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunków bankowych, zastaw rejestrowy, weksel własny |

* limit łączny

Spółka jest stroną umowy o wielocelowy limit kredytowy Umbrella zawartej przez 9 podmiotów Grupy Kapitałowej Zarmen z Bankiem PEKAO S.A. łączny wielocelowy limit kredytowy wynosi 250 mln PLN. W ramach umowy Bank ustalił dla Remak-Energomontaż S.A. maksymalny limit kredytu w rachunku bieżącym do 25 mln PLN, a dla kredytu obrotowego łączny limit 10 mln PLN. Dla linii gwarancyjnej Bank ustalił łączny limit do 180 mln PLN. Umowa obowiązuje do dnia 31.05.2021 roku. Z powyższej umowy wynika solidarna odpowiedzialność podmiotów będących jej stronami. Zabezpieczenia umowy ustanowione przez Remak-Energomontaż S.A. obejmują: zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości brutto 25. 815 tys. PLN, cesje wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunku bankowego oraz weksel własny.

3.14 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

3.15 Wynagrodzenia i nagrody osób zarządzających i nadzorujących.

Łączna wielkość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych przez Spółkę w 2020 roku wynosiła:

| | w tys. PLN |
|--------------------------------------|------------|
| a) Członkowie Zarządu | |
| Stanisław Kalarus | 651 |
| Aleksander Umiński | 532 |
| Jacek Sadowski | 433 |
| Marcin Garlej (od 01.02.2020 r.) | 295 |
| b) Członkowie Rady Nadzorczej | |
| Sebastian Durek | 64 |
| Agnieszka Raczewska-Bieleń | 48 |
| Bogdan Serwatka | 64 |
| Jan Krzemiński | 64 |
| Maciej Bałaziński | 64 |

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i uchwałami odpowiednich organów Spółki. Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymały nagród pieniężnych i w naturze wynikających z podziału zysku.

3.16 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

3.17 Niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki udzielone osobom zarządzającym i nadzorującym.

Osoby zarządzające i członkowie rady nadzorczej Remak-Energomontaż S.A. nie posiadają nie spłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki. Remak-Energomontaż S.A. nie udzielała im oraz bliskim im osobom żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz nie zawierała innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki.

3.18 Rozliczenia międzyokresowe.

Nota 21a

w tys. PLN

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | 2020 | 2019 |
|---|--|---------------|---------------|
| a) | bieżące rozliczenia międzyokresowe kosztów | 430 | 16 109 |
| - | długoterminowe (wg tytułów) | 0 | 0 |
| - | krótkoterminowe (wg tytułów) | 430 | 16 109 |
| - | rozliczenie z tytułu wyceny kontraktów niezakończonych | 237 | 270 |
| - | rezerwy na koszt audytu | 27 | 27 |
| - | rezerwy na pozostałe koszty | 166 | 15 812 |
| b) | rozliczenia międzyokresowe przychodów | 37 196 | 16 060 |
| - | długoterminowe (wg tytułów) | 0 | 202 |
| - | otrzymane nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe | 0 | 202 |
| - | krótkoterminowe (wg tytułów) | 37 196 | 15 858 |
| - | rozliczenie z tytułu wyceny kontraktów niezakończonych | 27 693 | 11 388 |
| - | otrzymane zaliczki na poczet realizowanych kontraktów | 9 503 | 3 220 |
| - | inne | 0 | 1 250 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | | 37 626 | 32 169 |

3.19 Wartość księgowa na 1 akcję.

Wartość księgowa na 1 akcję stanowi iloraz kapitałów własnych i ilości akcji. Nie zachodzą okoliczności, które powodowałyby w najbliższym czasie rozwodnienie wartości księgowej na 1 akcję.

3.20 Przychody netto ze sprzedaży produktów.

Nota 24a

w tys. PLN

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | | 2020 | 2019 |
|--|----------------------------|----------------|----------------|
| a) | wyroby | 0 | 250 |
| - | od pozostałych jednostek | 0 | 250 |
| b) | usługi budowlano-montażowe | 222 771 | 273 858 |
| - | od jednostek powiązanych | 43 673 | 76 820 |
| - | od pozostałych jednostek | 179 098 | 197 038 |
| c) | usługi remontowo-serwisowe | 72 241 | 95 418 |
| - | od jednostek powiązanych | 39 | 4 015 |
| - | od pozostałych jednostek | 72 202 | 91 403 |
| d) | usługi nieprzemysłowe | 1 613 | 3 146 |
| - | od jednostek powiązanych | 58 | 659 |
| - | od pozostałych jednostek | 1 555 | 2 487 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | | 296 625 | 372 672 |
| - | od jednostek powiązanych | 43 770 | 81 494 |
| - | od pozostałych jednostek | 252 855 | 291 178 |

Nota 24b

w tys. PLN

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | | 2020 | 2019 |
|---|--------------------------|----------------|----------------|
| a) | kraj | 270 041 | 267 622 |
| - | od jednostek powiązanych | 43 770 | 81 494 |
| - | od pozostałych jednostek | 226 271 | 186 128 |
| b) | eksport | 26 584 | 105 050 |
| - | od pozostałych jednostek | 26 584 | 105 050 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | | 296 625 | 372 672 |
| - | od jednostek powiązanych | 43 770 | 81 494 |
| - | od pozostałych jednostek | 252 855 | 291 178 |

3.21 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Nota 25a

w tys. PLN

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | | 2020 | 2019 |
|---|--------------------------|------------|--------------|
| a) | materiały | 103 | 1 366 |
| - | od jednostek powiązanych | | |
| - | od pozostałych jednostek | 103 | 1 366 |
| b) | towary | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | | 103 | 1 366 |
| - | od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - | od pozostałych jednostek | 103 | 1 366 |

Nota 25b

w tys. PLN

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | | 2020 | 2019 |
|--|--------------------------|------------|--------------|
| a) | kraj | 103 | 1 366 |
| - | od jednostek powiązanych | | |
| - | od pozostałych jednostek | 103 | 1 366 |
| b) | eksport | 0 | 0 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | | 103 | 1 366 |
| - | od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - | od pozostałych jednostek | 103 | 1 366 |

3.22 Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

Nota 26a

w tys. PLN

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | | 2020 | 2019 |
|--|--|----------------|----------------|
| a) | amortyzacja | 3 160 | 3 701 |
| b) | zużycie materiałów i energii | 46 083 | 34 423 |
| c) | usługi obce | 175 053 | 197 617 |
| d) | podatki i opłaty | 1 681 | 1 613 |
| e) | wynagrodzenia | 54 449 | 89 883 |
| f) | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 15 869 | 25 569 |
| g) | pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 4 604 | 9 238 |
| Koszty według rodzaju, razem | | 300 899 | 362 044 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | | -15 056 | 251 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | | | |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | | | |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | | -15 705 | -16 086 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 270 138 | 346 209 |

3.23 Inne przychody operacyjne.

Nota 27a

w tys. PLN

| INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | | 2020 | 2019 |
|---|--|---------------|---------------|
| a) | rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 2 612 | 6 651 |
| - | odpis przywracający wartość aktywów | 0 | 0 |
| - | rozwiązanie rezerw na koszty | 151 | 208 |
| - | rozwiązanie rezerw na kary | 2 271 | 1 082 |
| - | rozwiązany odpis aktualizujący wartość należności | 0 | 0 |
| - | rozwiązanie rezerw na zobowiązania podatkowe (Niemcy) | 100 | 2 528 |
| - | na świadczenia pracownicze | 90 | 2 833 |
| b) | pozostałe, w tym: | 7 957 | 5 278 |
| - | otrzymane odszkodowania z firm ubezpieczeniowych | 94 | 965 |
| - | pozostałe | 461 | 1 036 |
| - | otrzymane dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z FGŚP | 3 715 | 0 |
| - | otrzymane i należne kary i odszkodowania | 3 687 | 3 277 |
| Inne przychody operacyjne, razem | | 10 569 | 11 929 |

3.24 Inne koszty operacyjne.

Nota 28a

w tys. PLN

| INNE KOSZTY OPERACYJNE | | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| a) | utworzone rezerwy (z tytułu) | 438 | 3 598 |
| - | na świadczenia pracownicze | 438 | 1 431 |
| - | na kary | 0 | 1 741 |
| - | na zobowiązania | 0 | 426 |
| b) | pozostałe, w tym: | 5 384 | 4 734 |
| - | darowizny | 3 | 3 |
| - | koszty sądowe | 84 | 47 |
| - | amortyzacja wartości firmy | 3 003 | 3 003 |
| - | kary | 2 081 | 15 |
| - | koszty szkód | 89 | 1 109 |
| - | inne | 124 | 557 |
| Inne koszty operacyjne, razem | | 5 822 | 8 332 |

3.25 Przychody finansowe.

Nota 29a

w tys. PLN

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH | | 2020 | 2019 |
|--|--|----------|----------|
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| b) | od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0 | 0 |
| | od jednostek współzależnych | | |
| - | od jednostek stowarzyszonych | | |
| - | od innych jednostek | 0 | 0 |
| c) | od pozostałych jednostek, w tym: | | |
| Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem | | 0 | 0 |

Nota 29b

w tys. PLN

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | | 2020 | 2019 |
|--|--------------------------------------|------------|------------|
| a) | z tytułu udzielonych pożyczek | 0 | 0 |
| b) | pozostałe odsetki | 332 | 151 |
| - | od pozostałych jednostek, w tym: | 332 | 151 |
| - | od wspólnika jednostki współzależnej | | |
| - | od znaczącego inwestora | | |
| - | od innych jednostek | 332 | 151 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | | 332 | 151 |

Nota 29c

w tys. PLN

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | | 2020 | 2019 |
|--|--|------------|--------------|
| a) | dodatnie różnice kursowe | 157 | 0 |
| - | zrealizowane | 122 | 0 |
| - | niezrealizowane | 35 | 0 |
| b) | rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 0 | 1 182 |
| - | zobowiązań z tytułu podatku dochodowego (Niemcy) | 0 | 1 182 |
| c) | pozostałe, w tym: | 0 | 0 |
| - | dyskonto rozrachunków długoterminowych | 0 | 0 |
| Inne przychody finansowe, razem | | 157 | 1 182 |

3.26 Koszty finansowe.
Nota 30a

w tys. PLN

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | | 2020 | 2019 |
|---|---------------------------------------|-----------|------------|
| a) | od kredytów i pożyczek | 16 | 244 |
| - | dla jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 |
| - | dla jednostek zależnych | 0 | 0 |
| - | dla jednostki dominującej | 0 | 0 |
| - | dla pozostałych jednostek, w tym: | 16 | 244 |
| - | dla wspólnika jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| - | dla znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| - | dla innych jednostek | 16 | 244 |
| b) | pozostałe odsetki | 28 | 128 |
| - | dla jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 59 |
| - | dla jednostek zależnych | 0 | 0 |
| - | dla jednostki dominującej | 0 | 59 |
| - | dla pozostałych jednostek, w tym: | 28 | 69 |
| - | dla wspólnika jednostki współzależnej | 0 | 0 |
| - | dla znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| - | dla innych jednostek | 28 | 69 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | | 44 | 372 |

Nota 30b

w tys. PLN

| INNE KOSZTY FINANSOWE | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| a) | ujemne różnice kursowe, w tym: | 0 | 183 |
| - | zrealizowane | 0 | 180 |
| - | niezrealizowane | 0 | 3 |
| b) | utworzone rezerwy (z tytułu) | 0 | 0 |
| c) | pozostałe, w tym: | 1 507 | 1 480 |
| - | prowizje | 355 | 336 |
| - | dyskonto rozrachunków | 950 | 1 044 |
| - | inne | 202 | 100 |
| - | odpis aktualizacyjny - dywidenda | 0 | 0 |
| Inne koszty finansowe, razem | | 1 507 | 1 663 |

3.27 Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

3.28 Podatek dochodowy.
Nota 33a

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | | 2020 | 2019 |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 1. | Zysk (strata) brutto | 20 304 | 12 035 |
| 2. | Korekty konsolidacyjne | | |
| 3. | Dochód opodatkowany za granicą (Niemcy) i korekty wewnętrzne | -953 | 26 101 |
| 4. | Strata podatkowa z lat ubiegłych do odliczenia | 0 | 0 |
| 5. | Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | -3 859 | 18 554 |
| a) | A. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych, w tym: | 13 559 | 28 260 |
| - | a.1) dywidenda | | |
| - | a.2) różnice kursowe wycena bilansowa | -680 | -75 |
| - | a.3) rozwiązany odpis aktualizacyjny wartość należności | -338 | -17 |
| - | a.4) rozwiązane rezerwy na koszty | -2 512 | -3 040 |
| - | a.5) amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów | -76 | -101 |
| - | a.6) dyskonto rozrachunków długoterminowych | -20 | -93 |
| - | a.7) inne przychody niestanowiące przych. podatkowych | -2 117 | -2 624 |
| - | a.8) wycena kontraktów niezakończonych (przychody ze sprzed. rachunkowo) | 19 302 | 34 210 |
| b) | B. Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi (z różnic przejściowych), w tym: | 590 | 267 |
| - | b.1) różnice kursowe z lat ubiegłych zrealizowane | 0 | 0 |
| - | b.2) otrzymane kary , odszkodowania | 590 | 267 |
| c) | C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym: | 3 129 | -3 667 |
| - | c.1) wycena kontraktów niezakończonych - koszt. wytw. rach. | -9 635 | -29 663 |
| - | c.2) koszty NKUP, w tym: | 12 764 | 25 996 |
| - | c.2.1) niewypłacone wynagrodzenia i ZUS | 1 869 | 1 743 |
| - | c.2.2) składki PFRON | 850 | 813 |
| - | c.2.3) amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów | 76 | 101 |
| - | c.2.4) utworzone rezerwy na koszty | 631 | 19 253 |
| - | c.2.5) dyskonto rozrachunków długoterminowych | 950 | 1 137 |
| - | c.2.6) reprezentacja i reklama | 22 | 94 |
| - | c.2.7) różnice kursowe | 737 | 0 |
| - | c.2.8) pozostałe NKUP | 2 389 | 1 492 |
| - | c.2.9) odsetki | 23 | 70 |
| - | c.2.10) odpis aktualizacyjny wartość należności | 3 778 | 1 293 |
| - | c.2.11) wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych | 1 439 | 0 |
| d) | D. Koszty stanowiące KUP z różnic przejściowych, w tym: | -21 137 | -6 306 |
| - | d.1) różnice kursowe z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| - | d.2) wypłacone wynagrodzenia, zapłacone składki ZUS z 12/2014, 12/2015 | -1 723 | -2 516 |
| - | d.3) leasing | -1 582 | -1 488 |
| - | d.4) amortyzacja podatkowa | 0 | 454 |
| - | d.5) rezerwy na koszty | -15 678 | -800 |
| - | d.6) rezerwa na badanie bilansu | -27 | -22 |
| - | d.7) inne | -2 127 | -1 798 |
| - | d.8) odpis aktualizacyjny | 0 | 0 |
| - | d.9) wypłacone delegacje | 0 | -136 |
| 6. | Dochody wolne | 0 | 0 |
| 7. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 17 398 | 4 488 |
| 8. | Podatek dochodowy według stawki : 19% | 3 306 | 853 |
| 9. | Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | |
| 10. | Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 3 365 | 853 |
| - | wykazany w rachunku zysków i strat | 3 365 | 853 |
| - | podatek dochodowy bieżący Polska | 3 306 | 853 |
| - | podatek dochodowy z lat poprzednich | 59 | 0 |
| - | dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny | | |
| - | dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 33b

w tys. PLN

| PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT: | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 708 | 532 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | | |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów) | | |
| Podatek dochodowy odroczoney, razem | 708 | 532 |

Nie występuje podatek dochodowy od działalności zaniechanej i wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nota 33c

w tys. PLN

| ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| - ujętego w kapitale własnym | 29 | 29 |
| - ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy | 8 | 116 |

3.29 Zysk na 1 akcję.

Zysk na 1 akcję stanowi iloraz zysku netto za okres 12 miesięcy 2020 roku i ilości akcji. Wszystkie akcje emitenta są akcjami zwykłymi. Nie zachodzą okoliczności, które powodowałyby w najbliższym okresie rozwodnienie zysku na 1 akcję.

3.30 Podział zysku.

Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie zysku za 2020 rok na zasilenie kapitału zapasowego.

3.31 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2020 roku nie wystąpiła działalność zaniechana. Spółka nie przewiduje działalności do zaniechania w 2021 roku.

3.32 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W roku obrotowym 2020 odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów ani kosztów wytworzenia produktów w Remak-Energomontaż S.A.

3.33 Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwoty i charakter.

W roku 2020 Spółka otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń pracowniczych w łącznej kwocie 3.715 tys. PLN, na podstawie art. 15gg ustawy o Covid- 19. Przychody z tego tytułu zostały ujawnione w pozycji „ Inne przychody

operacyjne” w rachunku wyników. Spółka uzyskała zysk ze sprzedaży nieruchomości w Opolu w wysokości 6.795 tys. PLN. Wynik na sprzedaży nieruchomości został ujawniony w pozycji „ Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych” w rachunku wyników. Nie wystąpiły w Remak-Energomontaż S.A. żadne incydentalne koszty o nadzwyczajnej wartości. Wszelkie istotne dla Spółki zdarzenia i związane z tym rezerwy zostały opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

3.34 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółka w 2020 roku nie zawierała umów, których nie uwzględniła w sprawozdaniu finansowym, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

3.35 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

3.36 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

A. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

| Wyszczególnienie | w tys. PLN | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
| Bilansowy stan środków pieniężnych, w tym: | 64 412 | 23 208 |
| - środki pieniężne w kasie | 0 | 0 |
| - na rachunkach bankowych | 64 412 | 23 208 |
| Korekta o różnice kursowe | -223 | 170 |
| Stan środków pieniężnych przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych, w tym: | 64 189 | 23 378 |
| - środki pieniężne w kasie | 0 | 0 |
| - na rachunkach bankowych | 64 189 | 23 378 |

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych nie różni się od ich struktury przyjętej przy sporządzaniu bilansu.

B. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

w tys. PLN

| Wyszczególnienie | 2020 |
|---|---------------|
| - zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów (obejmuje również zobowiązania długoterminowe handlowe) wg bilansu | 42 458 |
| - zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji | 199 |
| - zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -1 228 |
| - przeniesienie zobowiązań długoterminowych do krótkoterminowych łącznie z wpływem dyskonta z tytułu zobowiązań dot. zakupu ZCP | 13 748 |
| - zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych | 29 739 |

w tys. PLN

| Wyszczególnienie | 2019 |
|---|--------|
| - bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 41 204 |
| - zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | 40 981 |
| różnica w kwocie 223 tys. PLN to zmiana stanu różnic kursowych od środków pieniężnych | |

C. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

D. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to:

- środki zgromadzone na rachunkach ZFŚS i VAT

2.584 tys. PLN

3.37 Informacje o instrumentach finansowych – podział i ryzyka.

Instrumenty finansowe z podziałem na kategorie i grupy

| Treść | Pożyczki udzielone i należności własne | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | Aktywa dostępne do sprzedaży |
|--|--|---|--|------------------------------|
| 1. Stan na początek okresu | 110 078 | 2 444 | 23 208 | 0 |
| 2. Stan na koniec okresu | 135 952 | 1216 | 64 412 | 0 |
| z tego w ewidencji bilansowej z uwzględnieniem pozycji bilansowej: | | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| Należności krótkoterminowe | 135 952 | | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | 64 412 | |
| inne środki pieniężne | | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | 378 | | |
| z tytułu leasingu finansowego | | 378 | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 838 | | |
| kredyty | | 0 | | |
| pożyczka | | 0 | | |
| leasing finansowy | | 838 | | |

Charakterystyka instrumentów finansowych występujących w jednostce

W Remak-Energomontaż S.A. występują następujące instrumenty finansowe: udziały - w innych jednostkach, lokaty pieniężne, należności, kredyty w rachunku bieżącym i pozostałe kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu. Zasady ich wyceny zostały omówione w pkt. 11 „Wprowadzenia”.

Informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyk

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą:

- kredyty bankowe i leasing finansowy, których celem jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki i zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności finansowej Spółki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, a także środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają w toku bieżącej działalności Spółki.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności poprzez krótkoterminowe kredyty bankowe i leasing finansowy. Powyższe instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe. Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wyniki Remak-Energomontaż S.A., dlatego też w obecnej chwili zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji, które jednak w dużej części niwelowane jest przez ponoszenie wydatków w walucie przychodów. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Spółka nie dokonywała zabezpieczeń ryzyka walutowego.

Ryzyko cen towarów

W strukturze kosztów poniesionych, koszty zużycia materiałów stanowią 15,3%, co powoduje, że ryzyko zmian cen nie stanowi istotnego zagrożenia dla realizacji zadań Spółki. W celu ograniczenia ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje ceny najczęściej kupowanych materiałów. Spółka narażona jest również na ryzyko zmian cen nabywanych usług podwykonawczych. W wyniku zmian kosztów pracy mogą ulec zmianie ceny usług świadczonych na rzecz Spółki przez firmy podwykonawcze. Spółka na bieżąco monitoruje ceny, a podpisywane umowy mają parametry odpowiednio dopasowane do sytuacji rynkowej. W dobie pandemii COVID -19 Spółka szczególnie monitoruje rynek, nie tylko pod kątem cen dostaw niezbędnych materiałów i usług, ale również pod kątem

przerwania łańcucha dostaw, braku dostaw od kontrahentów, alternatywnego zaopatrzenia. Aktualnie nie identyfikuje się w tym zakresie większych ryzyk.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest rozumiane jako ryzyko poniesienia straty w wyniku niewywiązania się klienta z zobowiązań wobec Remak-Energomontaż S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wierzytelności Spółki w wyniku pogorszenia się zdolności kontrahentów do obsługi zobowiązań. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, Spółka stara się ograniczać ryzyko nieściągalnych należności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka narażona jest na ryzyko płynności w przypadku niedopasowania struktury terminowej przepływów pieniężnych na realizowanych przez Spółkę kontraktach. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Remak-Energomontaż S.A. jest ograniczenie niepożądanego wpływu czynników finansowych na przepływy pieniężne oraz wyniki w krótkim i średnim okresie, a także budowanie wartości Spółki w długim terminie. Spółka dąży do zapewnienia tzw. pozytywnych przepływów pieniężnych, co przy założeniu terminowego regulowania należności eliminuje ryzyko płynności. Zarządzanie kapitałem ma na celu utrzymywanie płynności finansowej w sposób ciągły w każdym okresie. Spółka aktywnie zarządza ryzykiem utraty płynności, na które jest narażona. Ryzyko to rozumiane jest jako utrata zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz pozyskiwania środków na finansowanie działalności. Nominalna wartość dostępnych kredytów bankowych, posiadane środki własne, skutecznie zapobiegają negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności. Ryzyko płynności finansowej wystąpiłoby w przypadku ograniczenia dostępności kredytów przez banki. Obecna dobra sytuacja finansowa Spółki w zakresie płynności i dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania nie stwarza zagrożeń dla finansowania jej działalności. W 2020 roku, ze względu na trwającą pandemię COVID-19 zwiększono stopień bieżącego monitoringu płynności finansowej.

3.38 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach, z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Należności i zobowiązania warunkowe obejmują otrzymane bądź udzielone zabezpieczenia w formie gwarancji, poręczeń czy weksli, stanowiące zabezpieczenie zawartych umów handlowych.

w tys. PLN

| LP | POZYCJE POZABILANSOWE | 2020 | 2019 |
|-----------|---|----------------|----------------|
| 1. | Należności warunkowe | 17 261 | 20 223 |
| 1.1. | Od jednostek powiązanych (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | otrzymanych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| 1.2. | Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu) | | |
| 1.3. | Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 17 261 | 20 223 |
| - | otrzymanych gwarancji i poręczeń | 17 261 | 20 223 |
| 2. | Zobowiązania warunkowe | 88 835 | 93 205 |
| 2.1. | Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | udzielonych gwarancji i poręczeń | 0 | 0 |
| 2.2. | Na rzecz jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu) | | |
| 2.3. | Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 88 835 | 93 205 |
| - | udzielonych gwarancji i poręczeń | 88 835 | 93 205 |
| 3. | Inne (z tytułu) | | |
| - | | | |
| | Pozycje pozabilansowe, razem | 106 096 | 113 428 |

Nota 23a

w tys. PLN

| NALEŻNOŚCI WARUNKOWE (Z TYTUŁU) | | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| a) | otrzymanych gwarancji i poręczeń | 17 261 | 20 223 |
| - | od jednostek powiązanych w tym: | 0 | 0 |
| - | od jednostek zależnych | | |
| - | od jednostki dominującej | | |
| - | od innych jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - | od pozostałych jednostek w tym: | 17 261 | 20 223 |
| - | od wspólnika jednostki współzależnej | | |
| - | od znaczącego inwestora | | |
| - | od innych jednostek | 17 261 | 20 223 |
| b) | pozostałe (z tytułu) | | |
| | Należności warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem | 17 261 | 20 223 |

Nota 23b

w tys. PLN

| ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU) | | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| a) | udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym: | 88 835 | 93 205 |
| - | na rzecz jednostek powiązanych w tym: | 0 | 0 |
| - | na rzecz jednostek zależnych | | |
| - | na rzecz jednostki dominującej | 0 | 0 |
| - | na rzecz pozostałych jednostek w tym: | 88 835 | 93 205 |
| - | na rzecz wspólnika jednostki współzależnej | | |
| - | na rzecz znaczącego inwestora | | |
| - | na rzecz innych jednostek | 88 835 | 93 205 |
| b) | pozostałe (z tytułu) | 0 | 0 |
| | Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem | 88 835 | 93 205 |

Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych podmiotów dotyczą głównie gwarancji kontraktowych.

3.39 Podmioty powiązane

Informacje o podmiotach powiązanych

Podmiotami powiązanymi Remak-Energomontaż S.A. są spółki z Grupy Kapitałowej ZARMEN, w skład której wchodzi: Zarmen Sp. z o.o., Koksownia Częstochowa Nowa Sp. z o.o., HPH-Hutmaszprojekt Sp. z o.o., Energomontaż-Zachód Wrocław Sp. z o.o., Zarmen FPA Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Technicznej Obsługi Przemysłu „OPOLREM” Sp. z o.o., Zarmen Development Sp. z o.o., Zarmen Energia Sp. z o.o., Zarmen GPP Sp. z o.o., Globucor Pałac Kopice Sp. z o.o., KOFAMA Koźle S.A., Zarmen Solution Sp. z o.o., Holduct Sp. z o.o.

Zestawienie kwot transakcji z podmiotami powiązanymi w 2020 roku:

w tys. PLN

| Wyszczególnienie | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych* | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|---|--|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| Podmiot powiązany | | | | |
| ZARMEN Sp. z o.o. | 23 284 | 15 704 | 24 699 | 11 934 |
| Jednostki z Grupy Kapitałowej ZARMEN | | | | |
| Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o. | 28 729 | 909 | 22 154 | 14 062 |
| Opolrem Sp. z o.o. | 3 | 692 | 0 | 266 |
| Koksownia Częstochowa Nowa Sp. z o.o. | 39 | 2 | 0 | 3 |
| KOFAMA Koźle S.A. | 0 | 1 207 | 0 | 122 |
| Zarmen Solution Sp. z o.o. | 81 | 14 435 | 31 | 4 409 |
| Holduct Sp. z o.o. | 1 | 14 922 | 0 | 4 422 |
| Zarmen FPA Sp. z o.o. | 0 | 20 | 0 | 0 |
| Zarmen GPP Sp. z o.o. | 0 | 1 | 0 | 0 |
| | | | | |

*Wartość obejmująca wystawione faktury sprzedaży.

Z pozostałymi spółkami z Grupy Kapitałowej ZARMEN, Remak-Energomontaż S.A. nie zawarła w 2020 roku żadnych transakcji.

Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych.

3.40 Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Remak-Energomontaż S.A. w 2020 roku prezentuje poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | Ogółem | Polska | Eksport |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Ogółem średnie zatrudnienie w okresie, w tym: | 640,9 | 606,8 | 34,2 |
| pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 245,5 | 238,0 | 7,5 |
| pracownicy na stanowiskach robotniczych | 395,5 | 368,8 | 26,7 |

Na dzień 31.12.2020 roku stan zatrudnionych ogółem wynosił 621 osób.

3.41 Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Decyzją Rady Nadzorczej Remak-Energomontaż S.A. z dnia 28 maja 2019 roku podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok została wybrana firma UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie przy ul. Moniuszki 50, wpisana do rejestru KIBR pod numerem ewidencyjnym 3115.

Umowę zawarto w dniu 28 czerwca 2019 roku na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 28 maja 2019 roku o wyborze audytora do przeglądu i badania sprawozdań finansowych roku obrotowego 2019 i 2020.

Wysokość wynagrodzenia wynosi:

- za badanie rocznego sprawozdania finansowego 26,5 tys. PLN netto,
- za przegląd sprawozdania finansowego 14,5 tys. PLN netto,

Wysokość wynagrodzenia za przegląd i badanie sprawozdań finansowych roku obrotowego 2019 wyniosła odpowiednio 14,5 tys. PLN i 26,5 tys. PLN netto.

Usługi dodatkowe.

W 2020 roku Spółka nie korzystała z dodatkowych usług doradztwa świadczonych przez UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k.

3.42 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 nie ujęto znaczących zdarzeń za lata ubiegłe ze względu na fakt, że zdarzenia takie nie wystąpiły.

3.43 Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu.

3.44 Relacje pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką

Nie występują żadne relacje pomiędzy poprzednikiem prawnym a Spółką.

3.45 Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności Spółki

W związku z utrzymywaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100%, nie korygowano wskaźnikiem inflacji sprawozdań finansowych za okresy przedstawione w niniejszym sprawozdaniu.

3.46 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia powodujące przekształcenie uprzednio sporządzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego.

3.47 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2020 roku nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

3.48 Dokonane korekty błędów ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W 2020 roku nie dokonano korekty błędów z lat ubiegłych ze względu na ich nie wystąpienie.

3.49 Ocena występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe Remak-Energomontaż S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki przez 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli 31.12.2020 roku. Zarząd Remak-Energomontaż S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Spółka posiada podpisane kontrakty i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w latach następnych. Generowanie dodatnich wyników finansowych, posiadane środki pieniężne i podpisana umowa z bankiem zabezpieczająca dostępność środków pieniężnych i gwarancji umożliwiają realizację zaplanowanych przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. W ocenie Zarządu trwająca pandemia COVID-19 nie zagraża kontynuacji działalności Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z epidemią oraz rozwiązania i środki wdrażane przez poszczególne władze państwowe na poziomie krajowym i europejskim, uwzględniając różne rozwiązania oferowane przedsiębiorstwom dotkniętym skutkami ekonomicznymi epidemii, w celu

odpowiedniego dostosowania dalszych decyzji i podejmowanych działań w sposób pozwalający zminimalizować negatywny wpływ epidemii na sytuację finansową i operacyjną.

3.50 Sprawozdanie finansowe za okres połączenia

W związku z nie wystąpieniem połączenia Spółki z innym podmiotem, niniejsze sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem sporządzonym po połączeniu spółek.

3.51 W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - przedstawienie skutków, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiadała w okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, nad którymi sprawowałaaby kontrolę lub współkontrolę.

3.52 Obowiązek konsolidacyjny Spółki

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

3.53 W Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego na dzień bilansowy jednostka ujawnia co najmniej następujące informacje dotyczące wszystkich realizowanych umów długoterminowych łącznie:

w tys. PLN

| Wyszczególnienie | Przychody ustalone wg zasad Standardu | Koszty ustalone wg zasad Standardu | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Umowy z usług długoterminowych ogółem | 262 598 | 241 618 | 285 938 | 241 868 | -19 |
| - w tym umowy niezakończone łącznie | 218 072 | 213 347 | 237 936 | 213 379 | 0 |
| - w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | | | | | |

4 ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

Niniejsze sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd Remak-Energomontaż S.A. w dniu 24 lutego 2021 roku.

.....
Aleksander Umiński – Wiceprezes Zarządu

.....
Jacek Sadowski – Wiceprezes Zarządu

.....
Marcin Garlej – Wiceprezes Zarządu

Katowice, 24 lutego 2021 roku

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Arkadiusz Zawielak – Główny Księgowy

Katowice, 24 lutego 2021 roku