

Raport kwartalny Grupy Kapitałowej Alumast S.A. za III kwartał 2021



alumast S.A.
design a safer world

EC
energy composites sp. z o.o.

SWE
SUN WIND ENERGY

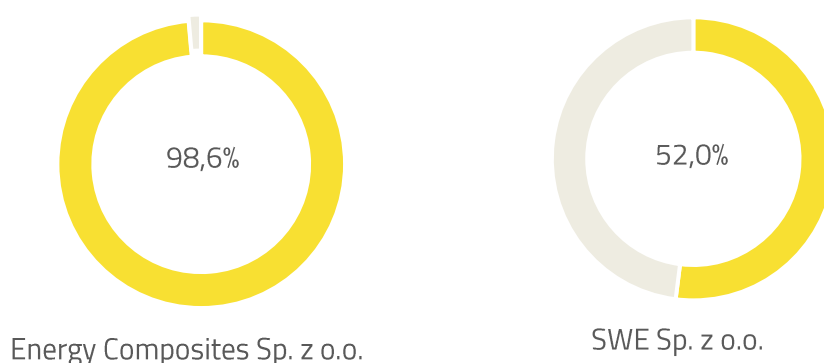
Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Alumast S.A.

ALUMAST S.A. jest spółką dominującą w grupie kapitałowej, w skład której wchodzi:
Energy Composites Sp. z o.o., SWE Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa ALUMAST S.A. jest producentem kompleksowych, innowacyjnych rozwiązań kompozytowych m.in. dla branży energetycznej, drogowej, kolejowej, budowlanej i HoReCa. Produkty Grupy ALUMAST S.A. obecne są w blisko 40 krajach na całym świecie.

Udziały i ogólna liczba głosów spółki dominującej w spółkach zależnych:



Konsolidacją została objęta spółka Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku oraz SWE Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za II kwartał 2018 roku.

Dane jednostki dominującej

Pełna nazwa	Alumast Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Wydział Kompozytów	ul. Łużycka 1, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000031909
NIP	6472213249
Kapitał zakładowy	7 890 551 PLN
Podstawowe produkty:	kompozytowe słupy oświetleniowe, w tym: podstawowe słupy BASICPOLE słupy ze wzorem DESIGNPOLE

słupy łamane EASYPOL
 bezpieczne słupy PASSIVEPOL
 aktywne przejścia dla pieszych
 SMARTPOL CROSSING
 SMARTPOL MULTI
 kompozytowe żerdzie energetyczne
 kompozytowe słupy teletechniczne
 maszty odgromowe
 maszty flagowe

Zarząd jednostki dominującej

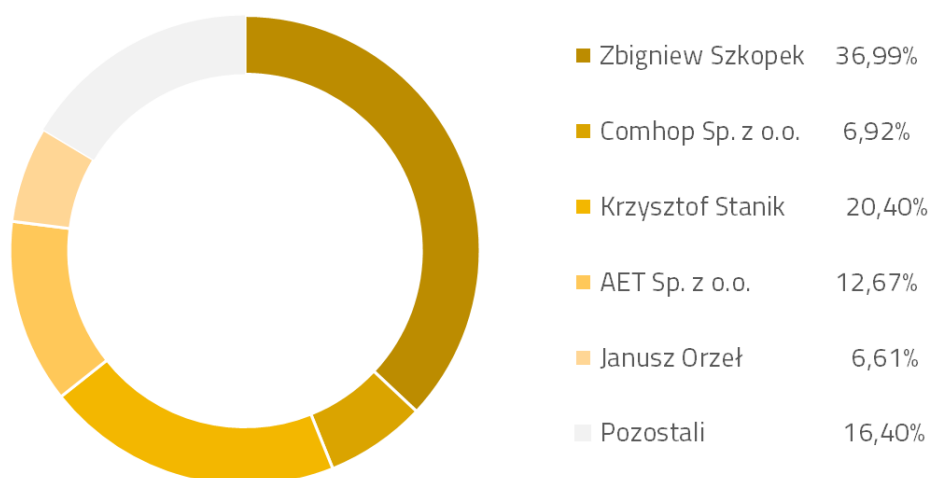
Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza jednostki dominującej

Leszek Kołoczek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Przemysław Hewelt	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Król	Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Kulasiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Powroźnik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Zalewski	Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Poniższy wykres przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu ze szczegółowym uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.



Dane jednostki zależnej objętej konsolidacją

Pełna nazwa	Energy Composites Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000511759
NIP	6472569271
Kapitał zakładowy	1 850 000 PLN
Podstawowe produkty / działalność:	Żerdzie energetyczne Mobilne linie zasilające / serwisowe dystrybucja produktów Alumast S.A. prowadzenie prac badawczych i rozwojowych w zakresie kompozytów

Zarząd jednostki zależnej objętej konsolidacją

Zbigniew Szkopek	Prezes Zarządu
Beata Hut	Wiceprezes Zarządu

Dane jednostki zależnej objętej konsolidacją

Pełna nazwa	SWE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000449382
NIP	2060002334
Kapitał zakładowy	5 000 PLN
Podstawowe produkty / działalność:	opracowanie, wykonanie oraz badanie konstrukcji kompozytowych do zastosowania w kopalniach wdrażanie technologii jednoprzewodowego przesyłu energii

Zarząd jednostki zależnej objętej konsolidacją

Dariusz Szymczak	Prezes Zarządu
------------------	----------------

Informacje dot. zatrudnienia

Zatrudnienie w ramach podmiotów podlegających konsolidacji (Alumast S.A., Energy Composites Sp. z o.o., SWE Sp. z o.o.) w przeliczeniu na pełne etaty

Stan	30/09/2021	30/09/2020	zmiana
Pracownicy umysłowi	29,38	32,00	-2,62
Pracownicy fizyczni	20,00	22,25	-2,25
Razem	49,38	54,25	-4,87

Zatrudnienie w Alumast S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

Stan	30/09/2021	30/09/2020	zmiana
Pracownicy umysłowi	24,05	24,25	-0,20
Pracownicy fizyczni	19,00	20,75	-1,75
Razem	43,05	45,00	-1,95

Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynnik i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki. Aktywność podejmowana w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Czynniki zewnętrzne mające wpływ na osiągnięte wyniki

Inflacja

Jednym z kluczowych czynników, determinujących wynik uzyskany w III kwartale, był znaczący wzrost kosztów nabycia surowca (żywica; szkło) oraz półproduktów (wysięgniki; fundamenty prefabrykowane.)

Gwałtowny wzrost inflacji, a tym samym spadek siły nabywczej pieniądza, znacząco podniósł koszty wytworzenia produktów finalnych. Naturalnie konsekwencją tego procesu był relatywnie wysoki spadek marży, praktycznie na wszystkich oferowanych wyrobach.

¹Tylko w październiku Inflacja podskoczyła aż o 1 punkt proc. miesiąc do miesiąca.

Zdaniem ekonomistów PKO BP, kolejne miesiące przyniosą dalszy wzrost inflacji w okolicie 7 proc. Zwracają też uwagę, że inflacja we wrześniu była nie tylko najwyższa od 20 lat, ale też jej natężenie

¹ <https://biznes.interia.pl/waluty/komentarze/news-inflacja-z-potenznym-skoki-kursy-walut-spadaja,nld,5612742>

było niezwykle szerokie. Ceny rosły w ujęciu rocznym we wszystkich publikowanych przez GUS głównych kategoriach. Dla zobrazowania problemu należy wskazać, iż wizja 6-proc. inflacji, której Rada Polityki Pieniężnej spodziewała się na koniec roku, a która była oceniana jako zbyt pesymistyczna, pojawiła się już w październiku.

Słaba PLN

²Kolejnym uwarunkowaniem jest niekorzystny dla polskiej gospodarki kurs PLN. Ten cofa się w kierunku 4,61 zł, a USD/PLN w kierunku 3,95 zł. To parametr szczególnie niekorzystny z perspektywy rynków wschodzących, a takim niewątpliwie wciąż pozostaje nasza gospodarka. Niestety deprecjacja złotówki prawdopodobnie zadomowiła się na poziomie dużo powyżej celu inflacyjnego i zachodzi duże ryzyko, że nie jest to stan przejściowy.

Konfrontując ze sobą wciąż budowany rynek eksportowy oraz udziału w procesie produkcji, surowców bezpośrednio lub pośrednio importowanych z poza rynku krajowego, słaba złotówka stanowi poważny dylemat i stanowi wyraźny sygnał, aby przyszłe działania biznesowe, mocniej zaakcentować na rynki zagraniczne.

Koszty paliwa – transport

Dynamiczny wzrost cen paliwa, a tym samym świadczonych usług transportowych, radykalnie zdewaluował pierwotnie zakładane zyski w tym obszarze. ³Wg. danych GUS, tylko we wrześniu ceny usług wzrosły o 6,6 proc. w skali roku.

Jak oblicza Eurostat, w ciągu ostatnich 12 miesięcy ceny paliw i olejów w Polsce wzrosły o 28,5 proc, przy czym 64% tego wzrostu miało miejsce od II połowy sierpnia, do I połowy listopada. To wynik, który plasuje nas wśród krajów UE, w których drożeją one najszybciej. Minimalnie szybciej niż w Polsce ceny rosły tylko w trzech krajach: Luksemburgu (30,7 proc.), Rumunii (29,3 proc.) i Słowenii (28,7 proc.). Tuż za Polską pod względem wzrostu cen paliw uplasowały się Bułgaria i Niemcy (28,2 proc.).

Naturalnie tak radykalny, trudny do przewidzenia wzrost kosztów paliwa, niemalże natychmiast w sposób proporcjonalny przeniósł się na koszty świadczonych usług transportowych. Jest to czynnik szczególnie niekorzystny w przypadku średnio oraz długoterminowych kontraktów o wysokim wolumenie zamówień, gdzie ewentualny bufor – poduszka finansowa chroniąca przed tego rodzaju wzrostami, nie może być zbyt duża, ze względu na konieczność utrzymania odpowiednio konkurencyjnych cen względem innych producentów.

Spowolnienie kluczowych obszarów gospodarki

PKP PLK

Kolejnym czynnikiem, który niewątpliwie miał istotny wpływ na wynik finansowy uzyskany w przedmiotowym kwartale, był wyraźny spadek inwestycji ze strony kluczowych odbiorców produktów wchodzących do portfolio spółki.

² <https://www.bankier.pl/wiadomosc/Slaby-jak-polski-zloty-NBP-nie-widzi-problemu-8205701.html>

³ <https://www.money.pl/gospodarka/wzrost-cen-znow-przyspieszyl-ekonomisci-mowia-co-bedzie-dalej-6694056643918688a.html>

W 2021 roku, ogłoszonym przez UE Europejskim Rokiem Kolej, perspektywy dla branży kolejowej w Polsce są złe. Nie ma przetargów, a w firmach produkcyjnych rośnie fala zwolnień. W inwestycjach kolejowych realizuje się czarny scenariusz. Zapowiadane wcześniej przez zarządzającą infrastrukturą spółkę PKP Polskie Linie Kolejowe (PLK) plany ogłoszenia w tym roku co najmniej 60 przetargów na modernizację torów o wartości ponad 17 mld zł posypały się jak domek z kart. Problem ten jest także efektem narastającego konfliktu z Brukselą i oddalającą się perspektywą uzyskania finansowania na kolejne projekty. Efekt jest taki, że część firm związanych z budowlami kolejowymi nie ma już co robić i od pewnego czasu zwalnia pracowników. W pierwszej kolejności mocno oberwali dostawcy materiałów, takich jak podkłady kolejowe czy rozjazdy, niezbędnych do budowy i modernizacji torów. Gdy nie ma nowych zleceń, firmy te jako pierwsze wstrzymują produkcję. Jeszcze w lutym pracę straciło pół tysiąca osób, choć wtedy nie spodziewano się, że sytuacja będzie aż tak zła. Do tej pory tylko w zakładach produkujących podkłady zwolniono 350 pracowników. Teraz coraz większe problemy będą mieć biura projektowe.

“Sytuacja jest tym bardziej niebezpieczna, że prócz problemów z finansowaniem nowych projektów z perspektywy 2021–2027, brak przetargów ma jeszcze jedną ważną przyczynę: – Część postępowań musi zostać przesunięta z powodu zmiany ustaw środowiskowych, które liberalizują przepisy pozwalające zaskarżać przetargową dokumentację przyrodniczą – informuje Magdalena Janus z zespołu prasowego PLK.

Deweloperzy & przemysł budowlany

⁵Wrzesień był drugim miesiącem z rzędu, w którym spadła liczba rozpoczętych budów mieszkań – wynika z danych Głównego Urzędu Statystycznego. Po raz pierwszy od lutego spadek odnotowano także w relacji rocznej. Wszystko za sprawą znacznie mniejszego zaangażowania deweloperów w rozpoczynanie nowych inwestycji. We wrześniu w Polsce rozpoczęto budowę 21 959 mieszkań, co było wynikiem o 8,4 proc. niższym względem sierpnia oraz o 16,3 proc. niższym w relacji do września ubiegłego roku.

Najniższy od lutego wynik oznaczał **obniżkę w relacji miesięcznej o blisko 20 proc., a w skali roku o ok. 34 proc.** Nowo budowanych mieszkań było także o 10 proc. mniej niż we wrześniu 2019 r.

Zdaniem ekspertów Polskiego Instytutu Ekonomicznego globalna gospodarka zмага się z brakiem surowców na masową skalę. Przekłada się to na rosnące ceny, co przy ograniczonej produkcji prowadzi światową gospodarkę do tzw. stagflacji, która występowała w latach 70.

Czynniki wewnętrzne mające wpływ na osiągnięte wyniki

Istotnym elementem wpływającym na zaobserwowany wynik sprzedaży, były ograniczone zdolności produkcyjne spółki. Oczywiście stanowią one wypadkową czynników zewnętrznych, w które wpisują się powszechne przerwy w łańcuchach dostaw oraz coraz większe trudności z pozyskaniem odpowiednio wykwalifikowanej kadry. Zaobserwowane w ostatnim kwartale

⁴ <https://www.rp.pl/transport/art18914641-na-kolei-realizuje-sie-czarny-scenariusz-brak-pieniedzy-rujnuje-plany>

⁵ <https://www.bankier.pl/wiadomosc/Spowolnienie-na-budowach-mieszkan-Deweloperzy-mniej-skorzy-do-nowych-inwestycji-8209706.html>

trudności z dostępem do surowców oraz ⁶niedobór siły roboczej, w konsekwencji drastycznie wpłynął na realne moce produkcyjne, a tym samym zdolność spółki do wyjścia naprzeciw oczekiwaniom rynku w ujęciu terminowości realizacji zamówień.

Polska utrzymała się na czwartym miejscu pod względem bezrobocia w Unii Europejskiej. Bez płatnego zajęcia było w sierpniu 3,4 proc. osób chętnych do pracy – podał w czwartek Eurostat. GUS podaje 5,8 proc. za sierpień, ale nie należy mylić obu statystyk – te unijne nie obejmują osób, które tak naprawdę pracy wcale nie szukają, a liczą tylko na bezpłatną opiekę zdrowotną.

Aktywność podejmowana w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

13 lipca 2021 roku zostało zawarte porozumienie o współpracy ramowej z Budimex S.A. Przedmiotem porozumienia jest określenie zasad współpracy Stron dotyczących realizowania przez Budimex S.A. inwestycji przy użyciu słupów kompozytowych spełniających normę PN-EN 12767 Bierne bezpieczeństwo konstrukcji wsporczych dla urządzeń drogowych – wymagania i metody badań oraz płotków ochronno-naprowadzających produkowanych przez Alumast S.A. (dalej: produkty).

W ramach zawartego porozumienia Budimex S.A. deklaruje, iż będzie dokładał wszelkich starań, aby umożliwić zastosowanie produktów Alumast S.A. w ramach realizowanych inwestycji.

Budimex S.A. deklaruje zakupić 2.500 sztuk słupów, pod warunkiem uzyskania dopuszczenia zastosowania produktów Alumast S.A. w danej inwestycji. W przypadku uzyskania zatwierdzenia produktów Alumast do wbudowania w ramach danej inwestycji, zostaną zawarte odrębne umowy na dostawę lub o wykonanie robót budowlanych.

24 września 2021 roku został podpisany list intencyjny z TAURON Nowe Technologie S.A.

W ramach zawartego porozumienia Alumast S.A. i TAURON Nowe Technologie S.A. wyraziły zainteresowanie podjęciem współpracy w zakresie rozwiązań oferowanych przez Alumast S.A. poprawiających bezpieczeństwo pieszych.

TAURON Nowe Technologie S.A. podejmie niezbędne działania w celu proponowania swoim klientom z segmentu jednostek samorządu terytorialnego, bezpiecznych przejść dla pieszych będących w ofercie Alumast S.A.

List intencyjny został zawarty na okres 24 miesięcy.

⁶ <https://businessinsider.com.pl/finanse/makroekonomia/niemiecki-paradoks-ryнку-pracy-dotyczy-też-polski-bezrobotnych-tysiące-a-rak-do-pracy/jx5d74m>

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego raportu kwartalnego

Zasady konsolidacji

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględniono sprawozdanie jednostki dominującej – Alumast S.A. oraz jednostek zależnych – Energy Composites Sp. z o.o. i SWE Sp. z o.o.

Spółka dominująca – Alumast S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdań z jednostkami zależnymi – Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za I kwartał 2016 roku oraz SWE Sp. z o.o. począwszy od sprawozdania za II kwartał 2018 roku.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne objętą konsolidacją zostały ujednolicone z zasadami przyjętymi przez jednostkę dominującą.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych objętych konsolidacją zostały sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy.

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych zastosowano metodę pełną.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami i nie uległy zmianie w tym okresie.

Jednostkowy / Skonsolidowany Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji kalkulacyjnej.

Jednostkowy/ Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Jednostkowe i Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01 stycznia do 30 września 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą i jednostki powiązane przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uznaje się rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 500 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych, o ile odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 1.500 zł dokonuje się w uproszczeniu jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o cenie jednostkowej poniżej 500 zł traktuje się jako materiały i odnosi w koszty w momencie zakupu.
--	---

Inwestycje długoterminowe	Nabyte udziały i akcje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w innych jednostkach są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.
Inwestycje krótkoterminowe	Inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.
Zapasy	Materiały i towary nabyte w ciągu roku obrotowego ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Produkcja w toku na koniec roku jest wyceniona według ceny ewidencyjnej wyrobu gotowego, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania procesu produkcji. Wyroby gotowe na koniec okresu sprawozdawczego wycenione są w cenie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego wyrobu gotowego. Inwentaryzację zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową raz w ciągu 2 lat.
Należności i zobowiązania	Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.
Środki pieniężne	Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

	Ustalane na dzień bilansowy różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
Kapitały	Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji oraz umorzone odsetki od zobowiązań układowych.
Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania	W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty najmu, koszty reklamy, koszty ubezpieczeń. Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy na koszty tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostek przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane dotacje dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
Rezerwy	Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy tworzy się na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych oraz z tytułu odpraw emerytalnych. Rezerwy tworzy się na podstawie najlepszych szacunków Zarządu w wysokości nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.
Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości wymaganej w przyszłości zapłaty kwoty podatku dochodowego, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.
Wynik finansowy	Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółki Grupy Kapitałowej stosują wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat. Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży. Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane jednostkowe dane finansowe spółki Alumast S.A. – podmiotu dominującego.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) dane w zł		01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 883 619,53	3 241 360,19	7 446 284,49	7 332 375,19
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 683 585,75	3 073 131,03	7 008 197,43	6 979 850,63
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	200 033,78	168 229,16	438 087,06	352 524,56
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 409 123,68	2 117 927,01	5 923 584,58	4 648 333,81
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 238 611,71	2 007 837,68	5 623 302,91	4 433 144,85
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 511,97	110 089,33	300 281,67	215 188,96
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	474 495,85	1 123 433,18	1 522 699,91	2 684 041,38
D.	Koszty sprzedaży	489 598,08	655 878,17	1 734 763,01	1 369 769,06
E.	Koszty ogólnego zarządu	480 320,36	540 164,83	1 560 805,15	1 589 362,79
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-495 422,59	-72 609,82	-1 772 868,25	-275 090,47
G.	Pozostałe przychody operacyjne	3 912,68	132 664,49	1 172 245,52	373 549,03
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-15 167,49	0,00	47 696,74	0,00
II.	Dotacje	9 369,39	130 844,40	28 108,17	330 627,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	9 710,78	1 820,09	1 096 440,61	42 921,16
H.	Pozostałe koszty operacyjne	104 132,60	13 424,31	118 579,08	49 737,71
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	104 132,60	13 424,31	118 579,08	49 737,71
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-595 642,51	46 630,36	-719 201,81	48 720,85
J.	Przychody finansowe	16 347,74	16 481,20	45 346,08	45 798,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	16 347,74	13 454,93	45 346,08	42 771,84
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	3 026,27
K.	Koszty finansowe	37 331,91	35 390,62	118 658,44	127 577,78
I.	Odsetki	25 997,91	27 895,26	82 553,85	104 342,56
II.	Strata z rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	11 334,00	7 495,36	36 104,59	23 235,22
L.	Zysk (strata) brutto	-616 626,68	27 720,94	-792 514,17	-33 058,82
M.	Podatek dochodowy	17 862,00	7 307,00	33 815,00	-1 322,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	-634 488,68	20 413,94	-826 329,17	-31 736,82

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowy bilans

Bilans - aktywa		30.09.2021	30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Aktywa trwałe	8 472 987,60	7 523 536,73
I.	Wartości niematerialne i prawne	712 701,76	1 132 844,62
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	209 663,94	293 678,81
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	503 037,82	839 165,81
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 021 629,94	4 292 744,15
1.	Środki trwałe	3 995 365,14	4 273 300,33
2.	Środki trwałe w budowie	26 264,80	19 443,82
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 097 278,85	1 824 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 097 278,85	1 824 500,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	641 377,05	273 447,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	203 885,00	149 297,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	437 492,05	124 150,96
B.	Aktywa obrotowe	7 617 784,03	8 388 059,10
I.	Zapasy	2 014 773,20	2 030 450,88
1.	Materiały	375 386,93	651 377,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 070 737,72	621 459,39
3.	Produkty gotowe	403 446,22	613 297,64
4.	Towary	20 370,80	50 681,97
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	144 831,53	93 634,16
II.	Należności krótkoterminowe	5 076 642,38	4 843 305,40
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 322 457,73	2 409 703,97
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 754 184,65	2 433 601,43
III.	Inwestycje krótkoterminowe	262 709,53	1 290 985,36
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	262 709,53	1 290 985,36
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263 658,92	223 317,46
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		16 090 771,63	15 911 595,83

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Bilans - pasywa		30.09.2021	30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Kapitał własny	6 222 666,30	7 603 572,08
I.	Kapitał podstawowy	7 890 551,00	7 890 551,00
II.	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-841 555,53	-255 242,10
VI.	Zysk (strata) netto	-826 329,17	-31 736,82
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 868 105,33	8 308 023,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	526 546,00	473 637,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	438 264,00	420 778,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88 282,00	52 859,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 075 026,92	1 929 592,82
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 075 026,92	1 929 592,82
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 957 676,40	5 558 149,88
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	131 013,15	3 314,28
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 826 663,25	5 554 835,60
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	308 856,01	346 644,05
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	308 856,01	346 644,05
Pasywa razem		16 090 771,63	15 911 595,83

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 048 995,47	7 635 308,90
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 048 995,47	7 635 308,90
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 890 551,00	7 890 551,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 890 551,00	7 890 551,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-841 555,53	-255 242,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-841 555,53	1 125 721,60
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-841 555,53	1 125 721,60
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-841 555,53	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	841 555,53	1 380 963,70
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	841 555,53	1 380 963,70
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	841 555,53	255 242,10
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-841 555,53	-255 242,10
6.	Wynik netto	-826 329,17	-31 736,82
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 222 666,30	7 603 572,08
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 222 666,30	7 603 572,08

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-826 329,17	-31 736,82
II.	Korekty razem	758 538,84	-1 824 550,05
1.	Amortyzacja	484 830,41	414 027,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 781,43	-92,55
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 207,77	68 287,41
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-47 696,74	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-6 267,00	-25 296,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-265 515,47	-21 285,03
7.	Zmiana stanu należności	-659 318,41	-1 193 134,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 447 680,02	-721 822,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-395 436,38	-361 753,37
10.	Inne korekty	158 273,21	16 518,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-67 790,33	-1 856 286,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	142 356,65	42 771,84
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 010,57	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	45 346,08	42 771,84
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	409 193,85	979 063,97
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123 439,57	802 820,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	285 754,28	176 243,79
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266 837,20	-936 292,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 872 238,77	2 836 967,52
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 343 450,15	2 068 212,95
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	528 788,62	768 754,57
II.	Wydatki	1 617 812,69	402 265,06
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 456 419,18	41 112,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	47 516,50	26 157,30
8.	Odsetki	82 553,85	111 059,25
9.	Inne wydatki finansowe	31 323,16	223 935,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	254 426,08	2 434 702,46
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-80 201,45	-357 876,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-84 982,88	-357 783,99
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4 781,43	92,55
F.	Środki pieniężne na początek okresu	110 940,76	398 052,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	25 957,88	40 268,32

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane skonsolidowane dane finansowe spółek: Alumast S.A. (podmiot dominujący), Energy Composites Sp. z o.o. (podmiot zależny) i SWE Sp. z o.o. (podmiot zależny).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) dane w zł		01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 913 498,21	2 907 742,23	7 514 954,45	6 848 645,55
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 690 882,75	2 536 191,80	6 987 664,56	6 210 240,88
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	222 615,46	371 550,44	527 289,90	638 404,67
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 399 324,04	2 212 892,90	5 885 313,40	4 760 614,99
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 228 691,07	1 995 941,04	5 562 569,49	4 430 335,93
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 632,97	216 951,86	322 743,91	330 279,06
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	514 174,17	694 849,33	1 629 641,05	2 088 030,56
D.	Koszty sprzedaży	539 405,13	889 684,89	1 935 523,03	1 897 199,71
E.	Koszty ogólnego zarządu	554 235,66	566 022,84	1 773 593,30	1 807 090,43
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-579 466,62	-760 858,40	-2 079 475,28	-1 616 259,58
G.	Pozostałe przychody operacyjne	16 141,91	434 308,95	1 393 426,04	910 890,75
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-8 930,93	0,00	63 689,40	0,00
II.	Dotacje	12 592,89	183 659,85	37 778,67	456 067,44
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	12 479,95	250 649,10	1 291 957,97	454 823,31
H.	Pozostałe koszty operacyjne	107 503,55	13 720,26	122 266,70	50 301,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	107 503,55	13 720,26	122 266,70	50 301,92
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-670 828,26	-340 269,71	-808 315,94	-755 670,75
J.	Przychody finansowe	2 908,17	16 017,44	7 875,61	20 877,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 908,17	936,69	7 875,61	5 796,84
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	15 080,75
K.	Koszty finansowe	48 131,78	36 642,00	132 523,43	132 802,97
I.	Odsetki	32 561,35	29 125,60	92 182,41	109 277,20
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	15 570,43	7 516,40	40 341,02	23 525,77
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-716 051,87	-360 894,27	-932 963,76	-867 596,13
N.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) dane w zł		01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) brutto	-716 051,87	-360 894,27	-932 963,76	-867 596,13
S.	Podatek dochodowy	18 915,00	8 796,00	38 515,00	72,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
U.	Zyski (straty) mniejszości	-8 022,91	-14 239,44	-34 973,07	-48 158,82
W.	Zysk (strata) netto	-726 943,96	-355 450,83	-936 505,69	-819 509,31

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowany bilans

Bilans - aktywa		30.09.2021	30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Aktywa trwałe	14 200 274,03	12 539 839,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 019 422,67	1 842 689,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	56 357,30	529 189,41
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	963 065,37	1 313 499,95
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 367 130,73	4 709 122,39
1.	Środki trwałe	4 338 671,62	4 687 484,26
2.	Środki trwałe w budowie	28 459,11	21 638,13
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 813 720,63	5 988 027,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	469 082,00	403 761,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 344 638,63	5 584 266,28
B.	Aktywa obrotowe	7 667 322,86	8 441 245,47
I.	Zapasy	2 440 723,34	2 349 498,58
1.	Materiały	389 580,62	654 367,82
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 070 737,72	621 459,39
3.	Produkty gotowe	431 288,72	639 503,48
4.	Towary	361 007,81	339 933,49
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	188 108,47	94 234,40
II.	Należności krótkoterminowe	3 205 578,76	3 259 555,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	11 599,80	7 182,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 193 978,96	3 252 373,22
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 746 827,00	2 345 071,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 746 827,00	2 345 071,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274 193,76	487 120,28
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		21 867 596,89	20 981 084,50

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Bilans – pasywa		30.09.2021	30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Kapitał własny	2 641 548,97	4 369 102,63
I.	Kapitał podstawowy	7 890 551,00	7 890 551,00
II.	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 312 496,34	-2 701 939,06
VII.	Zysk (strata) netto	-936 505,69	-819 509,31
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 226 047,92	16 611 981,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	564 533,00	503 210,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	476 251,00	450 351,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88 282,00	52 859,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 121 704,89	2 163 251,21
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 121 704,89	2 163 251,21
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 489 620,80	7 544 192,90
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	115 000,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 374 620,80	7 544 192,90
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 050 189,23	6 401 327,76
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 050 189,23	6 401 327,76
Pasywa razem		21 867 596,89	20 981 084,50

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 613 027,74	5 236 770,78
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	3 613 027,74	5 236 770,78
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 890 551,00	7 890 551,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 890 551,00	7 890 551,00
-2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	33 608,98
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-33 608,98
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 277 523,26	-2 687 389,20
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	669 338,07
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	669 338,07
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 277 523,26	3 356 727,27
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 277 523,26	3 356 727,27
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 312 496,35	2 701 939,06
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 312 496,35	-2 701 939,06
7.	Wynik netto	-936 505,69	-819 509,31
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 641 548,96	4 369 102,63
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 641 548,96	4 369 102,63

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-936 505,69	-819 509,31
II.	Korekty razem	-14 423,98	-338 901,55
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	516 040,64	531 493,56
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 236,43	1 044,91
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	84 698,76	114 457,60
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-63 689,40	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-2 779,00	-20 724,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-268 930,21	-22 950,74
11.	Zmiana stanu należności	-172 008,08	-1 175 384,96
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 111 350,83	542 413,09
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-928 924,89	102 056,42
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-294 419,06	-411 307,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-950 929,67	-1 158 410,86
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	148 575,46	3 054,59
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 913,01	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	7 662,45	3 054,59
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	205 008,36	828 497,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138 207,86	802 820,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	66 800,50	25 677,25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-56 432,90	-825 442,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 369 798,99	2 840 866,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 390 815,30	1 678 295,52
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	978 983,69	1 162 570,86

Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia)		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
		dane narastająco w zł	
II.	Wydatki	1 899 461,47	462 388,88
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 648 643,84	41 112,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	115 568,59	277 574,92
8.	Odsetki	92 361,21	117 512,19
9.	Inne wydatki finansowe	42 887,83	26 189,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	470 337,52	2 378 477,50
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-537 025,05	394 623,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-541 261,48	393 578,89
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4 236,43	- 1 044,91
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 062 652,63	1 850 580,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 521 391,15	2 244 159,56

Uwaga: Dane za III kwartał 2021 to dane wstępne, przed badaniem spr. finansowego przez biegłego rewidenta.

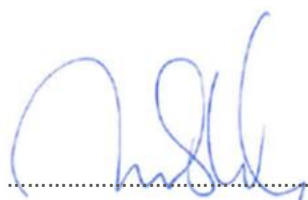
Dodatkowe informacje

Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników - nie dotyczy. Zarząd Alumast S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy

Raport kwartalny za III kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 5 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Wodzisław Śląski, 15 listopada 2021



Zbigniew Szkopek
Prezes Zarządu



Beata Hut
Wiceprezes Zarządu