

sprawozdanie finansowe

dla:

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

za okres:

2019-11-01 - 2020-10-31

Data sporządzenia: 2021-02-15

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Fabryczna
Nr domu 1 Nr lokalu
Miejscowość Jelenia Góra
Pocztą Jelenia Góra Kod pocztowy 58-560 Kod kraju PL
Gmina M.Jelenia Góra
Powiat karkonoski
Województwo dolnośląskie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 2895Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 6110202216
numer KRS 0000033634 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2019-11-01 Do dnia 2020-10-31

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ▼

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie ▼

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej do 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny (zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych),
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania rozpoczyna się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych przez okres 24 miesięcy,
- prace rozwojowe i wartości prawne (know how), które zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych amortyzowane są bilansowo przez okres 60 miesięcy; podatkowo stanowią koszt uzyskania przychodów w roku ich zakończenia,

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe do dnia oddania środka trwałego do użytkowania oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych naliczone do dnia oddania środka trwałego do użytkowania.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych Spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny (zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych).
- środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł są zaliczane do aktywów trwałych Spółki i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W dniu przyjęcia do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Rozbiegowywanie odpisów rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

spółka przyjęta, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszeń i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4. Inwestycje długoterminowe

A. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

B. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia (cena zakupu składnika aktywów powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pożyczki udzielone jednostka wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem należnych odsetek.

Skutki przeszacowania są zaliczane odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały a/ przychody do magazynów według cen zakupu,
b/ rozchody według cen średnioważonych,

Półprodukty i produkty w toku - według kosztów wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli nie wyżej niż cena sprzedaży netto.

Odpis aktualizujący wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonywany jest w związku z trwałą utratą wartości, wynikającą z zalegania na magazynie materiałów trudno zbywalnych, to jest takich które nie wykazują rotacji przez ostatni rok bilansowy. Skutki odpisu księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchodu sprzedanych produktów dokonuje się w drodze szczegółowej identyfikacji kosztów (cen), które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu spółki.

11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są głównie na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe oraz nagrody wypłacane z funduszy specjalnych (jeśli są tworzone, jak np. do roku 2020 fundusz lojalnościowo - motywacyjny), odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne,
- przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek,
- inne przewidywane koszty.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o wycenę aktuarialną, przy uwzględnieniu postanowień regulaminu wynagrodzeń.

Spółka utworzyła w 2020 roku rezerwę na świadczenia emerytalne (dprawy te są wypłacane w wysokości jednomiesięcznych wynagrodzeń).

12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

a) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna waluty,

b) średnioważonym – w przypadku rozchodów waluty w związku z zapłatą za zobowiązania,

c) średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury – w przypadku należności, zobowiązań oraz uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej.

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przy określaniu daty uzyskania przychodu zastosowanie mają warunki Incoterms.

Za dzień uzyskania przychodów przyjmuje się dzień wydania towarów lub wykonania usługi, co jest udokumentowane wystawioną w tym dniu fakturą handlową. Przy określaniu momentu powstania przychodów dla celów bilansowych znajdują także zastosowanie zasady Incoterms. Jednocześnie wartość wytworzenia wyrobów i usług jest odnoszona na wynik finansowy jako koszt osiągnięcia przychodów.

2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym, gdzie za kryterium podziału kosztów przyjęto ich związek z poszczególnymi produktami. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane. Koszty pośrednie, niezależnie od zmian wielkości produkcji, wliczane są do kosztu wytworzenia poprzez stawkę planowaną, proporcjonalnie do przepracowanych przez poszczególne wydziały roboczogodzin na realizowane zlecenia produkcyjne. Odchylenia od kosztu planowanego, podobnie jak odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów, w całości odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

a) Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywien i odszkodowań, otrzymane lub przekazane darowizny, skutki zdarzeń losowych,

b) Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

c) Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

A. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

B. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzane jest zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na operacjach finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

pozostałe:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8.

W dniu 1.10.2020 r. doszło do transakcji sprzedaży akcji spółki fińskiej korporacji Valmet, w wyniku czego w dniu 13.10.2020 r. NWZ Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki. Nowa nazwa spółki brzmi: Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna. Zmiana nazwy została wpisana do rejestru KRS w dniu 12.02.2021 r.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	2020-10-31	2019-10-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		24 339 700,86	39 439 038,35	
I	Wartości niematerialne i prawne		1 501 546,32	2 146 059,13	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		853 338,44	1 066 673,00	
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		648 207,88	1 079 386,13	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		17 733 784,54	20 275 931,31	
1	Środki trwałe		17 014 144,87	14 700 034,68	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 088 396,69	1 104 170,56	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 907 743,27	6 459 917,70	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		9 247 527,62	6 035 585,32	
d)	środki transportu		376 166,60	562 500,87	
e)	inne środki trwałe		394 310,69	537 860,23	
2	Środki trwałe w budowie		719 639,67	5 575 896,63	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	10 313 441,91	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	10 313 441,91	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	10 313 441,91	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	10 313 441,91	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2020-10-31	2019-10-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 104 370,00	6 703 606,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 104 370,00	6 703 606,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		221 920 757,99	164 806 291,46	
I	Zapasy		94 188 348,24	69 427 170,95	
1	Materiały		14 897 380,56	15 154 442,02	
2	Półprodukty i produkty w toku		65 531 839,02	38 516 543,49	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		7 646 853,44	6 193 347,30	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi		6 112 275,22	9 562 838,14	
II	Należności krótkoterminowe		53 990 346,18	54 218 639,66	
1	Należności od jednostek powiązanych		403 930,73	11 652 401,58	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		403 930,73	11 639 234,37	
	1) do 12 miesięcy		403 930,73	11 639 234,37	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		0,00	13 167,21	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2020-10-31	2019-10-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		53 586 415,45	42 566 238,08	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		41 147 275,71	33 231 511,06	
	1) do 12 miesięcy		41 147 275,71	33 231 511,06	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 237 844,35	9 263 428,53	
c)	inne		201 295,39	71 298,49	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		72 778 854,96	40 134 630,56	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		72 778 854,96	40 134 630,56	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		359 575,55	598 531,44	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		359 575,55	598 531,44	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		72 419 279,41	39 536 099,12	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 850 185,90	1 098 201,18	
	2) inne środki pieniężne		52 569 093,51	38 437 897,94	
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		963 208,61	1 025 850,29	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		246 260 458,85	204 245 329,81	

Bilans

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	2020-10-31	2019-10-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		36 027 105,66	41 177 619,11	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		13 105 978,00	13 105 978,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		26 772 091,02	19 077 236,91	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1 299 550,09	1 299 550,09	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		1 299 550,09	1 299 550,09	
	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto		-5 150 513,45	7 694 854,11	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		210 233 353,19	163 067 710,70	
I	Rezerwy na zobowiązania		10 462 404,87	16 663 202,61	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 556 276,00	3 571 163,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 174 387,00	8 429 406,00	
	– długoterminowa		3 709 928,00	5 374 302,76	
	– krótkoterminowa		464 459,00	3 055 103,24	
3	Pozostałe rezerwy		3 731 741,87	4 662 633,61	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		3 731 741,87	4 662 633,61	
II	Zobowiązania długoterminowe		4 254 243,42	5 204 011,85	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		4 254 243,42	5 204 011,85	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		4 254 243,42	5 204 011,85	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2020-10-31	2019-10-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		194 428 308,21	140 096 325,68	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		86 353 118,79	4 974 325,54	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		10 334 202,79	4 974 325,54	
	1) do 12 miesięcy		10 334 202,79	4 974 325,54	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		76 018 916,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		107 826 943,09	134 947 740,38	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	29 978 918,37	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		1 896 131,67	1 886 186,24	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		19 064 938,73	20 316 113,01	
	1) do 12 miesięcy		19 064 938,73	20 316 113,01	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		75 098 210,55	75 153 947,51	
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 742 651,37	4 275 837,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń		6 024 880,77	3 332 370,82	
i)	inne		130,00	4 367,43	
4	Fundusze specjalne		248 246,33	174 259,76	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		1 088 396,69	1 104 170,56	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 088 396,69	1 104 170,56	
	– długoterminowe		1 072 622,82	1 088 396,69	
	– krótkoterminowe		15 773,87	15 773,87	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			246 260 458,85	204 245 329,81	

Rachunek zysków i strat

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	230 762 321,22	179 233 554,41	
	– od jednostek powiązanych	12 708 210,46	37 417 070,30	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 340 724,24	178 939 187,72	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	421 596,98	294 366,69	
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	200 518 264,38	136 092 317,76	
	– jednostkom powiązanym	10 130 933,81	22 364 647,89	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	200 308 273,09	136 023 001,53	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	209 991,29	69 316,23	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	30 244 056,84	43 141 236,65	
D	Koszty sprzedaży	13 907 459,36	15 028 811,20	
E	Koszty ogólnego zarządu	17 191 750,95	15 704 519,03	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-855 153,47	12 407 906,42	
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 749 784,03	3 041 620,57	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	496,46	22 440,03	
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	73 046,55	
IV	Inne przychody operacyjne	1 749 287,57	2 946 133,99	
H	Pozostałe koszty operacyjne	4 631 316,28	4 764 402,66	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	228 168,00	33 681,00	
III	Inne koszty operacyjne	4 403 148,28	4 730 721,66	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-3 736 685,72	10 685 124,33	
J	Przychody finansowe	237 782,29	714 586,97	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	72 595,03	284 237,66	
	– od jednostek powiązanych	62 305,74	260 925,27	

Rachunek zysków i strat

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	430 349,31	
V	Inne	165 187,26	0,00	
K	Koszty finansowe	1 067 261,02	1 852 785,19	
I	Odsetki, w tym:	954 176,02	570 597,38	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	113 085,00	1 282 187,81	
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-4 566 164,45	9 546 926,11	
M	Podatek dochodowy	584 349,00	1 852 072,00	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	-5 150 513,45	7 694 854,11	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 177 619,11	43 482 765,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 177 619,11	43 482 765,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 105 978,00	13 105 978,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)		
	–		
	–		
	–		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 105 978,00	13 105 978,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 077 236,91	16 048 117,94
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 694 854,11	3 029 118,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	7 694 854,11	3 029 118,97
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 694 854,11	3 029 118,97
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty		
	– wypłata dywidendy	0,00	0,00
	–		
	–		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 772 091,02	19 077 236,91

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		
	–		
	–		
	–		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 299 550,09	1 299 550,09
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 299 550,09	1 299 550,09
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 694 854,11	13 029 118,97
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 694 854,11	13 029 118,97
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 694 854,11	13 029 118,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	7 694 854,11	13 029 118,97
	– przeniesienie na kapitał zapasowy	7 694 854,11	3 029 118,97
	– wypłata dywidendy	0,00	10 000 000,00
	–		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	-5 150 513,45	7 694 854,11
a)	zysk netto	0,00	7 694 854,11
b)	strata netto	5 150 513,45	0,00
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 027 105,66	41 177 619,11
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 027 105,66	41 177 619,11

Rachunek przepływów

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-5 150 513,45	7 694 854,11	
II	Korekty razem	-19 754 678,10	18 145 620,86	
1	Amortyzacja	4 271 470,03	3 143 960,58	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 007 913,40	740 097,75	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	873 569,26	182 448,22	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-496,46	-21 812,33	
5	Zmiana stanu rezerw	-6 200 797,74	3 679 319,98	
6	Zmiana stanu zapasów	-24 761 177,29	-47 124 288,55	
7	Zmiana stanu należności	228 293,48	-4 433 708,27	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 196 270,21	65 414 090,09	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 646 103,81	-3 434 486,61	
10	Inne korekty	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-24 905 191,55	25 840 474,97	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	312 047,38	422 507,25	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	496,46	22 440,03	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:	62 421,97	53 670,45	
a)	w jednostkach powiązanych	62 305,74	53 369,88	
b)	w pozostałych jednostkach	116,23	300,57	
	1) zbycie aktywów finansowych			
	2) dywidendy i udziały w zyskach			
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	4) odsetki	116,23	300,57	
	5) inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne	249 128,95	346 396,77	
II	Wydatki	143 417,34	3 888 618,93	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143 417,34	3 888 618,93	

Rachunek przepływów

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	168 630,04	-3 466 111,68	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	86 313 441,91	21 661 960,06	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	76 000 000,00	15 345 860,21	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe	10 313 441,91	6 316 099,85	
II	Wydatki	32 701 613,51	11 147 877,87	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	10 000 000,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek	29 978 918,37	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 795 446,85	681 191,99	
8	Odsetki	927 248,29	466 685,88	
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	53 611 828,40	10 514 082,19	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	28 875 266,89	32 888 445,48	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32 883 180,29	32 148 347,73	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 007 913,40	-740 097,75	
F	Środki pieniężne na początek okresu	40 418 995,45	7 530 549,97	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	69 294 262,34	40 418 995,45	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	49 346 149,71	38 612 051,70	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 566 164,45	—	9 546 926,11	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	15 773,87		834 809,42	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	17 670 230,98		1 615 875,70	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	11 892 569,87		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	2 812 014,09		3 328 876,76	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	12 690 664,99		4 185 487,06	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	8 936 770,94		1 080 441,34	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-3 793 691,29	—	13 530 163,47	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		4 068 508,15	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 793 691,00	—	17 598 672,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	3 343 748,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres 01.11.2019 - 31.10.2020 stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania.

Załącznik:



inf dod 2020
15022021.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Valmet Technologies and Services Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

[Redacted]

[Redacted]

Załącznik:

[Redacted]

Załącznik:

[Redacted]

Załącznik:

[Redacted]

Załącznik: