



MLP
GROUP



MLP Group S.A.
Jednostkowy
Raport Roczny
za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

opublikowany zgodnie z §60 ust. 1 pkt. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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. 2018 poz. 757)

www.mlpgroup.com

Spis treści

I.	List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy.....	5
II.	Oświadczenie Zarządu	7
III.	Wybrane dane finansowe Spółki MLP Group S.A.	8
IV.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki MLP Group S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	11
	Zatwierdzenie Jednostkowego sprawozdania finansowego.....	11
	Jednostkowy rachunek zysków lub strat oraz inne całkowite dochody	12
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	13
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	14
	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	15
	Dodatkowe informacje i objaśnienia do Jednostkowego sprawozdania finansowego	16
1.	Informacje ogólne	16
1.1.	Dane o spółce MLP Group S.A.	16
1.2.	Informacje o Grupie Kapitałowej	16
1.3.	Skład Zarządu	17
1.4.	Skład Rady Nadzorczej	17
2.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	17
2.1.	Oświadczenie zgodności	17
2.2.	Status zatwierdzania Standardów w Unii Europejskiej.....	17
2.2.1.	Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, które nie weszły jeszcze w życie na koniec okresu sprawozdawczego	17
2.2.2.	Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, które weszły w życie 1 stycznia 2020 r.	18
2.2.3.	Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską	18
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania	19
2.4.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	19
2.4.1.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	19
2.4.2.	Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	19
2.5.	Dokonane osądy i szacunki	19
3.	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.....	19
3.1.	Waluty obce	19
3.2.	Instrumenty finansowe	20
3.2.1.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	20
3.2.2.	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.....	20
3.2.3.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy.....	21
3.2.4.	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych.....	21
3.3.	Kapitał własny	21
3.3.1.	Kapitał zakładowy	21
3.3.2.	Kapitał rezerwowy	21
3.3.3.	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	22
3.3.4.	Kapitał zapasowy	22

3.3.5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	22
3.4.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	22
3.4.1.	Wycena rzeczowych aktywów trwałych	22
3.4.2.	Nakłady ponoszone w terminie późniejszym	22
3.4.3.	Amortyzacja.....	22
3.5.	Wartości niematerialne	23
3.6.	Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów	23
3.6.1.	Aktywa finansowe	23
3.6.2.	Aktywa niefinansowe	24
3.7.	Świadczenia pracownicze	24
3.8.	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	25
3.9.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	25
3.10.	Rezerwy.....	25
3.11.	Kredyty bankowe i pożyczki.....	25
3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.....	25
3.13.	Przychody.....	26
3.13.1.	Świadczenie usług	26
3.13.2.	Świadczenie usług budowlanych.....	26
3.14.	Koszty i przychody finansowe	26
3.15.	Podatek dochodowy	26
3.16.	Zysk na akcję	27
4.	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	27
4.1.	Ryzyko kredytowe.....	27
4.1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz udzielone pożyczki.....	28
4.2.	Ryzyko płynności.....	28
4.3.	Ryzyko rynkowe	28
4.3.1.	Ryzyko walutowe.....	28
4.4.	Zarządzanie kapitałem	28
5.	Sprawozdawczość segmentów działalności	28
5.1.	Informacje dotyczące głównych klientów Spółki	29
6.	Przychody	29
7.	Pozostałe przychody operacyjne.....	29
8.	Pozostałe koszty operacyjne	30
9.	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	30
10.	Przychody i koszty finansowe.....	30
11.	Podatek dochodowy.....	31
12.	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	33
13.	Inwestycje długoterminowe.....	35
14.	Inwestycje krótkoterminowe	35
15.	Zmiana aktywów finansowych wynikająca z działalności finansowej i pozostałej.....	35
16.	Podatek odroczony.....	36
17.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	37
18.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37

19.	Kapitał własny	38
19.1.	Kapitał zakładowy	38
19.1.1.	Struktura Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.....	39
19.1.2.	Stan posiadania akcji MLP Group S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	39
19.2.	Kapitał rezerwowy	40
20.	Wynik netto oraz dywidenda przypadające na jedną akcję.....	40
21.	Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.....	41
21.1.	Zobowiązania długoterminowe	41
21.2.	Zobowiązania krótkoterminowe	41
21.3.	Zmiana zobowiązań finansowych wynikająca z działalności finansowej i pozostałej.....	42
21.4.	Zobowiązania z tytułu obligacji.....	43
21.5.	Pożyczki niezabezpieczone na majątku Grupy.....	44
22.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	45
23.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45
24.	Instrumenty finansowe	46
24.1.	Wycena instrumentów finansowych	46
24.1.1.	Aktywa finansowe	46
24.1.2.	Zobowiązania finansowe	48
24.2.	Charakter i zakres ryzyk związanych z instrumentami finansowymi	48
24.2.1.	Ryzyko płynności	48
24.2.2.	Ryzyko walutowe	49
24.2.3.	Ryzyko stopy procentowej	50
24.2.4.	Ryzyko kredytowe	51
25.	Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia.....	51
25.1.	Zastawy rejestrowe i finansowe na udziałach	51
25.2.	Gwarancje.....	53
25.3.	Poręczenia.....	53
25.4.	Pozostałe zabezpieczenia.....	53
26.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	54
26.1.	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	54
26.2.	Pożyczki udzielone i otrzymane	56
26.3.	Przychody i koszty.....	58
27.	Istotne sprawy sądowe i sporne	61
28.	Istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym oraz następujące po jego zakończeniu	61
28.1.	Wpływ epidemii COVID-19 (koronawirus) na działalność Spółki MLP Group S.A. w 2020 roku .	62
29.	Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek.....	62
30.	Struktura zatrudnienia	63

I. List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy

Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu mam przyjemność przedstawić Państwu Raport Roczny Spółki MLP Group S.A. za rok 2020. Mamy za sobą kolejny udany okres, w którym umocniliśmy pozycję MLP Group na dynamicznie rozwijającym się rynku powierzchni magazynowych.

Rynek nieruchomości magazynowych w Polsce, Niemczech i Rumunii

Pomimo wyjątkowej sytuacji gospodarczej, rynek magazynowy w Polsce odnotował w 2020 roku rekordowy wynik, co po raz kolejny potwierdza jego siłę. Całkowita powierzchnia wynajęta w 2020 r. (nowe powierzchnie i ekspansje) wyniosła 3,4 mln m². Pozwoliło to utrzymać trzecie miejsce wśród najbardziej aktywnych rynków w Europie. Popyt netto odpowiadał za ponad 71% łącznego zapotrzebowania. Znacząca część nowego popytu w 2020 r. dotyczyła dwóch największych rynków – Warszawy (obie strefy) i Górnego Śląska, które prawie po równo, odpowiadały łącznie za 1,43 mln m².

W 2020 r. deweloperzy oddali do użytkowania ponad 2 mln m² nowej powierzchni magazynowej. Większość nowej podaży zasiłowała rynki Warszawy, Górnego Śląska i Wrocławia, gdzie dostarczono łącznie 1,4 mln m². W efekcie całkowite zasoby nowoczesnej powierzchni magazynowej w Polsce osiągnęły poziom 20,7 mln m². Na koniec minionego roku w budowie pozostawało około 1,9 mln m², czyli podobnie jak rok wcześniej.

Współczynnik powierzchni niewynajętej na koniec minionego roku był na poziomie 7,5%. Czynsze pozostały stabilne.

W dobrej kondycji jest również rynek niemiecki i rumuński na którym MLP Group rozwija działalność. Niemcy pozostają największym rynkiem magazynowym w Europie, a wolumen przeprowadzonych tam transakcji osiągnął w roku 2020 poziom 6,9 mln m². Był to wynik o 5% wyższy od średniej z ostatnich pięciu lat oraz o 18% wyższy od średniej dziesięcioletniej. Z kolei w Rumunii w 2020 roku zakontraktowano wynajem łącznie 932 tys. m² powierzchni magazynowo-logistycznych, co stanowi 94% wzrost względem poprzedniego roku. Do użytkowania oddanych zostało 574 tys. m² nowej powierzchni magazynowej, a łączna podaż osiągnęła poziom około 5,1 mln m².

Wydarzenia dotyczące MLP Group w 2020 roku

W 2020 roku Grupa kontynuowała swoją działalność polegającą na budowie i wynajmie nieruchomości magazynowo - biurowych. W tym okresie prowadziliśmy realizację oraz mieliśmy w przygotowaniu projekty o łącznej powierzchni 241,1 tys. m². Z tego zakończyliśmy budowę 99,8 tys. m². W efekcie na koniec minionego roku oferowaliśmy ponad 715 tys. m² gotowej powierzchni magazynowej. Utrzymujemy jednocześnie bank ziemi w ramach którego docelowa powierzchnia do zabudowy w Grupie sięga blisko 1,29 mln m².

Grupa Kapitałowa MLP Group utrzymuje dobrą kondycję finansową. W minionym roku zwiększyła o 29% wartość aktywów netto (NAV) do poziomu 1,21 mld zł. W 2020 roku wypracowała jednocześnie 170,4 mln zł zysku netto, czyli o 32% więcej niż w poprzednim roku. Z kolei skonsolidowane przychody w minionym roku wyniosły 190,7 mln zł i były o 36% wyższe niż rok wcześniej. Uwzględniając jedynie przychody uzyskane z czynszów z najmu, które są głównym źródłem przychodów z działalności podstawowej, w 2020 roku Grupa osiągnęła 23,9% wzrost w odniesieniu do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Grupa w Polsce prowadzi obecnie dwanaście parków logistycznych w kluczowych lokalizacjach: MLP Pruszków I, MLP Pruszków II, MLP Poznań, MLP Lublin, MLP Teresin, MLP Wrocław, MLP Gliwice, MLP Czeladź, MLP Poznań West, MLP Wrocław West, MLP Łódź oraz MLP Poznań Business Park. W Niemczech Grupa aktualnie prowadzi trzy parki logistyczne - MLP Unna, MLP Business Park Berlin oraz MLP Niederrhein. W Rumunii Grupa posiada park logistyczny - MLP Bucharest West. W grudniu 2020 roku Grupa podpisała akt nabycia nieruchomości w Austrii pod budowę nowego parku w Wiedniu. Spółki z Grupy posiadają również szereg umów rezerwacyjnych na zakup nowych gruntów pod planowane parki logistyczne w Polsce (m.in. Stryków, Pruszków, Poznań), Niemczech (m.in. Gelsenkirchen, Kolonia, Frankfurt nad Menem, Lipsk) i w Austrii. Powoduje to, że w skład aktualnego i potencjalnego portfela zarządzanych nieruchomości przez MLP Group wchodzi łącznie siedemnaście operacyjnych parków logistycznych zlokalizowanych w Europie na czterech obsługiwanych rynkach – Polska, Niemcy, Austria i Rumunia.

Plany MLP Group na 2021 rok

Celem strategicznym Grupy jest stałe zwiększenie posiadanej powierzchni magazynowej na rynku polskim, a także ekspansja za granicą głównie na rynku niemieckim traktowanym jako strategiczny oraz rumuńskim i austriackim.

Głównym celem Grupy jest realizacja budynków w aktualnym banku ziemi oraz realizacja budynków w systemie Built to Suit (BTS) poza aktualnymi parkami w celu dalszej odsprzedaży. Coraz większe zainteresowanie najemców zdobywają obiekty typu City Logistics (niewielkie moduły oferujące nowoczesną powierzchnię magazynową wraz z reprezentacyjnym biurem o wysokim standardzie wykończenia) oraz obiekty typu big-box.

Rozprzestrzenianie się w 2020 r. pandemii koronawirusa Covid-19 nie miało istotnego wpływu na rozwój branży magazynowej. W skali całego rynku osiągnięte zostały jedynie tylko trochę niższe dynamiki niż w poprzednim roku. Dalszy rozwój branży będzie skorelowany z sytuacją gospodarczą w Europie i na świecie, dynamiką rozwoju handlu internetowego i przede wszystkim apetytem inwestycyjnym firm. Realizacja inwestycji zapewni Grupie dalszy wzrost wartości. Zgodnie ze strategią „build and hold” nie planujemy sprzedaży posiadanych aktywów.

W opinii Zarządu, Grupa znajduje się w dobrej sytuacji finansowej. Posiadamy bezpieczną strukturę kapitałową umożliwiającą realizację długofalowych celów strategicznych, własny bank ziemi zlokalizowany w atrakcyjnych lokalizacjach, wysoko wykwalifikowaną kadrę menedżerską. Przewidujemy, że pandemia COVID-19 oraz wprowadzone przez władze publiczne restrykcje będą miały znikomy wpływ na dalszy rozwój branży magazynowej. W efekcie zakładamy realizację długofalowych celów strategicznych MLP Group.

Pragniemy podziękować wszystkim naszym akcjonariuszom za niesłabnące wsparcie oraz zaufanie. Dołożymy wszelkich starań do skutecznej i konsekwentnej realizacji naszej strategii, osiągania jak najlepszych wyników finansowych oraz stałego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej MLP Group S.A.

Radosław T. Krochta
Dyrektor Generalny
Prezes Zarządu

II. Oświadczenie Zarządu

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki MLP Group S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w nocie 3, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki. Sprawozdanie Zarządu z działalności MLP Group S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Oświadczamy również, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki MLP Group S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku - PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Radosław T. Krochta
Prezes Zarządu

Michael Shapiro
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Zabost
Członek Zarządu

Maria Ratajczyk
*Podpis osoby sporządzającej
sprawozdanie finansowe*

Pruszków, dnia 17 marca 2021 r.

III. Wybrane dane finansowe Spółki MLP Group S.A.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym Jednostkowym sprawozdaniem finansowym:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Średni kurs w okresie *	4,4742	4,3018
Średni kurs na ostatni dzień okresu	4,6148	4,2585

* Średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej w przeliczeniu na euro:

	na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2019
		tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Aktywa trwałe		711 490	154 176	380 121	89 262
Aktywa obrotowe		100 511	21 780	89 631	21 048
Aktywa razem		812 001	175 956	469 752	110 310
Zobowiązania długoterminowe		524 253	113 603	242 635	56 977
Zobowiązania krótkoterminowe		15 985	3 464	70 766	16 618
Kapitał własny, w tym:		271 763	58 889	156 351	36 715
Kapitał zakładowy		4 931	1 069	4 529	1 064
Pasywa razem		812 001	175 956	469 752	110 310
Liczba akcji (w szt.)		19 720 255	19 720 255	18 113 255	18 113 255
Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		13,78	2,99	8,63	2,03

Do przeliczenia danych jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień danego okresu sprawozdawczego.

Podstawowe pozycje jednostkowego rachunku zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów w przeliczeniu na euro:

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2020	2019	2019
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody	27 338	6 110	10 821	2 515
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(29 512)	(6 596)	(13 491)	(3 136)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	(1 924)	(430)	(2 700)	(628)
Zysk przed opodatkowaniem	9 171	2 050	7 553	1 756
Zysk netto	9 263	2 070	7 377	1 715
Całkowite dochody ogółem	9 263	2 070	7 377	1 715
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki	9 263	2 070	7 377	1 715
Zysk netto i rozdwojony zysk netto na 1 akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki (w EUR/PLN na akcję)	0,47	0,11	0,41	0,10

Do przeliczenia danych jednostkowego rachunku zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów przyjęto średni kurs euro obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Podstawowe pozycje Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2020	2019	2019
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 772)	(396)	(983)	(229)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(337 597)	(75 454)	(16 375)	(3 807)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	298 933	66 813	52 264	12 149
Przepływy pieniężne razem bez różnic kursowych	(40 436)	(9 037)	34 906	8 113
Przepływy pieniężne razem	(35 466)	(7 927)	34 534	8 028

Do przeliczenia danych Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto średni kurs euro obliczony jako średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

<i>na dzień</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2019
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Środki pieniężne na początek okresu	41 934	9 847	7 400	1 721
Środki pieniężne na koniec okresu	6 468	1 402	41 934	9 847

Do przeliczenia powyższych danych Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto:

- Średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień danego okresu sprawozdawczego - dla pozycji "Środki pieniężne na koniec okresu"
- Średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu sprawozdawczego poprzedzającego dany okres sprawozdawczy - dla pozycji "Środki pieniężne na początek okresu"

Kurs euro na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2018 roku wyniósł 4,3 EUR/PLN.



MLP Group S.A.

**Jednostkowe
sprawozdanie finansowe**

za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSSF UE

IV. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki MLP Group S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Zatwierdzenie Jednostkowego sprawozdania finansowego

W dniu 17 marca 2021 r. Zarząd Spółki MLP Group S.A. zatwierdził do publikacji Jednostkowe sprawozdanie finansowe ("Sprawozdanie finansowe") Spółki MLP Group S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską ("MSSF UE"). Informacje zostały zaprezentowane w niniejszym raporcie w następującej kolejności:

1. Jednostkowy rachunek zysków lub strat oraz inne całkowite dochody za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 9 263 tys. złotych.
2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku, po stronie aktywów i pasywów, wykazujące sumę 812 001 tys. złotych.
3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych netto o kwotę 35 466 tys. złotych.
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę 115 412 tys. złotych.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do Jednostkowego sprawozdania finansowego.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych polskich, z wyjątkiem pozycji, w których wyraźnie wskazano inaczej.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Radosław T. Krochta
Prezes Zarządu

Michael Shapiro
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Zabost
Członek Zarządu

Pruszków, 17 marca 2021 r.

Jednostkowy rachunek zysków lub strat oraz inne całkowite dochody

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	Nota	2020	2019
Przychody		6	27 338	10 821
Pozostałe przychody operacyjne		7	360	90
Pozostałe koszty operacyjne		8	(110)	(120)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu		9	(29 512)	(13 491)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej			(1 924)	(2 700)
Przychody finansowe		10	25 171	17 572
Koszty finansowe		10	(14 076)	(7 319)
Przychody/(Koszty) finansowe netto			11 095	10 253
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem			9 171	7 553
Podatek dochodowy		11	92	(176)
Zysk z działalności kontynuowanej			9 263	7 377
Zysk z działalności zaniechanej			0	0
Zysk netto			9 263	7 377
Zysk netto przypadający na:				
Właścicieli Jednostki			9 263	7 377
Całkowite dochody ogółem			9 263	7 377
Całkowite dochody przypadające na:				
Właścicieli Jednostki			9 263	7 377
Zysk na akcję		20		
Zysk na jedną akcję zwykłą:				
- Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej			0,47	0,41
- Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej			0	0
- Zysk na jedną akcję zwykłą			0,47	0,41
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą:				
- Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej			0,47	0,41
- Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej			0	0
- Zysk na jedną akcję zwykłą			0,47	0,41

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	za rok zakończony 31 grudnia	Nota	2020	2019
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne			20	0
Rzeczowe aktywa trwałe			217	105
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	12		123 420	123 396
Pozostałe inwestycje finansowe długoterminowe	13		584 256	253 707
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16		2 616	2 524
Pozostałe inwestycje długoterminowe			961	389
Aktywa trwałe razem			711 490	380 121
Aktywa obrotowe				
Inwestycje krótkoterminowe	14		78 957	33 883
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17		8 683	13 814
Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			6 403	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18		6 468	41 934
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom			100 511	89 631
Aktywa obrotowe razem			100 511	89 631
AKTYWA RAZEM			812 001	469 752
Kapitał własny				
	19			
Kapitał zakładowy			4 931	4 529
Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej			180 853	71 121
Zyski zatrzymane, w tym:			85 979	80 701
Kapitał rezerwowy			4 194	4 194
Kapitał zapasowy			65 097	65 097
Zysk (strata) z lat ubiegłych			7 425	4 033
Zysk netto			9 263	7 377
Kapitał własny przypisywany właścicielom Jednostki			271 763	156 351
Kapitał własny razem			271 763	156 351
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	21		524 253	242 635
Zobowiązania długoterminowe razem			524 253	242 635
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	21		3 763	54 796
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22		1 373	807
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	23		10 849	15 163
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przeznaczone do sprzedaży			15 985	70 766
Zobowiązania krótkoterminowe razem			15 985	70 766
Zobowiązania ogółem			540 238	313 401
PASYWA RAZEM			812 001	469 752

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za rok zakończony 31 grudnia	Nota	2020	2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk przed opodatkowaniem			9 171	7 553
Korekty razem, w tym:			(10 943)	(8 511)
Amortyzacja			396	746
Odsetki, netto			(2 334)	(3 218)
Różnice kursowe			2 852	(230)
Przychody z tytułu otrzymanej dywidendy			(12 046)	(7 048)
Pozostałe			(572)	264
Zmiana stanu należności			4 509	(424)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i pozostałych			(3 748)	1 399
Środki pieniężne z działalności operacyjnej			(1 772)	(958)
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony			0	(25)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			(1 772)	(983)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek			62 055	57 130
Wpływy z tytułu otrzymanej dywidendy			2 280	12 179
Odsetki otrzymane			2 392	31 487
Nabycie udziałów	12		(24)	(35)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych			(528)	(81)
Wydatki na nabycie innych inwestycji w aktywa finansowe			(20 000)	0
Udzielone pożyczki			(383 772)	(117 055)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej			(337 597)	(16 375)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z zaciągniętych pożyczek			0	61 086
Wydatki na spłatę zaciągniętych pożyczek			(2 002)	(1 103)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0	(3 985)
Emisja obligacji			196 733	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			110 134	0
Zapłacone odsetki od pożyczek			(269)	0
Zapłacone odsetki od obligacji			(5 663)	(3 734)
Środki pieniężne z działalności finansowej			298 933	52 264
Przepływy pieniężne razem bez różnic kursowych			(40 436)	34 906
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			4 970	(372)
Przepływy pieniężne razem			(35 466)	34 534
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu			41 934	7 400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18		6 468	41 934

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej razem	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 roku	4 529	71 121	80 701	156 351	156 351
Całkowite dochody:					
Wynik finansowy	0	0	9 263	9 263	9 263
Całkowite dochody za rok zakończony 31 grudnia 2020	0	0	9 263	9 263	9 263
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji ²⁾	402	109 732	0	110 134	110 134
Wypłata zaliczki na dywidendę ¹⁾	0	0	(3 985)	0	(3 985)
Zmiany w kapitale własnym	402	109 732	9 263	119 397	119 397
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020 roku	4 931	180 853	85 979	275 748	271 763
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 roku	4 529	71 121	73 324	148 974	148 974
Całkowite dochody:					
Wynik finansowy	0	0	7 377	7 377	7 377
Całkowite dochody za rok zakończony 31 grudnia 2019	0	0	7 377	7 377	7 377
Zmiany w kapitale własnym	0	0	7 377	7 377	7 377
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 roku	4 529	71 121	80 701	156 351	156 351

¹⁾ W dniu 29 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło zysk spółki MLP Group S.A. za 2019 rok przeznaczyć, w części wypłaconej jako zaliczka na poczet dywidendy, na wypłatę dywidendy, a w pozostałej części na zyski zatrzymane.

²⁾ W dniu 27 października 2020 roku w drodze emisji nowych akcji serii D, Emitent podwyższył swój kapitał zakładowy o 401 750 zł. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału w dniu 8 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Dane o spółce MLP Group S.A.

MLP Group S.A. ("Spółka", "Jednostka", "Emitent") jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Główna siedziba Spółki znajduje się w Pruszkowie, przy ul. 3-go Maja 8.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego im. Bohaterów Warszawy w Pruszkowie w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Akt notarialny przekształcenia został sporządzony w dniu 18 lutego 1995 roku. Spółka działa pod firmą MLP Group S.A. na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2007 roku.

Aktualnie Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000053299.

Przedmiotem działalności Spółki są: zagospodarowanie, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami mieszkalnymi i niemieszkalnymi, wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wnoszeniem budynków, oraz budownictwo. Przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: 7032Z, czyli zarządzanie nieruchomościami na zlecenie.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem dominującym Spółki jest CAJAMARCA HOLLAND B.V. z siedzibą w Holandii, 2 Martinus Nijhofflaan, 2624 ES Delft.

Podmiotem dominującym Spółki najwyższego szczebla jest Israel Land Development Company Ltd., spółka z siedzibą w Tel Awiwie w Izraelu („ILDC”). Akcje ILDC notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Tel Awiwie.

Na koniec okresu sprawozdawczego MLP Group S.A. jest podmiotem dominującym dla 42 spółek zależnych: MLP Pruszków I Sp. z o.o., MLP Pruszków II Sp. z o.o., MLP Pruszków III Sp. z o.o., MLP Pruszków IV Sp. z o.o., MLP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA, MLP Energy Sp. z o.o., MLP Poznań Sp. z o.o., MLP Lublin Sp. z o.o., MLP Poznań II Sp. z o.o., MLP Bieruń Sp. z o.o., MLP Bieruń I Sp. z o.o., MLP Sp. z o.o., MLP Property Sp. z o.o., MLP Teresin Sp. z o.o., MLP Business Park Poznań Sp. z o.o., MLP Fin Sp. z o.o., Lokafoop 201 Sp. z o.o. SKA, Lokafoop 201 Sp. z o.o., MLP Wrocław Sp. z o.o., MLP Gliwice Sp. z o.o., MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o., MLP Czeladź Sp. z o.o., MLP Temp Sp. z o.o., MLP Dortmund LP Sp. z o.o., MLP Dortmund GP Sp. z o.o., MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co. KG, MLP Poznań West II Sp. z o.o., MLP Bucharest West Sp. z o.o., MLP Teresin II Sp. z o.o., MLP Bucharest West SRL, MLP Pruszków V Sp. z o.o., MLP Germany Management GmbH, MLP Wrocław West Sp. z o.o., MLP Business Park Berlin I GP sp. z o.o., MLP Łódź II sp. z o.o., MLP Poznań East sp. z o.o., MLP Schwalmtal LP sp. z o.o., MLP Schwalmtal GP sp. z o.o., MLP Property I sp. z o.o., MLP Business Park Berlin I Sp. z o.o. & Co. KG, MLP Schwalmtal Sp. z o.o. & Co. KG, MLP Business Park Wien GmbH.

Dodatkowe informacje na temat jednostek podporządkowanych zostały zamieszczone w nocie 12.

1.3. Skład Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego, w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Radosław T. Krochta - Prezes Zarządu
- Michael Shapiro - Wiceprezes Zarządu
- Tomasz Zabost - Członek Zarządu

1.4. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego, w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Shimshon Marfogel - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Eytan Levy - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Oded Setter ¹⁾ - Członek Rady Nadzorczej
- Guy Shapira - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Chajderowski - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak - Członek Rady Nadzorczej

¹⁾ W dniu 30 listopada 2020 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Daniel Nimrodi. Na jego miejsce, jeden z akcjonariuszy Spółki, Cajamarca Holland B.V. z siedzibą w Delft, Holandia, w wykonaniu uprawnień przysługujących mu na podstawie statutu Spółki, powołał Odeda Settera ze skutkiem od dnia 1 grudnia 2020 roku.

2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie zgodności

Spółka MLP Group S.A. sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, określonymi jako Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej ("MSSF UE"). Spółka zastosowała wszystkie standardy i interpretacje obowiązujące w Unii Europejskiej poza Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską oraz Standardami oraz Interpretacjami, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

2.2. Status zatwierdzania Standardów w Unii Europejskiej

2.2.1. Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, które nie weszły jeszcze w życie na koniec okresu sprawozdawczego

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz jeszcze nie obowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego, standardy oraz zmiany do standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

2.2.2. Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską, które weszły w życie 1 stycznia 2020 r.

Następujący nowy standard wchodzi w życie po raz pierwszy w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki za 2020 rok:

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską	Ewentualny wpływ na Jednostkowe sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
Zmiany do MSSF 16 <i>Leasing</i>	brak istotnego wpływu	1 czerwca 2020
MSSF 3 <i>Połączenia przedsięwzięć</i>	brak wpływu	1 stycznia 2020
Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 związane z reformą IBOR	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2020
MSR 1 <i>Prezentacja sprawozdań finansowych</i> oraz MSR 8 <i>Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów</i>	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2020
Zmiany w zakresie Założeń Konceptyjnych w MSSF	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2020

2.2.3. Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską	Ewentualny wpływ na Jednostkowe sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami	brak wpływu	decyzją Unii Europejskiej wprowadzenie zostało odroczone
MSSF 14 <i>Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe</i>	brak wpływu	decyzją Unii Europejskiej nie zostanie wprowadzony
Zmiana do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 <i>Instrumenty finansowe</i>	brak istotnego wpływu	decyzją Unii Europejskiej wprowadzenie zostało odroczone do 2021 roku
Zmiany do MSR 37 <i>Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe</i>	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2022
Zmiany do MSR 16 <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2022
Zmiany do MSSF 3 <i>Połączenia przedsięwzięć</i>	brak wpływu	1 stycznia 2022
Zmiany do MSR 1 <i>Prezentacja sprawozdań finansowych</i>	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 związane z reformą IBOR	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2021
MSSF 17 <i>Umowy Ubezpieczeniowe</i>	brak wpływu	1 stycznia 2023
Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020, w tym: MSSF 1 <i>Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy</i> , MSSF 9 <i>Instrumenty finansowe</i> , MSR 41 <i>Rolnictwo</i> , przykładów ilustrujących do MSSF 16 <i>Leasing</i> .	brak istotnego wpływu	1 stycznia 2021

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przekonaniu, że nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

2.4.1. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji Jednostkowego sprawozdania finansowego.

2.4.2. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Do wyceny pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w PLN):

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
RON	0,9479	0,8901

2.5. Dokonane osądy i szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. W istotnych kwestiach Zarząd dokonując szacunków opiera się na opiniach i wycenach sporządzonych przez niezależnych ekspertów.

Obszary, w ramach których dokonano szacunków w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym to: szacunek oczekiwanej straty kredytowej (ECL) w stosunku do aktywów finansowych, rezerwa na premię Zarządu.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

3.1. Waluty obce

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane po kursie waluty funkcjonalnej obowiązującym na dzień bilansowy. Pozycje niepieniężne wyceniane

według kosztów historycznych w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia początkowej transakcji. Pozycje niepieniężne wyceniane według wartości godziwej w walucie obcej są przeliczane po kursie wymiany z dnia ustalenia takiej wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty obcych są przeliczane na złote polskie walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio kursu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego, w tym w przypadku przeliczenia na walutę funkcjonalną PLN przeliczenia dokonuje się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

3.2. Instrumenty finansowe

3.2.1. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz

b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

W momencie początkowego ujęcia, Spółka klasyfikuje instrumenty kapitałowe, tj. akcje i udziały w jednostkach pozostałych, do kategorii instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

3.2.2. Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz

- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka zalicza środki pieniężne i ich ekwiwalenty, udzielone pożyczki, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Udzielone pożyczki prezentowane są w pozycjach bilansowych: część długoterminowa w pozostałych inwestycjach finansowych długoterminowych, a część krótkoterminowa w inwestycjach krótkoterminowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe o początkowym terminie zapadalności do 3 miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych dodatkowo o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, stanowiących integralną część systemu zarządzania środkami pieniężnymi Spółki.

Spółka do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej.

Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Spółka jako zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty, pożyczki oraz obligacje.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje w pozycji przychody finansowe (w nocie jako przychody z tytułu odsetek) w wyniku finansowym.

3.2.3. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy

Do krótkoterminowych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz aktywa, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Wartość godziwą ustala się poprzez indywidualną analizę opartą na zdyskontowanych przepływach pieniężnych. Wynik wyceny ujmuje się w wyniku finansowym.

Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały, w przychodach lub kosztach finansowych. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy.

Spółka klasyfikuje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń oraz pożyczki, które nie spełniają testu SPPI (tj. przepływy pieniężne z tych pożyczek nie stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek), ponieważ częstotliwość zmian oprocentowania nie odpowiada formule naliczania odsetek.

Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych niewyznaczonych dla celów rachunkowości zabezpieczeń Spółka klasyfikuje jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Takie zobowiązania wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym wystąpiły. Te zyski /straty z wyceny do wartości godziwej zawierają wynikające z umowy otrzymane odsetki od instrumentów finansowych zaliczonych do tej kategorii.

3.2.4. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

W ich skład wchodzi udział w jednostkach zależnych jako swoiste kontrakty, z których wynika prawo do majątku innej jednostki.

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

3.3. Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

3.3.1. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend wpływają bezpośrednio na wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna.

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego ze znakiem ujemnym.

3.3.2. Kapitał rezerwowy

Kapitały rezerwowe to inne kapitały przewidziane statutem Spółki przeznaczone na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

3.3.3. Nadwyżka z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

Premia z tytułu emisji akcji po cenie przewyższającej ich wartość nominalną jest wykazywana jako oddzielna pozycja kapitałów własnych. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych i opcji na akcje pomniejszają wartość kapitału.

3.3.4. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich. Na kapitał zapasowy przenoszone są także kwoty zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3.3.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych

Pozycja obejmuje niepodzielony zysk (stratę) z lat poprzednich.

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują składniki rzeczowych aktywów trwałych, inwestycje w obcych rzeczowych aktywach trwałych, rzeczowe aktywa trwałe w budowie oraz składniki obcych rzeczowych aktywów trwałych przyjęte do użytkowania przez Spółkę, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko i są wykorzystywane dla celów własnych, a oczekiwany czas ich użytkowania przekracza jeden rok.

3.4.1. Wycena rzeczowych aktywów trwałych

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych do stanu zdatnego do użytkowania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia rzeczowych aktywów trwałych. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz rzeczowych aktywów trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia oraz koszty odsetkowe od kredytów zaciągniętych na finansowanie wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych, które można bezpośrednio przyporządkować wytworzeniu rzeczowych aktywów trwałych, do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do użytkowania (lub do zakończenia okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do użytkowania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane, jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane, jako odrębne rzeczowe aktywa trwałe.

3.4.2. Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych istotnych części składników rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w wyniku finansowym jako koszty.

3.4.3. Amortyzacja

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto składnika rzeczowych aktywów trwałych (wartości rezydualnej). Podstawą naliczenia amortyzacji jest cena nabycia lub koszty wytworzenia pomniejszone o wartość końcową (rezydualną), na podstawie przyjętego przez Spółkę i okresowo weryfikowanego okresu użytkowania składnika rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzacja następuje od momentu, gdy rzeczowe aktywa trwałe dostępne są do użytkowania i dokonywana jest do wcześniejszej z dat: gdy składnik rzeczowych aktywów trwałych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży, zostaje usunięty z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, wartość końcową składnika rzeczowych aktywów trwałych przewyższa jego wartość księgową lub został już całkowicie zamortyzowany.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

Budynki	10 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 16 lat
Środki transportu	5 - 7 lat
Meble i wyposażenie	1 - 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (o ile nie jest nieznaczna) jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

3.5. Wartości niematerialne

Jako wartości niematerialne ujmowane są możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów nieposiadające postaci fizycznej o wiarygodnie ustalonej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, z których Spółka prawdopodobnie osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne przyporządkowane danym składnikom.

Wartości niematerialne nabyte przez Spółkę wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony. Wartości niematerialne są amortyzowane od dnia, kiedy są dostępne do użytkowania. Amortyzacja dokonywana jest do wcześniejszej z dat: gdy składnik wartości niematerialnych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży, zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, wartość końcowa składników aktywów przewyższa jego wartość księgową lub został już całkowicie zamortyzowany.

3.6. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

3.6.1. Aktywa finansowe

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (za wyjątkiem inwestycji w aktywa kapitałowe oraz aktywa kontraktowe). Model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od poprzednio stosowanego modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji strat poniesionych.

Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający:

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników;
- wartość pieniądza w czasie; oraz
- racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych.

Zgodnie z MSSF 9 Spółka jest zobowiązana do tworzenia odpisów aktualizujących w oparciu o oczekiwane straty kredytowe mogące się pojawić na przestrzeni całego życia danego instrumentu, natomiast jeżeli na dzień sprawozdawczy ryzyko kredytowe związane z instrumentem znacząco nie wzrosło, to Spółka wycenia odpis z tytułu straty na tym instrumencie w kwocie równej 12 miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym.

Spółka stosuje trzystopniowy model utraty wartości dla aktywów finansowych, za wyjątkiem należności handlowych:

- Stopień 1 – salda, dla których ryzyko kredytowe nie wzrosło znacząco od początkowego ujęcia. Oczekiwane straty kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania w ciągu 12 miesięcy (tj. całkowita oczekiwana strata kredytowa pomnożona jest przez prawdopodobieństwo, że strata wystąpi w ciągu następujących 12 miesięcy);
- Stopień 2 – obejmuje salda, dla których nastąpił znaczny wzrost ryzyka kredytowego od początkowego ujęcia, ale brak jest obiektywnych przesłanek utraty wartości; oczekiwane straty

kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania przez cały umowny okres życia danego aktywa;

- Stopień 3 – obejmuje salda z obiektywną przesłanką utraty wartości.

W zakresie w jakim zgodnie z powyższym modelem konieczna jest ocena czy nastąpił znaczący wzrost ryzyka kredytowego, Spółka uwzględnia następujące przesłanki przy dokonywaniu tej oceny:

- pożyczka jest przeterminowana o co najmniej 30 dni;
- nastąpiły zmiany legislacyjne, technologiczne lub makroekonomiczne, które mają znaczący negatywny wpływ na dłużnika;
- pojawiły się informacje o znaczącym niekorzystnym zdarzeniu dotyczącym pożyczki lub innej pożyczki tego samego dłużnika od innego pożyczkodawcy, np. wypowiedzenie umowy pożyczki, naruszenie jej warunków czy renegocjacja warunków ze względu na trudności finansowe itp.
- dłużnik stracił znaczącego klienta lub dostawcę albo doświadczył innych niekorzystnych zmian na swoim rynku.

Spółka przeprowadziła analizę wpływu oczekiwanych strat w zakresie należności krótkoterminowych używając uproszczoną metodę, dopuszczoną do stosowania przez MSSF 9 w stosunku do krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług w zakresie wpływu oczekiwanych strat.

Zmiany odpisów z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat oraz zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

3.6.2. Aktywa niefinansowe

Wartość księgowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartości odzyskiwalnej wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość księgowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Ośrodek generujący środki pieniężne jest definiowany jako najmniejsza identyfikowalna grupa aktywów, która wypracowuje środki pieniężne niezależnie od innych aktywów i ich grup. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku finansowym. Utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (grupy ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest, jako większa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

Odpis wartości firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznane w poprzednich okresach, są poddawane na każdy koniec okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości księgowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

3.7. Świadczenia pracownicze

Program określonych składek

Spółka zobowiązana jest, na mocy obowiązujących przepisów, do pobierania i odprowadzania składek na świadczenia emerytalne pracowników. Świadczenia te, zgodnie z MSR 19, stanowią program państwowy oraz mają charakter programu określonych składek. W związku z powyższym, zobowiązanie Spółki za każdy okres jest szacowane na podstawie kwot składek do wniesienia za dany rok.

3.8. Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych

Spółka w ramach aktywów, prezentuje „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” stanowiące niezafakturowane kwoty rozpoznanych przychodów według stopnia zaawansowania wykonania usługi zgodnie z zasadami opisanymi w polityce rozpoznawania przychodów.

3.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne na rachunkach bankowych spełniają test SPPI oraz test modelu biznesowego „utrzymywane w celu ściągnięcia”, w związku z tym wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości ustalonego zgodnie z modelem strat oczekiwanych.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

3.10. Rezerwy

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym składnikiem pasywów.

Na dzień bilansowy przeprowadza się weryfikację stanu rezerw, dokonując w razie konieczności odpowiednich korekt w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej wiarygodnego szacunku ich wartości. Zmiany stanu rezerw odnoszone są bezpośrednio na odpowiednią pozycję kosztów, na które rezerwa ta została utworzona.

3.11. Kredyty bankowe i pożyczki

Początkowo są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej instrumentu. W kolejnych okresach kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, przy ustalaniu której uwzględniane są koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczką oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązań.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem. Przychody i koszty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

W przypadku modyfikacji warunków umownych zobowiązania finansowego, która nie powoduje zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania, zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Zysk lub stratę oblicza się jako różnicę pomiędzy wartością bieżącą zmodyfikowanych i oryginalnych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem oryginalnej efektywnej stopy procentowej zobowiązania.

3.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki, którego wypełnienie spowoduje wypływ ze spółki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności, licząc od końca okresu sprawozdawczego przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują w szczególności: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są ujmowane według wartości nominalnej. Ewentualne odsetki ujmuje się w momencie otrzymania not od dostawców.

Zobowiązania niefinansowe są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

3.13. Przychody

3.13.1. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w wyniku finansowym w proporcji do stopnia realizacji transakcji na koniec okresu sprawozdawczego. Stopień realizacji transakcji jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. Wynik transakcji jest oceniany, jako wiarygodny, jeżeli spełnione są wszystkie następujące warunki: kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny i istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzenia transakcji, stopień realizacji transakcji na koniec okresu sprawozdawczego może być określony w wiarygodny sposób, koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

3.13.2. Świadczenie usług budowlanych

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w wyniku finansowym w proporcji do stopnia zaawansowania realizacji świadczonych usług budowlanych na koniec okresu sprawozdawczego. Stopień realizacji usług budowlanych jest oceniany poprzez poziom poniesionych kosztów. Wynik transakcji jest oceniany, jako wiarygodny, jeżeli spełnione są wszystkie następujące warunki: kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny i istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzenia transakcji, stopień realizacji transakcji na koniec okresu sprawozdawczego może być określony w wiarygodny sposób, koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się w oparciu o nakłady poniesione przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia Spółka ujmuje jako przychód kwotę równą cenie transakcyjnej, która została przypisana do tego zobowiązania do wykonania świadczenia.

3.14. Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski z tytułu zbycia dostępnych do sprzedaży instrumentów finansowych, zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z tytułu różnic kursowych oraz zyski dotyczące instrumentów zabezpieczających, które ujmowane są w wyniku finansowym. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w wyniku finansowym według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przychód z tytułu dywidend ujmuje się w wyniku finansowym w momencie, kiedy Spółka nabywa prawa do jej otrzymania.

Koszty finansowe obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia, odwracanie dyskonta z tytułu rezerw, dywidendy z tytułu zaklasyfikowanych do zobowiązań akcji uprzywilejowanych, straty z tytułu różnic kursowych, straty z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentów zabezpieczających, które ujmowane są w wyniku finansowym. Wszystkie koszty z tytułu odsetek są ustalane w oparciu o efektywną stopę procentową.

3.15. Podatek dochodowy

Kalkulacja bieżącego podatku dochodowego oparta jest na wyniku podatkowym danego okresu ustalonym zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w wyniku finansowym, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczonymi bezpośrednio z innymi całkowitymi dochodami. Wówczas ujmuje się go w innych całkowitych dochodach.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Rezerwy nie tworzy się na następujące różnice przejściowe: wartość firmy, której amortyzacja nie jest uznawana za koszt uzyskania przychodu dla celów podatkowych, początkowe ujęcie aktywów lub pasywów, które nie wpływają ani na zysk księgowy ani na dochód do opodatkowania, różnice związane z inwestycjami w jednostkach zależnych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zrealizowane w dającej się przewidzieć przyszłości. Ujęta kwota podatku odroczonego opiera się na oczekiwaniach, co do sposobu realizacji wartości księgowej aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na koniec okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację różnic przejściowych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego obniża się w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania różnic przejściowych. Takie obniżki koryguje się w górę, w zakresie, w jakim uzyskanie wystarczającego dochodu do opodatkowania staje się prawdopodobne.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Podatek dochodowy z tytułu wypłaty dywidendy jest ujmowany w momencie wystąpienia zobowiązania do wypłaty tej dywidendy.

3.16. Zysk na akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie. Rozwodniony zysk na akcję w odróżnieniu od wskaźnika opisanego powyżej uwzględnia w kalkulacji oprócz zysku przypadającego dla posiadaczy akcji zwykłych oraz średniej liczby akcji zwykłych również obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje udzielone pracownikom.

4. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Wykorzystywane przez Spółkę Instrumenty finansowe związane są z następującymi ryzykami:

- Ryzyko kredytowe (nota 24.2.4),
- Ryzyko płynności (nota 24.2.1),
- Ryzyko rynkowe (nota 24.2.2 i 24.2.3).

Noty przedstawiają informacje na temat ekspozycji Spółki na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady i procedury przyjęte przez Spółkę dla zarządzania danym ryzykiem oraz sposób zarządzania kapitałem przez Spółkę.

Odpowiedzialność za ustanowienie odpowiednich procedur i nadzór nad ich wykonywaniem ponosi Zarząd.

Zasady zarządzania ryzykiem mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i systemu kontroli oraz monitorowanie tych ryzyk i ustalonych limitów. Przyjęte zasady zarządzania ryzykiem i systemy kontroli podlegają regularnej ocenie biorąc pod uwagę zmiany warunków rynkowych i zmiany w działalności Spółki. Poprzez odpowiednie szkolenia, przyjęte standardy i procedury zarządzania, Spółka dąży do zbudowania takiego środowiska kontroli, w którym wszyscy pracownicy rozumieją swoją rolę i obowiązki.

4.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami oraz środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

4.1.1. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz udzielone pożyczki

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wynika głównie z indywidualnych cech każdego klienta. Struktura klientów, w tym ryzyko związane z danym przemysłem, w którym działa klient, ma mniejszy wpływ na to ryzyko.

Ryzyko kredytowe Spółki z tytułu udzielonych pożyczek dotyczy w większości należności od jednostek powiązanych. W obecnej chwili nie ma przesłanek do wystąpienia braku możliwości spłaty przez jednostki powiązane zaciągniętych pożyczek.

4.2. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności definiowane jest jako ryzyko, że Spółka nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań, kiedy staną się wymagalne.

Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółkę na straty i podważenie reputacji.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są utrzymywane na poziomie wystarczającym na pokrycie wydatków operacyjnych. To zabezpieczenie nie obejmuje jednak szczególnie trudnych sytuacji, których nie można przewidzieć, takich jak katastrofy czy klęski żywiołowe.

4.3. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe to ryzyko, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe będą wpływać na wartość instrumentu finansowego lub przyszłe wyniki Spółki.

Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest kontrolowanie stopnia narażenia Spółki w ramach przyjętych limitów, przy dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu.

4.3.1. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe związane jest ze sprzedażą, zakupami i pożyczkami, które denominowane są w walutach innych niż waluta funkcjonalna Spółki, głównie euro (EUR).

Spółka zaciąga pożyczki denominowane w EUR. Dla zrównoważenia ryzyka walutowego, Spółka posiada także należności z tytułu udzielonych pożyczek w EUR.

4.4. Zarządzanie kapitałem

Zarząd dąży do utrzymywania solidnej struktury kapitału tak, aby zachować zaufanie inwestorów, kredytodawców oraz szeroko rozumianego rynku, a także utrzymać dalszy rozwój Spółki.

Zarząd analizuje wskaźniki zwrotu z kapitału. Wskaźnik ten definiowany jest jako zysk z działalności operacyjnej podzielony przez kapitał własny, z wyłączeniem niepodlegających wykupieniu/umorzeniu akcji uprzywilejowanych i udziałów niekontrolujących. Zarząd także analizuje poziom dywidendy dla zwyczajnych akcjonariuszy.

W ciągu roku nie było zmian w podejściu Spółki do zarządzania kapitałem.

Spółka nie podlega zewnętrznie ustalonym wymogom kapitałowym.

5. Sprawozdawczość segmentów działalności

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Spółki, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów lub usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega innym ryzykom i czerpie inne korzyści niż pozostałe segmenty.

Podstawowym i wyłącznym przedmiotem działalności Spółki MLP Group S.A. jest zarządzanie nieruchomościami o charakterze logistycznym.

Zgodnie z MSSF 8 pkt 4, sprawozdawczość segmentów została zaprezentowana w nocie nr 5 Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej.

5.1. Informacje dotyczące głównych klientów Spółki

Udział głównych klientów w osiągniętych przychodach Spółki przedstawia się następująco:

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
WestInvest Gesellschaft fur Investmentfonds mbH sp. z o.o. Oddział w Polsce		65%	0%
MLP Pruszków I Sp. z o.o.		10%	33%
MLP Pruszków III Sp. z o.o.		4%	9%
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.		3%	6%
MLP Pruszków V Sp. z o.o.		2%	12%
MLP Pruszków II Sp. z o.o.		1%	9%
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co. KG		0%	11%

6. Przychody

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Zarządzanie nieruchomościami		4 626	4 009
Zarządzanie projektami		949	927
Usługi doradcze		3 206	3 935
Usługi pośrednictwa		139	1 079
Usługi refakturowane		676	871
Przychody uzyskane na podstawie umowy deweloperskiej ¹⁾		17 742	-
Przychody razem		27 338	10 821
<i>w tym przychody od jednostek powiązanych</i>		<i>9 559</i>	<i>10 788</i>

¹⁾ Spółka podpisała umowę deweloperską z firmą Westinvest Gesellschaft fur Investmentfonds mbH, w ramach której w latach 2020-2021 będzie realizowana budowa magazynu na obcym gruncie położonym w Tychach. Z tego tytułu Spółka rozpoznała w 2020 roku przychody w kwocie 17 742 tys. PLN, liczone na podstawie stopnia zaawansowania prac.

Zgodnie z kryterium rodzaju umowy (MSSF 15), przychody uzyskane na podstawie umowy deweloperskiej w 2020 roku stanowią przychody ze sprzedaży oparte na stałej cenie w wysokości 17 742 tys. PLN. Aktywo z tego tytułu zostanie rozliczone w 2021 roku.

Szczegóły dotyczące przychodów od jednostek powiązanych znajdują się w nocie 26.3.

7. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		9	11
Inne		351	79
Pozostałe przychody operacyjne		360	90

8. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Koszty sądowe		-	(3)
Pozostałe koszty operacyjne		(105)	(109)
Przekazane darowizny		(5)	(8)
Pozostałe koszty operacyjne		(110)	(120)

9. Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Amortyzacja		(396)	(746)
Zużycie materiałów i energii		(234)	(297)
Usługi obce		(24 378)	(8 656)
Podatki i opłaty		(105)	(156)
Wynagrodzenia		(3 724)	(2 799)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(502)	(447)
Pozostałe koszty rodzajowe		(173)	(390)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu		(29 512)	(13 491)

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. wyniosły 29 512 tys. PLN. Wyżej wymienione koszty ponoszone przez Spółkę w zdecydowanej większości obejmują wydatki związane z realizacją umowy deweloperskiej w kwocie 12 821 tys. PLN (koszty usług obcych) oraz obsługą i utrzymaniem nieruchomości inwestycyjnych generujących przychody, będących własnością spółek zależnych, a także usług doradczych. Spółka odzyskuje te kwoty poprzez wystawianie faktur za zarządzanie nieruchomościami tych spółek.

10. Przychody i koszty finansowe

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Odsetki od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym		13 121	10 321
Przychody z tytułu otrzymanej dywidendy		12 046	7 048
Pozostałe		4	13
Różnice kursowe netto		-	190
Przychody finansowe razem		25 171	17 572

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		(3 460)	(3 367)
Koszty odsetek od obligacji		(7 327)	(3 736)
Różnice kursowe netto		(2 926)	-
Pozostałe koszty finansowe		(363)	(216)
Koszty finansowe razem		(14 076)	(7 319)

Różnice kursowe są głównie skutkiem wyceny na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań i należności z tytułu pożyczek oraz obligacji denominowanych w EUR.

Szczegóły dotyczące przychodów i kosztów finansowych od jednostek powiązanych znajdują się w nocie 26.3.

11. Podatek dochodowy

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Podatek dochodowy od otrzymanej dywidendy		-	25
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych		(92)	151
Podatek dochodowy		(92)	176

Efektywna stopa podatkowa

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Zysk przed opodatkowaniem		9 171	7 553
Podatek w oparciu o obowiązującą stopę podatkową (19%)		(1 742)	(1 435)
Przychody z tytułu otrzymanej dywidendy		2 289	25
Wykorzystanie aktywa na stratę podatkową odpisanego w latach ubiegłych		201	-
Przychody nie będące przychodami podatkowymi		(607)	1 339
Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych		(49)	(105)
Podatek dochodowy		92	(176)

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Zysk przed opodatkowaniem		9 171	7 553
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:			
Odsetki naliczone od pożyczek otrzymanych		3 403	3 367
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego		100	126
Ujemne różnice kursowe z wyceny		37 817	7 897
Rezerwa na koszty wynagrodzenia Rady Nadzorczej i Zarządu		1 216	650
Storno ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansu otwarcia		606	
Rezerwa na usługi doradcze i zarządcze		4 526	-

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Rezerwa na świadczenia pracownicze		12	8
Koszty związane z realizacją umowy deweloperskiej		4 709	-
Naliczone odsetki od obligacji		2 417	491
Pozostałe		264	2 286
Przekazane darowizny		5	8
		55 075	14 833
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów:			
Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych		228	-
Rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego		126	157
Rozwiązanie rezerwy na koszty wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej		650	375
Rozwiązanie rezerwy na usł. doradcze i zarządcze		1 902	761
Rozwiązanie rezerwy na odsetki od obligacji		491	514
Pozostałe		85	-
		3 482	1 807
Przychody zwiększające przychody do opodatkowania:			
Spłata odsetek od pożyczek		4 768	689
Pozostałe		84	-
		4 852	689
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania:			
Dodatnie różnice kursowe z wyceny		21 125	7 978
Otrzymana dywidenda		12 046	7 048
Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczek udzielonych		12 307	9 288
Doszacowane przychody z tytułu realizacji umowy deweloperskiej		6 403	-
Pozostałe		311	84
Storno ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansu otwarcia		7 897	-
		60 089	24 398
Zysk (Strata)		5 527	(3 130)
Odliczenia od dochodu			
Strata z lat ubiegłych		(5 527)	-
Podatek dochodowy		-	-

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat po zakończeniu następnego roku podatkowego. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

12. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Wartość brutto na początek okresu		123 396	123 361
Objęcie udziałów w spółce MLP Wrocław West sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Business Park Berlin I GP sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Łódź II sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Poznań East sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Schwalmtal LP sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Schwalmtal GP sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Property I sp. z o.o.		-	5
Objęcie udziałów w spółce MLP Business Park Wien GmbH		24	-
Wartość brutto na koniec okresu		123 420	123 396
Wartość netto na koniec okresu		123 420	123 396

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada udziały w sposób bezpośredni lub pośredni w następujących podmiotach:

Jednostka	Państwo rejestracji	Udział	Udział	Udział	Udział
		bezpośredni i pośredni Spółki w kapitale 31 grudnia 2020	bezpośredni i pośredni Spółki w kapitale 31 grudnia 2019	bezpośredni i pośredni Spółki w prawach 31 grudnia 2020	bezpośredni i pośredni Spółki w prawach 31 grudnia 2019
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Poznań Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Lublin Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Poznań II Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Energy Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Property Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Bieruń Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%

Jednostka	Państwo rejestracji	Udział	Udział	Udział	Udział
		bezpośredni i pośredni Spółki w kapitale 31 grudnia 2020	bezpośredni i pośredni Spółki w kapitale 31 grudnia 2019	bezpośredni i pośredni Spółki w prawach 31 grudnia 2020	bezpośredni i pośredni Spółki w prawach 31 grudnia 2019
MLP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Teresin Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o. ²⁾	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP FIN Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
LOKAFOP 201 Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Wrocław Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Gliwice Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Czeladź Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Temp Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co. KG	Niemcy	100%	100%	100%	100%
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Bucharest West SRL	Rumunia	100%	100%	100%	100%
MLP Teresin II Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Germany Management GmbH	Niemcy	100%	100%	100%	100%
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Business Park Berlin I GP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Łódź II Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Poznań East Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Schwalmtal LP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Schwalmtal GP Sp. z o.o.	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Property I Sp. z o.o. ³⁾	Polska	100%	100%	100%	100%
MLP Business Park Berlin I Sp. z o.o. & Co. KG	Niemcy	100%	100%	100%	100%
MLP Schwalmtal Sp. z o.o. & Co. KG	Niemcy	100%	100%	100%	100%
MLP Business Park Wien GmbH ¹⁾	Austria	100%	0%	100%	0%

¹⁾ W dniu 21 października 2020 został podpisany akt notarialny w celu założenia spółki MLP Business Park Wien GmbH. Spółka MLP Group S.A. objęła w niej 100% udziałów o łącznej wartości 5 000 euro.

²⁾ W dniu 17 grudnia 2020 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki MLP Poznań West Sp. z o.o. na MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.

³⁾ W dniu 2 marca 2021 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki MLP Property I Sp. z o.o. na MLP Pruszków VI Sp. z o.o.

13. Inwestycje długoterminowe

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Pożyczki długoterminowe udzielone jednostkom powiązanim		584 256	253 707
Inwestycje długoterminowe		584 256	253 707

Szczegóły dotyczące pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim znajdują się w nocie 26.2.

14. Inwestycje krótkoterminowe

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Pożyczki krótkoterminowe udzielone jednostkom powiązanim		58 957	33 883
Jednostki uczestnictwa w funduszu pieniężnym		20 000	-
Inwestycje krótkoterminowe		78 957	33 883

Szczegóły dotyczące pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim znajdują się w nocie 26.2.

15. Zmiana aktywów finansowych wynikająca z działalności finansowej i pozostałej

	<i>Udziały</i>
Wartość na dzień 31 grudnia 2019 roku	123 396
Objęcie udziałów	24
Wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku	123 420

	<i>Aktywa z tytułu pożyczek udzielonych</i>
Wartość na dzień 31 grudnia 2019 roku	287 590
Udzielenie pożyczki	383 772
Spłata kapitału pożyczki	(62 055)
Naliczenie odsetek od pożyczki	13 121
Spłata odsetek od pożyczki	(2 392)
Różnice kursowe zrealizowane	1 788
Zmiana wyceny bilansowej	21 389
Wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku	643 213

16. Podatek odroczony

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Wartość netto	Wartość netto
	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia	31 grudnia
<i>na dzień</i>	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Pożyczki udzielone i otrzymane	(234)	-	-	116	(234)	116
Strata podatkowa	(1 141)	(2 030)	-	-	(1 141)	(2 030)
Pozostałe	(782)	(517)	-	-	(782)	(517)
Obligacje	(459)	(93)	-	-	(459)	(93)
Aktywa / rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(2 616)	(2 640)	-	116	(2 616)	(2 524)

	1 stycznia 2019	zmiany ujęte w rachunku zysków lub strat	31 grudnia 2019	zmiany ujęte w rachunku zysków lub strat	31 grudnia 2020
Pożyczki udzielone i otrzymane	(891)	1 007	116	(350)	(234)
Strata podatkowa	(1 434)	(596)	(2 030)	889	(1 141)
Pozostałe	(253)	(264)	(517)	(265)	(782)
Obligacje	(97)	4	(93)	(366)	(459)
Razem	(2 675)	151	(2 524)	(92)	(2 616)

Nierozpoznane aktywo z tytułu podatku odroczonego na stracie podatkowej na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosło 0 tys. zł.

MLP Group S.A. nie rozpoznaje podatku odroczonego z tytułu posiadanych udziałów w spółkach zależnych, ponieważ Spółka w pełni kontroluje spółki zależne i w dającej się przewidzieć przyszłości nie planuje sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych.

Na podstawie przygotowanych przez Spółkę budżetów podatkowych, Zarząd uznaje za zasadne rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na stracie podatkowej.

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		2 189	2 058
Z tytułu dostaw i usług od innych jednostek		590	6
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		396	75
Rozliczenia międzyokresowe		832	694
Z tytułu dywidendy		4 635	6 915
Zaliczka na dywidendę dla akcjonariuszy		-	3 985
Pozostałe		41	81
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		8 683	13 814

Należności od jednostek powiązanych zostały przedstawione w nocie 26.

Spółka stosuje matrycę odpisów do wyliczenia oczekiwanych strat kredytowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego i przedziałów przeterminowania. Spółka stwierdziła, że ma następujące homogeniczne grupy należności: należności od jednostek zależnych oraz należności z tytułu umowy deweloperskiej.

Strukturę wiekową należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności, a także wysokość odpisów aktualizujących prezentuje poniższa tabela.

	<i>Na dzień 31 grudnia</i>			
	2020	2020	2019	2019
	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności brutto	Odpis aktualizujący
Należności nieprzeterminowane	5 906	-	11 890	-
Przeterminowane:				
od 1 do 90 dni	584	-	1 045	-
od 91 do 180 dni	148	-	81	-
powyżej 180 dni	817	-	29	-
łącznie należności	7 455	-	13 045	-

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<i>na dzień 31 grudnia</i>	2020	2019
Środki pieniężne w kasie		15	8
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		6 453	40 655
Lokaty krótkoterminowe		-	1 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej		6 468	41 934
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w Skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		6 468	41 934

Spółka nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ekwiwalentów ustalono indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej. Do oceny ryzyka kredytowego użyto zewnętrzne ratingi banków oraz publicznie dostępne informacje dotyczące wskaźników niewypełnienia zobowiązania dla danego ratingu ustalone przez zewnętrzne agencje. Analiza wykazała, iż aktywa te mają niskie ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy. Spółka skorzystała z uproszczenia dozwolonego przez standard i odpis z tytułu utraty wartości ustalono na podstawie 12-miesięcznych strat kredytowych. Kalkulacja odpisu wykazała nieistotną kwotę odpisu z tytułu utraty wartości.

19. Kapitał własny

19.1. Kapitał zakładowy

	<i>na dzień 31 grudnia</i>	2020	2019
Kapitał zakładowy			
Akcje zwykłe serii A		11 440 000	11 440 000
Akcje zwykłe serii B		3 654 379	3 654 379
Akcje zwykłe serii C		3 018 876	3 018 876
Akcje zwykłe serii D		1 607 000	-
Akcje zwykłe razem		19 720 255	18 113 255
Wartość nominalna 1 akcji		0,25	0,25

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy Jednostki wynosił 4 930 063,75 zł i dzielił się na 19 720 255 akcji uprawniających do 19 720 255 głosów na Walnym Zgromadzeniu. Wszystkie akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,25 zł i zostały w pełni opłacone.

Dnia 29 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MLP Group S.A. podjęło uchwałę zmieniającą statut Spółki w związku ze zmieniającą się sytuacją rynkową oraz w celu zapewnienia elastycznego podejścia i umożliwienia Spółce szybkiego reagowania, w szczególności umożliwiającego Spółce dokonywanie inwestycji.

Na mocy niniejszej uchwały, Zarząd Spółki został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 815.096 PLN ("Kapitał Docelowy") przez okres nie dłuższy niż 3 lata, licząc od dnia zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy zmiany Statutu. Zarząd może wykonywać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w drodze przeprowadzenia jednej lub więcej emisji akcji, w granicach kwoty Kapitału Docelowego. Podwyższenie kapitału zakładowego w granicach Kapitału Docelowego może być dokonane wyłącznie za wkłady pieniężne. Akcje emitowane na podstawie upoważnienia Zarządu, w ramach Kapitału Docelowego, nie będą posiadać jakiegokolwiek uprzywilejowania w stosunku do istniejących akcji. Niniejsze upoważnienie nie obejmuje uprawnień do podwyższenia kapitału zakładowego ze środków własnych Spółki.

Dnia 27 października 2020 roku Jednostka wyemitowała 1 607 000 akcji zwykłych serii D o łącznej wartości nominalnej 401 750 zł. Wszystkie akcje serii D posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,25 zł i zostały w pełni opłacone. Łączna ilość akcji, po rejestracji w KRS i KDPW, wynosi 19 720 255 sztuk i uprawnia do 19 720 255 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Dnia 8 grudnia 2020 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 4 528 313,75 zł do kwoty 4 930 063,75 zł.

Akcje zwykłe na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,25 zł każda, zostały wprowadzone 30 grudnia 2020 roku do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW pod kodem ISIN PLMLPGR00017.

Zmiany kapitału zakładowego w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

<i>na dzień 31 grudnia</i>	2020	2020	2019	2019
	liczba akcji (w sztukach)	Wartość	liczba akcji (w sztukach)	Wartość
Ilość/wartość akcji na początek okresu	18 113 255	4 529	18 113 255	4 529
Emisja akcji	1 607 000	402	-	-
Ilość/wartość akcji na koniec okresu	19 720 255	4 931	18 113 255	4 529

19.1.1. Struktura Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień sporządzenia niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale i głosach na WZA
CAJAMARCA Holland BV ²⁾	10 242 726	51,94%
Pozostali akcjonariusze	4 055 330	20,56%
THESINGER LIMITED	1 771 320	8,98%
MetLife OFE ³⁾	1 656 022	8,40%
Israel Land Development Company Ltd. ¹⁾	652 019	3,31%
GRACECUP TRADING LIMITED	641 558	3,25%
MIRO B.V.	452 955	2,30%
Shimshon Marfogel	149 155	0,76%
MIRO LTD.	99 170	0,50%
Razem	19 720 255	100,00%

W dniu 27 października 2020 roku Spółka wyemitowała 1 607 000 akcji serii D o łącznej wartości nominalnej 401 750 zł (wartość nominalna jednej akcji serii D wynosi 0,25 zł). Łącznia ilość akcji i głosów na WZA, po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym i Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych, wynosi 19 720 255 sztuk.

¹⁾ W ramach emisji akcji serii D, 574 903 sztuk akcji objął podmiot dominujący Grupy najwyższego szczebla - Israel Land Development Company Ltd.

^{1,2)} W tym samym dniu jednostka wyższego szczebla CAJAMARCA HOLLAND B.V. zbyła 77 116 akcji Spółki na rzecz spółki Israel Land Development Company Ltd.

³⁾ W grudniu 2020 roku zmniejszył się pakiet posiadanych przez MetLife OFE akcji Spółki z 1 679 502 do 1 656 022 akcji, który po zmianach stanowi 8,40% udziału w kapitale zakładowym i uprawnia do 1 656 022 głosów, to jest 8,40% ogólnej liczby głosów.

Ponadto w dniu 28 października 2020 roku zmniejszył się pakiet posiadanych przez Aegon Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. akcji Spółki z 1 166 133 do 606 792 akcji, który po tej transakcji stanowi 3,08% udziału w kapitale zakładowym i uprawnia do 606 792 głosów, to jest 3,08% ogólnej liczby głosów.

19.1.2 Stan posiadania akcji MLP Group S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Przed emisją akcji serii D, Wiceprezes Zarządu Michael Shapiro posiadał pośrednio, przez kontrolowane przez siebie w 100% spółki MIRO B.V. i MIRO Ltd., 3,05% w kapitale zakładowym MLP Group S.A. oraz poprzez 25% udziału w kapitale zakładowym posiadanym przez MIRO B.V. w spółce Cajamarca Holland B.V. uczestniczył

ekonomicznie w 14,25% kapitału zakładowego MLP Group S.A., co łącznie dawało ekonomicznie efektywny udział w wysokości 17,30% w kapitale zakładowym MLP Group S.A.

W wyniku emisji akcji serii D, Wiceprezes Zarządu Michael Shapiro posiada pośrednio, przez kontrolowane przez siebie w 100% spółki MIRO B.V. i MIRO Ltd., 2,80% w kapitale zakładowym MLP Group S.A. oraz poprzez 25% udziału w kapitale zakładowym posiadanym przez MIRO B.V. w spółce Cajamarca Holland B.V. uczestniczy ekonomicznie w 12,99% kapitału zakładowego MLP Group S.A., co łącznie daje ekonomicznie efektywny udział w wysokości 15,79% w kapitale zakładowym MLP Group S.A.

Przed emisją akcji serii D, Przewodniczący Rady Nadzorczej Shimshon Marfogel pośrednio, przez 7,86% udział w spółce posiadającej akcje Emitenta (Thesinger Limited) uczestniczył ekonomicznie w 0,77% kapitału zakładowego MLP Group oraz posiadał bezpośrednio poprzez objęte we wrześniu 2017 roku akcje Spółki 0,82% udziału w kapitale zakładowym Spółki, co łącznie dawało ekonomicznie efektywny udział w wysokości 1,59% w kapitale zakładowym MLP Group S.A.

W wyniku emisji akcji serii D, Przewodniczący Rady Nadzorczej Shimshon Marfogel pośrednio, przez 7,86% udział w spółce posiadającej akcje Emitenta (Thesinger Limited) uczestniczy ekonomicznie w 0,71% kapitału zakładowego MLP Group oraz posiada bezpośrednio poprzez objęte we wrześniu 2017 roku akcje Spółki 0,76% udziału w kapitale zakładowym Spółki, co łącznie daje ekonomicznie efektywny udział w wysokości 1,47% w kapitale zakładowym MLP Group S.A.

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają bezpośrednio akcji Spółki.

19.2. Kapitał rezerwow

Kapitał rezerwow został utworzony z zysku wygenerowanego w 2010 r. (1 470 tys. PLN) oraz z zysku wygenerowanego w 2012 r. (2 724 tys. PLN)

20. Wynik netto oraz dywidenda przypadające na jedną akcję

Wynik netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony wynik netto na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczana poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres przez sumę średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie sprawozdawczym i wszystkich potencjalnych akcji rozładniających.

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Wynik netto okresu obrotowego		9 263	7 377
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji (w sztukach)		19 720 255	18 113 255
Wynik na jedną akcję za okres (w zł na akcję):			
podstawowy		0,47	0,41
rozwodniony		0,47	0,41

W prezentowanych okresach nie wystąpiły czynniki rozładniające.

Dywidenda na akcję dla każdego okresu jest obliczona poprzez podzielenie wypłaconej dywidendy w danym okresie przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Wypłacona zaliczka na dywidendę		-	3 985
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji (w sztukach)		-	18 113 255
Zaliczka na jedną akcję za okres (w zł na akcję):		-	0,22

21. Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

21.1. Zobowiązania długoterminowe

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Obligacje ¹⁾		346 110	127 755
Zobowiązania z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		178 143	114 880
Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		524 253	242 635

¹⁾ W dniu 19 lutego 2020 roku Spółka wyemitowała w ramach oferty publicznej 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1.000 euro każda i łącznej wartości emisyjnej 30.000.000 EUR. Obligacje zostały wyemitowane jako niezabezpieczone. Cel emisji Obligacji nie został określony. Obligacje zostały zapisane w ewidencji prowadzonej przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod numerem ISIN PLMLPGR00058 i od 26 lutego 2020 roku są notowane w alternatywnym systemie obrotu Catalyst pod nazwą skróconą „MLP0225”. Obligacje posiadają zmienne oprocentowanie w wysokości stawki EURIBOR dla sześciomiesięcznych depozytów bankowych w EUR powiększonej o marżę. Termin wykupu obligacji serii C przypada 19 lutego 2025 roku z możliwością wcześniejszego wykupu.

W dniu 16 października 2020 roku Spółka wyemitowała w ramach oferty publicznej kierowanej do inwestorów kwalifikowanych 15.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1.000 euro każda i łącznej wartości emisyjnej 15.000.000 EUR. Obligacje zostały wyemitowane jako niezabezpieczone. Cel emisji Obligacji nie został określony. Obligacje zostały zapisane w ewidencji prowadzonej przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod numerem ISIN PLMLPGR00066 i od 18 listopada 2020 roku są notowane w alternatywnym systemie obrotu Catalyst pod nazwą skróconą „MLP0225”. Obligacje posiadają zmienne oprocentowanie w wysokości stawki EURIBOR dla sześciomiesięcznych depozytów bankowych w EUR powiększonej o marżę. Termin wykupu obligacji serii C1 przypada 19 lutego 2025 roku.

W dniu 18 listopada 2020 roku nastąpiła asymilacja obligacji serii C1 z obligacjami serii C. Zasymilowane obligacje serii C zostały oznaczone, uprzednio nadanym przez KDPW obligacjom serii C, numerem ISIN PLMLPGR00058 i od 18 listopada 2020 roku są notowane w alternatywnym systemie obrotu Catalyst pod nazwą skróconą „MLP0225”.

21.2. Zobowiązania krótkoterminowe

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Obligacje		2 420	491
Zobowiązania z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych		1 343	54 305
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		3 763	54 796

Szczegóły dotyczące pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych znajdują się w nocie 26.2.

21.3. Zmiana zobowiązań finansowych wynikająca z działalności finansowej i pozostałej

	<i>Obligacje</i>
Wartość na dzień 31 grudnia 2019 roku	128 246
Emisja obligacji	196 733
Naliczone odsetki od obligacji	7 336
Zapłacone odsetki od obligacji	(5 663)
Zmiana wyceny bilansowej	21 878
Wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku	348 530

	<i>Zobowiązania z tytułu pożyczek od jednostek powiązanych</i>
Wartość na dzień 31 grudnia 2019 roku	169 185
Splata kapitału pożyczki	(2 001)
Naliczenie odsetek od pożyczki	3 460
Splata odsetek od pożyczki	(269)
Różnice kursowe zrealizowane	44
Zmiana wyceny bilansowej	9 067
Wartość na dzień 31 grudnia 2020 roku	179 486

21.4. Zobowiązania z tytułu obligacji

Instrument	Waluta	Wartość nominalna	Data wykupu	Oprocentowanie	Gwarancje i zabezpieczenia	Rynek notowań
Obligacje niepubliczne - seria A	EUR	20 000 000	11.05.2022	Euribor 6M + marża	<i>Brak</i>	Catalyst
Obligacje niepubliczne - seria B	EUR	10 000 000	11.05.2023	Euribor 6M + marża	<i>Brak</i>	Catalyst
Obligacje publiczne - seria C ¹⁾	EUR	45 000 000	19.02.2025	Euribor 6M + marża	<i>brak</i>	Catalyst

¹⁾ Zgodnie z uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 21 lutego 2020 r., Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu Catalyst 30.000 obligacji na okaziciela serii C Spółki MLP Group S.A. o wartości nominalnej 1.000 EUR każda. Dzień 26 lutego był pierwszym dniem notowania w alternatywnym systemie obrotu Catalyst. Zgodnie z uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 15 października 2020 roku, Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu Catalyst 15.000 obligacji na okaziciela serii C1 Spółki MLP Group S.A. o wartości nominalnej 1.000 EUR każda. Obligacje zostały wprowadzone do obrotu w dniu 16 października 2020 roku. W dniu 18 listopada 2020 roku obligacje serii C1 zostały zasymilowane z obligacjami serii C. Obligacje są notowane w systemie ciągłych notowań pod nazwą skróconą " MLP0225".

21.5. Pożyczki niezabezpieczone na majątku Grupy

Pożyczka otrzymana od	waluta	efektywna stopa (%)	na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	31 grudnia 2019
			rok wygaśnięcia	w walucie	w PLN	rok wygaśnięcia	w walucie	w PLN
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2027	14 423	66 561	2027	14 074	59 935
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2021	291	1 343	2021	288	1 227
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2025	507	2 341	2020	502	2 138
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	PLN	Wibor 3M + marża	2025	-	7 841	2020	-	8 620
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	PLN	Wibor 3M + marża	2026	-	41 544	2026	-	40 504
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	EUR	Euribor 1M + marża	2025	7 225	33 344	2020	7 167	30 520
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2027	-	-	2027	297	1 267
MLP Temp Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2027	2 155	9 946	2027	2 132	9 077
MLP Temp Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2025	1 081	4 989	2020	402	1 710
						2025	668	2 843
MLP Bieruń Sp. z o.o.	EUR	Euribor 3M + marża	2027	6	28	2027	6	27
LOKAFOP 201 Sp. z o.o. SKA	PLN	Wibor 3M + marża	2025	-	11 549	2020	-	11 317
Razem				25 688	179 486		25 536	169 185

22. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Fundusze specjalne		157	157
Rezerwa na premie		1 216	650
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 373	807

23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych		-	87
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek		6 080	643
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		123	359
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		4 626	2 028
Zobowiązania inwestycyjne i inne		20	-
Otrzymana zaliczka na dywidendę od MLP Pruszków I Sp. z o.o.		-	12 046
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		10 849	15 163

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych zostały wykazane w nocie 26.

Poniższa tabela przedstawia strukturę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych:

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Zobowiązania bieżące		10 289	14 517
Przeterminowane od 1 do 90 dni		423	171
Przeterminowane od 91 do 180 dni		-	30
Przeterminowane powyżej 180 dni		14	86
łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		10 726	14 804

Powyższa struktura wiekowa zobowiązań zawiera również zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach od 30 do 60 dni. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach wynikających z przepisów podatkowych. Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane na podstawie zaakceptowanych not odsetkowych.

24. Instrumenty finansowe

24.1. Wycena instrumentów finansowych

Na dzień 31 grudnia 2020 r. i na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość godziwa i wartość wykazana w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywów i zobowiązań finansowych są sobie równe.

Przy wycenie wartości godziwej przyjęto następujące założenia:

- **środki pieniężne i ich ekwiwalenty:** wartość księgowa odpowiada wartości wg zamortyzowanego kosztu,
- **należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów:** wartość księgowa odpowiada wartości wg zamortyzowanego kosztu,
- **pożyczki udzielone:** wartość księgowa odpowiada wartości wg zamortyzowanego kosztu, jest ona bliska wartości godziwej ze względu na zmienne oprocentowanie tych instrumentów zbliżone do oprocentowania rynkowego,
- **pożyczki otrzymane:** wartość księgowa odpowiada wartości wg zamortyzowanego kosztu, jest ona bliska wartości godziwej ze względu na zmienne oprocentowanie tych instrumentów zbliżone do oprocentowania rynkowego,
- **obligacje:** wartość księgowa odpowiada wartości wg zamortyzowanego kosztu, jest ona bliska wartości godziwej ze względu na zmienne oprocentowanie tych instrumentów zbliżone do oprocentowania rynkowego.

24.1.1 Aktywa finansowe

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 468	41 934
Pożyczki i należności, w tym:			
Należności handlowe i inne należności		7 455	13 045
Jednostki uczestnictwa w funduszu pieniężnym		20 000	-
Pożyczki udzielone		643 213	287 590
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem		677 136	342 569
Aktywa finansowe razem		677 136	342 569

Wycena aktywów według zamortyzowanego kosztu na dzień 31 grudnia 2020:

	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3
Wartość brutto	674 357	2 779	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 468	-	-
Pożyczki i należności, w tym:			
Należności handlowe i inne należności	4 676	2 779	-
Jednostki uczestnictwa w funduszu pieniężnym	20 000		
Pożyczki udzielone	643 213	-	-
Odpisy aktualizujące (MSSF 9)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
Pożyczki i należności, w tym:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Wartość bilansowa (MSSF 9)	674 357	2 779	-

Wycena aktywów według zamortyzowanego kosztu na dzień 31 grudnia 2019:

	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3
Wartość brutto	340 505	2 064	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 934	-	-
Pożyczki i należności, w tym:			
Należności handlowe i inne należności	10 981	2 064	-
Pożyczki udzielone	287 590	-	-
Odpisy aktualizujące (MSSF 9)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
Pożyczki i należności, w tym:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Wartość bilansowa (MSSF 9)	340 505	2 064	-

24.1.2 Zobowiązania finansowe

	za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:			
Pożyczki otrzymane		179 486	169 185
Zobowiązania handlowe i pozostałe		10 726	14 804
Obligacje		348 530	128 246
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem		538 742	312 235
Zobowiązania finansowe razem		538 742	312 235

24.2. Charakter i zakres ryzyk związanych z instrumentami finansowymi

Działalność Spółki wiąże się przede wszystkim z narażeniem na następujące rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe (w tym walutowe i ryzyko stopy procentowej),
- ryzyko kredytowe.

24.2.1. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności wynika przede wszystkim z możliwości obsługi długoterminowych pożyczek i obligacji w przyszłości z wpływów z działalności operacyjnej.

Poniższa tabela przedstawia strukturę wymagalności pożyczek uwzględniając przepływy z tytułu odsetek:

Kredyty - oczekiwane płatności	do 1 roku	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
31 grudnia 2020	1 355	63 165	132 635	197 155
31 grudnia 2019	55 177	1 252	134 876	191 305

Poniższa tabela przedstawia strukturę wymagalności pozostałych zobowiązań długo- i krótkoterminowych, tj. obligacji:

Obligacje - oczekiwane płatności	do 1 roku	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
31 grudnia 2020	2 420	246 110	-	348 530
31 grudnia 2019	491	127 755	-	128 246

24.2.2. Ryzyko walutowe

Spółka w znacznym stopniu jest narażona na ryzyko walutowe, ze względu na fakt iż znaczna część aktywów i zobowiązań finansowych wyrażona jest w EUR.

Poniżej zaprezentowano strukturę walutową instrumentów finansowych w poszczególnych latach:

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku (w tys. PLN):

Aktywa finansowe	PLN	EUR	inne	Razem
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 588	2 873	7	6 468
Pożyczki i należności, w tym:				
Należności handlowe i inne należności	6 163	1 292	-	7 455
Jednostki uczestnictwa w funduszu pieniężnym	20 000	-	-	20 000
Pożyczki udzielone	247 668	395 347	198	643 213
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem	277 419	399 512	205	677 136

Zobowiązania finansowe	PLN	EUR	inne	Razem
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Pożyczki otrzymane	60 934	118 552	-	179 486
Zobowiązania handlowe i pozostałe	6 132	4 594	-	10 726
Obligacje	-	348 530	-	348 530
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem	67 066	471 676	-	538 742

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2019 roku (w tys. PLN):

Aktywa finansowe	PLN	EUR	inne	Razem
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 280	40 633	21	41 934
Pożyczki i należności, w tym:				
Należności handlowe i inne należności	12 108	937	-	13 045
Pożyczki udzielone	111 743	175 647	200	287 590
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem	125 131	217 217	221	342 569

Zobowiązania finansowe	PLN	EUR	inne	Razem
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:				
Pożyczki otrzymane	60 441	108 744	-	169 185
Zobowiązania handlowe i pozostałe	2 696	12 108	-	14 804
Obligacje	-	128 246	-	128 246
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu razem	63 137	249 098	-	312 235

Ze względu na otwartą krótką pozycję walutową Spółka jest szczególnie narażona na zmianę kursów EUR/PLN. Poniższa tabela przedstawia potencjalny wpływ na wyniki Spółki i jej kapitał jaki miałaby 5% deprecjacja PLN w stosunku do tej waluty.

Wpływ deprecjacji PLN na wyniki Grupy i jej kapitał własny (w tys. PLN)

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Wzrost kursu EUR/PLN o 5%	(3 608)	(1 594)
Wzrost kursu USD/PLN o 5%	10	11

Deprecjacja waluty polskiej w stosunku do EUR o 5% wpływa niekorzystnie na wyniki Spółki, powodując wzrost kosztów obsługi zadłużenia ze względu na krótką pozycję walutową Spółki.

Deprecjacja waluty polskiej w stosunku do USD o 5% wpływa korzystnie na wyniki Spółki, powodując wzrost przychodów odsetkowych z udzielonych pożyczek walutowych denominowanych w USD.

24.2.3 Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest związane przede wszystkim z zaciągniętymi pożyczkami oraz wyemitowanymi obligacjami, opartymi o zmienną stopę procentową. Zmiana stopy procentowej oddziałuje na przepływy pieniężne związane z obsługą tych zobowiązań.

W poniższej tabeli zaprezentowano potencjalny wpływ na przepływy pieniężne związane z obsługą zobowiązań finansowych w przypadku wzrostu stóp procentowych o 50 punktów bazowych.

Wpływ zmiany stopy procentowej na przepływy odsetkowe z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji:

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
EURIBOR + 50 p.b.	(2 335)	(1 185)
WIBOR + 50 p.b.	(305)	(302)

Powyższa analiza wrażliwości przedstawia o ile wzrosłyby koszty odsetkowe związane z obsługą zobowiązań przy założeniu wzrostu stóp procentowych o 50 punktów bazowych na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Wpływ zmiany stopy procentowej na przepływy odsetkowe z tytułu udzielonych pożyczek:

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
EURIBOR + 50 p.b.	1 977	878
WIBOR + 50 p.b.	1 238	559
LIBOR + 50 p.b.	1	1

Powyższa analiza wrażliwości przedstawia o ile wzrosłyby przychody odsetkowe z tytułu udzielonych pożyczek przy założeniu wzrostu stóp procentowych o 50 punktów bazowych na koniec każdego okresu sprawozdawczego. W poniższej tabeli zaprezentowano potencjalny wpływ na przepływy pieniężne związane ze środkami pieniężnymi w przypadku wzrostu stóp procentowych o 50 punktów bazowych.

Wpływ zmiany stopy procentowej na przepływy odsetkowe z tytułu środków pieniężnych:

za rok zakończony 31 grudnia	2020	2019
EURIBOR + 50 p.b.	14	203
WIBOR + 50 p.b.	18	6

Powyższa analiza wrażliwości przedstawia o ile wzrosłyby przychody odsetkowe przy założeniu wzrostu stóp procentowych o 50 punktów bazowych na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

24.2.4 Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami, udzielonymi pożyczkami oraz środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami. Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości księgowej wyżej wymienionych instrumentów finansowych.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności została zaprezentowana w nocie 17.

25. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka miała ustanowione następujące zabezpieczenia na swoich aktywach:

25.1. Zastawy rejestrowe i finansowe na udziałach

Zabezpieczenie ustanowione na udziałach MLP Group S.A. w Spółkach	Przedmiot zabezpieczenia	Wysokość ustanowionego zabezpieczenia
Zastawy rejestrowe na udziałach:		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 9 maja 2019 r. dla MLP Pruszków I Sp. z o.o.	140 895 tys. EUR
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 9 maja 2019 dla MLP Pruszków III Sp. z o.o.	140 895 tys. EUR
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	wierzytelności BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 7 listopada 2019 r. dla MLP Pruszków V	28.987 tys. EUR
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	wierzytelności BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 7 listopada 2019 r. dla MLP Pruszków V	6 000 tys. PLN
MLP Poznań II Sp. z o.o.	wierzytelności Bank Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu udzielonego kredytu ING 11/0002 dla MLP Poznań II Sp. z o.o.	14 047 tys. EUR
MLP Wrocław Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 11 października 2017 r. udzielonego spółce MLP Wrocław Sp. z o.o.	4 500 tys. PLN

Zabezpieczenie ustanowione na udziałach MLP Group S.A. w Spółkach	Przedmiot zabezpieczenia	Wysokość ustanowionego zabezpieczenia
MLP Wrocław Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 11 października 2017 r. udzielonego spółce MLP Wrocław Sp. z o.o.	27 638 tys. EUR
MLP Gliwice Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 13 marca 2018 r. udzielonego spółce MLP Gliwice Sp. z o.o.	29 915 tys. EUR
MLP Gliwice Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu obrotowego (VAT) z dnia 13 marca 2018 r. udzielonego spółce MLP Gliwice Sp. z o.o.	4 500 tys. PLN
MLP Czeladź Sp. z o.o.	wierzytelności banku PKO Bank Polski S.A. z tytułu Umów Zabezpieczenia Finansowego, zawartych dla celów umowy kredytu z dnia 14 grudnia 2018 r. udzielonego spółce MLP Czeladź Sp. z o.o.	15 450 tys. EUR
MLP Czeladź Sp. z o.o.	wierzytelności banku PKO Bank Polski S.A. z tytułu umowy kredytu z dnia 14 grudnia 2018 r. udzielonego spółce MLP Czeladź Sp. z o.o.	32 156 tys. EUR

Zastawy finansowe na udziałach:

Zabezpieczenie ustanowione na udziałach MLP Group S.A. w Spółkach	Przedmiot zabezpieczenia	Wysokość ustanowionego zabezpieczenia
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	wierzytelności ING Banku Śląskiego S.A. oraz Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A.i Industrial and Commerical Bank of China (Europe) S.A. (Spółka Akcyjna) oddział w Polsce z tytułu udzielonego kredytu z dnia 9 maja 2019 r. dla MLP Pruszków III Sp. z o.o.	trzy zastawy po 140 895 tys. EUR
MLP Wrocław Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 11 października 2017 r. udzielonego spółce MLP Wrocław Sp. z o.o.	4 500 tys. EUR
MLP Wrocław Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 11 października 2017 r. udzielonego spółce MLP Wrocław Sp. z o.o.	27 638 tys. EUR
MLP Wrocław Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 11 października 2017 r. udzielonego spółce MLP Wrocław Sp. z o.o.	27 638 tys. EUR
MLP Gliwice Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 13 marca 2018 r. udzielonego spółce MLP Gliwice Sp. z o.o.	29 915 tys. EUR
MLP Gliwice Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu obrotowego (VAT) z dnia 13 marca 2018 r. udzielonego spółce MLP Gliwice Sp. z o.o.	4 500 tys. PLN
MLP Czeladź Sp. z o.o.	wierzytelności banku PKO Bank Polski S.A. z tytułu Umów Zabezpieczenia Finansowego, zawartych dla celów umowy kredytu z dnia 14 grudnia 2018 r. udzielonego spółce MLP Czeladź Sp. z o.o.	15 450 tys. EUR
MLP Czeladź Sp. z o.o.	wierzytelności banku PKO Bank Polski S.A. z tytułu umowy kredytu z dnia 14 grudnia 2018 r. udzielonego spółce MLP Czeladź Sp. z o.o.	32 156 tys. EUR

Zabezpieczenie ustanowione na udziałach MLP Group S.A. w Spółkach	Przedmiot zabezpieczenia	Wysokość ustanowionego zabezpieczenia
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	wierzytelności banków ING Banku Śląskiego S.A. oraz Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A.i Industrial and Commerical Bank of China (Europe) S.A. (Spółka Akcyjna) oddział w Polsce z tytułu udzielonego kredytu z dnia 9 maja 2019 r. dla MLP Pruszków I Sp. z o.o.	trzy zastawy po 140 895 tys. EUR
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	wierzytelności BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 7 listopada 2019 r. dla MLP Pruszków V Sp. z o.o.	17 409 tys. EUR
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	wierzytelności BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 7 listopada 2019 r. dla MLP Pruszków V Sp. z o.o.	11 577 tys. EUR
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	wierzytelności BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu udzielonego kredytu z dnia 7 listopada 2019 r. dla MLP Pruszków V Sp. z o.o.	6 000 tys. PLN
MLP Poznań II Sp. z o.o.	wierzytelności Bank Polska Kasa Opieki S.A.. z tytułu udzielonego kredytu ING 11/0002 dla MLP Poznań II Sp. z o.o.	14 047 tys. EUR
MLP Gliwice Sp. z o.o.	wierzytelności PEKAO S.A. z tytułu kredytu z dnia 13 marca 2018r. udzielonego spółce MLP Gliwice Sp. z o.o.	28 434 tys. EUR

25.2. Gwarancje

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie udzielała żadnych gwarancji.

25.3. Poręczenia

W dniu 24 maja 2019 r. MLP Group S.A. udzieliła poręczenia spółce MLP Gliwice Sp. z o.o. w związku z Umową w sprawie w sprawie przebudowy układu komunikacyjnego w tym zobowiązań związanych z realizacją Inwestycji Drogowej w całości lub w części - do wysokości 2 745 888,30 PLN.

25.4. Pozostałe zabezpieczenia

- Umowa podporządkowania pożyczki udzielonej do MLP Pruszków I Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Lublin Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Teresin Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Wrocław Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczki udzielonej do MLP Poznań II Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczki udzielonej do MLP Poznań Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczki udzielonej do MLP Czeladź Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczki udzielonej do MLP Gliwice Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Pruszków III Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Pruszków IV Sp. z o.o.
- Umowa podporządkowania pożyczek udzielonych do MLP Pruszków V Sp. z o.o.
- Umowy wsparcia udzielone przez MLP Group S.A. jako sponsora dla odpowiednio MLP Czeladź Sp. z o.o., MLP Lublin sp. z o.o., MLP Teresin sp. z o.o., MLP Gliwice sp. z o.o., MLP Wrocław sp. z o.o., MLP Poznań sp. z o.o., MLP Poznań II oraz MLP Pruszków V sp. z o.o. zgodnie z którymi sponsor zapewni środki na pokrycie przekroczonych kosztów realizacji inwestycji przez daną spółkę.

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

26.1. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Salda transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczących należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe ¹⁾
Jednostka dominująca		
The Israel Land Development Company Ltd., Tel-Awiw	274	-
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	287	-
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	65	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	130	-
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	88	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	75	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	36	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	25	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	58	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	24	-
MLP Energy Sp. z o.o.	4 653	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	58	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	38	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	55	-
MLP Property Sp. z o.o.	93	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.	40	-
MLP Temp Sp. z o.o.	4	-
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	4	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	1	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	36	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	4	-
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	37	-
MLP Łódź II Sp. z o.o.	4	-
MLP Poznań East Sp. z o.o.	4	-
MLP Property I Sp. z o.o.	4	-
MLP Logistic Park Germany 1 Sp. z o.o. & Co. KG	588	-
MLP Bucharest West SRL	85	-
MLP Germany Management GmbH	50	-
Fenix Polska Sp. z o.o.	4	-
	6 550	-
Razem	6 824	-

Salda transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczących należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe ¹⁾
Jednostka dominująca		
The Israel Land Development Company Ltd., Tel-Awiv	108	-
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	282	-
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	18	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	121	-
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	86	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	330	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	20	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	32	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	76	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	47	-
MLP Energy Sp. z o.o.	10	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	62	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	52	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	48	-
MLP Property Sp. z o.o.	3	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.	4	-
MLP Temp Sp. z o.o.	4	-
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	3	-
MLP Bieruń Sp. z o.o.	6 821	-
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	8	-
MLP Sp. z o.o.	3	-
MLP FIN Sp. z o.o.	3	-
LOKAFOP 201 Sp. z o.o.	3	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	1	-
MLP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	3	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	21	-
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	3	-
MLP MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	3	-
MLP MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	3	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	4	-
MLP WROCŁAW WEST Sp. z o.o.	2	-
MLP Łódź II Sp. z o.o.	3	-
MLP Poznań East Sp. z o.o.	1	-
MLP Property I Sp. z o.o.	1	-
MLP Logistic Park Germany 1 Sp. z o.o. & Co. KG	695	-
MLP Bucharest West SRL	62	-
MLP Germany Management GmbH	11	87
MLP FIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	7	-
Fenix Polska Sp. z o.o.	9	-
Razem	8 973	87

¹⁾ W pozycji "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe" nie zostały ujęte wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego oraz płatności w formie akcji, które zostały ujawnione w nocy 29.

26.2. Pożyczki udzielone i otrzymane

Salda pożyczek udzielonych i otrzymanych od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	296	152 974
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	41 689	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	10 157	-
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	6 684	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	22 404	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	3 421	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	173	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	24 791	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	8 462	-
MLP Spółka z o.o.	4 800	-
LOKAFOP 201 Sp. z o.o.	4 800	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	4 800	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	13 550	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	17 625	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	37 131	-
MLP Property Sp. z o.o.	4 300	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.	33 162	-
MLP Temp Sp. z o.o.	4 601	14 935
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	-	11 549
MLP Bieruń Sp. z o.o.	4 059	28
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	12 811	-
Fenix Polska Sp. z o.o.	14 583	-
MLP FIN Sp. z o.o.	4 900	-
MLP Business Park Berlin I GP Sp. z o.o.	41	-
MLP Poznań East Sp. z o.o.	41	-
MLP Property I Sp. z o.o.	41	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	82 955	-
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	25 925	-
MLP MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	83	-
MLP MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	64	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	4 622	-
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	46 326	-
MLP FIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.	4 887	-
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co KG.	36 850	-
MLP Bucharest West SRL	38 484	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	28 631	-
MLP Germany Management GmbH	2 971	-
MLP Business Park Berlin I Sp. z o.o. & Co. KG	56 824	-
MLP Schwalmtal Sp. z o.o. & Co. KG	7 018	-
MLP Schwalmtal LP Sp. z o.o.	48	-
MLP Schwalmtal GP Sp. z o.o.	41	-
MLP Business Park Wien GmbH	28 162	-
Razem	643 213	179 486

Saldy pożyczek udzielonych i otrzymanych od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	298	142 944
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	6 107	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	1 174	1 267
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	2	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	15 963	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	367	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	170	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	17 702	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	8 301	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	10 465	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	17 168	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	28 314	-
MLP Property Sp. z o.o.	317	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.	901	-
MLP Temp Sp. z o.o.	-	13 630
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	-	11 317
MLP Bieruń Sp. z o.o.	59	27
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	1 865	-
MLP FIN Sp. z o.o.	58	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	57 777	-
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	18 827	-
MLP MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	42	-
MLP MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	22	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	21	-
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	36	-
MLP FIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.	34	-
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. &Co KG.	30 595	-
MLP Bucharest West SRL	33 714	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	2 963	-
MLP Germany Management GmbH	1 674	-
Fenix Polska Sp. z o.o.	32 654	-
	287 590	169 185
Razem	287 590	169 185

26.3. Przychody i koszty

Transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczące przychodów i kosztów za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż usług	Przychody z tytułu odsetek	Inne przychody finansowe
Jednostka dominująca			
The Israel Land Development Company Ltd., Tel-Awiw	206	-	-
Pozostałe podmioty powiązane			
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	2 645	-	12 046
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	387	444	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	1 222	179	-
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	799	187	-
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co. KG	87	1 118	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	248	16	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	305	3	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	594	606	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	272	161	-
MLP Energy Sp. z o.o.	149	-	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	580	380	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	254	500	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	446	953	-
MLP Property Sp. z o.o.	75	3	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.	231	461	-
MLP Temp Sp. z o.o.	3	1	-
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	3	106	-
MLP Spółka z o.o.	-	1	-
MLP FIN Sp. z o.o.	-	2	-
Lokafo 201 Sp. z o.o.	-	1	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	6	1	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	197	2 232	-
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	-	703	-
MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	-	1	-
MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	-	1	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	3	1	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	536	823	-
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	163	815	-
MLP Łódź II Sp. z o.o. Sp. z o.o.	20	785	-
MLP Poznań East Sp. z o.o.	4	1	-
MLP Property I Sp. z o.o.	4	1	-
MLP Business Park Berlin I GP Sp. z o.o.	-	1	-
MLP Schwalmtal LP Sp. z o.o.	-	1	-
MLP Schwalmtal GP Sp. z o.o.	-	1	-
MLP FIN Sp. z o.o. Sp. k.	-	2	-
Fenix Sp. z o.o.	4	372	-
MLP BUCHAREST WEST SRL	109	1 222	-
MLP Germany Management GmbH	1	70	-
MLP Business Park Berlin I Sp. z o.o. & Co. KG	6	769	-
MLP Schwalmtal Sp. z o.o. & Co. KG	-	197	-
	9 353	13 121	12 046
Razem przychody	9 559	13 121	12 046

	Zakupy usług i koszty wynagrodzeń	Koszty z tytułu odsetek
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	(52)	(3 055)
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	-	(13)
MLP Teresin Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Czeladź Sp z o.o.	(3)	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Temp Sp. z o.o.	-	(159)
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	-	(233)
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	(2)	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	(4 955)	-
MLP Łódź II Sp. z o.o.	(7)	-
Razem	(5 034)	(3 460)

	Zakupy usług i koszty wynagrodzeń	Koszty z tytułu odsetek
Kluczowy personel kierowniczy		
ROMI CONSULTING, Michael Shapiro	(483)	-
RTK CONSULTING, Radosław T. Krochta	(1 010)	-
PROFART, Tomasz Zabost	(644)	-
Pozostały kluczowy personel kierowniczy	(605)	-
Razem	(2 742)	-
Razem koszty	(7 776)	(3 460)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi dotyczące przychodów i kosztów za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż usług	Przychody z tytułu odsetek	Inne przychody finansowe
Jednostka dominująca			
The Israel Land Development Company Ltd., Tel-Awiw	208	-	-
Pozostałe podmioty powiązane			
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	3 588	62	-
MLP Pruszków II Sp. z o.o.	195	232	-
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	1 008	376	-
MLP Pruszków IV Sp. z o.o.	679	2	-
MLP Logistic Park Germany I Sp. z o.o. & Co. KG	1 173	1 728	-
MLP Poznań Sp. z o.o.	207	56	-
MLP Poznań II Sp. z o.o.	324	4	-
MLP Lublin Sp. z o.o.	536	356	-
MLP Teresin Sp. z o.o.	249	239	-
MLP Energy Sp. z o.o.	76	-	6 915
MLP Wrocław Sp. z o.o.	298	401	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	265	732	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	359	1 026	-
MLP Property Sp. z o.o.	2	9	-
MLP Business Park Poznań Sp. z o.o.s	3	25	-
MLP Temp Sp. z o.o.	3	-	-
LOKAFOP 201 Sp. z o.o. SKA	2	-	-
MLP Bieruń Sp. z o.o.	2	22	133
MLP Bieruń I Sp. z o.o.	29	46	-
MLP Spółka z o.o.	2	-	-
MLP FIN Sp.z o.o.	3	2	-
Lokafop 201 Sp. z o.o.	3	-	-
MLP Business Park Berlin I LP Sp. z o.o.	6	-	-
MLP Sp. z o.o. SKA	2	-	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	98	1 411	-
MLP Bucharest West Sp. z o.o.	2	1 075	-
MLP Dortmund LP Sp. z o.o.	3	1	-
MLP Dortmund GP Sp. z o.o.	3	-	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	3	1	-
MLP Pruszków V Sp. z o.o.	1 289	1 199	-
MLP Wrocław West Sp. z o.o.	2	-	-
MLP Łódź II Sp.z o.o.	2	6	-
MLP Poznań East Sp.z o.o.	1	-	-
MLP Property I Sp. z o.o.	1	-	-
MLP FIN Sp.z o.o. Sp.k.	2	1	-
Fenix Sp. z o.o.	4	783	-
MLP BUCHAREST WEST SRL	61	492	-
MLP Germany Management GmbH	11	34	-
MLP Business Park Berlin I Sp. z o.o. & Co. KG	84	-	-
Razem przychody	10 580	10 321	7 048

	Zakupy usług i koszty wynagrodzeń	Koszty z tytułu odsetek
Pozostałe podmioty powiązane		
MLP Pruszków I Sp. z o.o.	(54)	(2 854)
MLP Pruszków III Sp. z o.o.	-	(19)
MLP Teresin Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Wrocław Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Czeladź Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Gliwice Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Temp Sp. z o.o.	-	(161)
LOKAFOP 201 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA	-	(332)
MLP Bieruń Sp. z o.o.	-	(1)
MLP Germany Management GmbH	(455)	-
MLP Poznań West II Sp. z o.o.	(5)	-
MLP Teresin II Sp. z o.o.	(3 192)	-
Razem	(3 726)	(3 367)

		Zakupy usług i koszty wynagrodzeń	Koszty z tytułu odsetek
Kluczowy personel kierowniczy			
ROMI CONSULTING, Michael Shapiro	<i>patrz nota 29.</i>	(406)	-
RTK CONSULTING, Radosław T. Krochta	<i>patrz nota 29.</i>	(590)	-
PROFART, Tomasz Zabost	<i>patrz nota 29.</i>	(233)	-
Pozostały kluczowy personel kierowniczy	<i>patrz nota 29.</i>	(789)	-
Razem		(2 018)	-
Razem koszty		(5 744)	(3 367)

27. Istotne sprawy sądowe i sporne

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, Spółka nie była stroną żadnego istotnego postępowania sądowego.

28. Istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym oraz następujące po jego zakończeniu

- W dniu 19 lutego 2020 roku Spółka wyemitowała w ramach oferty publicznej 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1.000 euro każda i łącznej wartości emisyjnej 30.000.000 EUR, a w dniu 16 października 2020 roku 15.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 1.000 euro każda i łącznej wartości emisyjnej 15.000.000 EUR. Szczegóły emisji obligacji serii C i C1 zostały opisane w nocie 21.1 niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego.
- W dniu 7 maja 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy MLP Group S.A. i Bin - Biuro Inżynierskie Sp. z o.o. dotycząca zaprojektowania, uzyskania pozwolenia na budowę, wybudowania budynku produkcyjno-magazynowego oraz powierzchni budynku biurowo-socjalnego w stanie "pod klucz" w nieruchomości położonej w Tychach.

- Dnia 29 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie MLP Group S.A. podjęło uchwałę zmieniającą statut Spółki w związku ze zmieniającą się sytuacją rynkową oraz w celu zapewnienia elastycznego podejścia i umożliwienia Spółce szybkiego reagowania, w szczególności umożliwiającego Spółce dokonywanie inwestycji. Istotne zmiany zostały opisane w nocie 17.1.
- W dniu 12 października 2020 roku Zarząd MLP Group S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D w liczbie nie większej niż 1 650 000 z jednoczesnym pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Serii D w całości.
 Emitent zawarł z inwestorami umowy objęcia 1 607 000 akcji Serii D o cenie emisyjnej 69,00 (sześćdziesiąt dziewięć) zł za akcję, w tym zawarł umowę objęcia 574 903 akcji Serii D z Israel Land Development Company Ltd. z siedzibą w Bnei Brak, Izrael ILDC. Wymagane wkłady pieniężne na pokrycie wszystkich Akcji Serii D zostały wniesione w całości.
 W dniu 27 października 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie o nabyciu przez ILDC od Cajamarca Holland B.V. z siedzibą w Delft, Holandia, w transakcji pakietowej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, w dniu 27 października 2020 r., 77 116 akcji zwykłych Emitenta, po cenie 69,00 zł za jedną akcję.
 Akcje zwykłe na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,25 zł każda, zostały wprowadzone 30 grudnia 2020 roku do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW pod kodem ISIN PLMLPGR00017.

28.1. Wpływ epidemii COVID-19 (koronawirus) na działalność Spółki MLP Group S.A. w 2020 roku

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W I kwartale 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki osiągając najwyższą dotychczas dzienną liczbę zachorowań w I kwartale 2021 roku. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 ani za okres porównawczy i nie wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo Spółki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sytuację finansową Spółki w 2021 roku, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

29. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek

	<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Wynagrodzenia Zarządu:			
Radosław T. Krochta	<i>patrz nota 26.3.</i>	1 010	590
Michael Shapiro	<i>patrz nota 26.3.</i>	483	406
Tomasz Zabost	<i>patrz nota 26.3.</i>	644	233
		2 137	1 229
		2 137	1 229

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej:		
Maciej Matusiak	39	30
Eytan Levy	39	30
Shimshon Marfogel	39	30
Daniel Nimrodi	36	30
Guy Shapira	39	30
Piotr Chajderowski	39	30
Oded Setter	3	-
	234	180
Razem wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki	2 371	1 409

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Pozostały kluczowy personel kierowniczy:		
Wynagrodzenia i inne świadczenia <i>patrz nota 26.3.</i>	605	789
	605	789
Razem wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki oraz kluczowemu personelowi kierowniczemu	2 976	2 198

Poza transakcjami wskazanymi w nocie powyżej, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz pozostałego kluczowego personelu kierowniczego nie otrzymywali żadnych innych świadczeń od Spółki

30. Struktura zatrudnienia

<i>za rok zakończony 31 grudnia</i>	2020	2019
Liczba pracowników	19	19

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Radosław T. Krochta
Prezes Zarządu

Michael Shapiro
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Zabost
Członek Zarządu

Maria Ratajczyk
*Podpis osoby sporządzającej
sprawozdanie finansowe*

Pruszków, dnia 17 marca 2021 r.