

# Lista wymogów informacyjnych do przygotowania na dalszym etapie procesu

Celem niniejszego dokumentu jest przedstawienie Przedsiębiorcy listy dokumentów i informacji wymaganych na dalszym etapie rozpatrywania oraz analizy wniosku przez PFR.

Jednocześnie zastrzegamy, że niniejsza lista nie stanowi katalogu zamkniętego dokumentów i informacji, o jakie może zostać poproszony Przedsiębiorca na dalszym etapie rozpatrywania oraz analizy wniosku przez PFR.

Zakres dokumentacji i informacji objętych niniejszą listą stanowi uzupełnienie informacji przekazanych w ramach Pliku Excel z danymi finansowymi uzupełnianego w ramach Formularza zgłoszeniowego do programu.

W przypadku, gdy rok obrotowy Przedsiębiorcy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, wszystkie referencje do roku 2019 i 2018 należy traktować jako odniesienie do roku obrotowego rozpoczętego nie wcześniej niż w czerwcu 2018 r. i roku poprzedzającego odpowiednio. Analogicznie, wszystkie referencje do dnia 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. należy traktować jako odniesienie do ostatniego dnia roku obrotowego rozpoczętego nie wcześniej niż w czerwcu 2018 r. i roku poprzedzającego.



Lp.	Nazwa	Opis	Status
<b>1.</b>	<b>Historia, organy korporacyjne, informacje ogólne</b>		
1.1.	Zarząd	Imię, nazwisko oraz wiek członków zarządu Spółki, wraz ze wskazaniem okresu zajmowanego stanowiska (lata) i obecności w Spółce, jak również informacje o zdobytym doświadczeniu za okres ostatnich 10 lat wstecz	
1.2.	Rada Nadzorcza	Imię, nazwisko oraz okres piastowania stanowiska członka RN Spółki (w latach) i charakter powiązania ze spółką (właściciel, pracownik, niezależny)	
1.3..	Opis działalności	Krótką charakterystyką Spółki pod kątem prowadzonej działalności, głównych zasobów produkcyjnych, skali działalności pod kątem geograficznym, modelu biznesowego oraz głównych odbiorców. Opis podstawowych linii biznesowych / grup produktowych ze wskazaniem wartości przychodów nominalnie i % każdej z nich za rok finansowy 2019 <sup>1</sup>	
1.4.	Główne kierunki sprzedaży	Struktura (%) sprzedaży w podziale na rynki geograficzne w latach 2018-2019	
<b>2.</b>	<b>Specyfika rynku oraz Pozycja rynkowa</b>		
2.1.	Udział w rynku	Procentowy udział poszczególnych linii biznesowych / grup produktowych w rynku lokalnym / polskim / europejskim / światowym z uwzględnieniem szacunkowej wartości tych rynków w oparciu o posiadane raporty rynkowe. W przypadku braku takich danych – szacunki Zarządu Spółki.	
2.2.	Konkurencja	Zwięzły opis głównych graczy rynkowych uważanych za bezpośrednich konkurentów Spółki wraz z ich podstawowym opisem (m.in. własność, poziom przychodów / marży ze sprzedaży, zakres działalności, udział w rynku)	
2.3.	Komentarz rynkowy	Zwięzły opis najważniejszych trendów / ryzyk / zmian na poszczególnych rynkach działalności Spółki, opis historycznej dynamiki wzrostu i jej uwarunkowań, prognozowany wzrost. Kluczowe informacje na temat zachodzących zmian w strukturze dostawców / odbiorców na danym rynku, zmian w strukturze konkurencji, zmian marżowości produktów lub usług, specyfice procesów sprzedażowych, największych barier rozwoju czy barier wejścia itp.	
2.4.	Komentarz do pozycji rynkowej Spółki	Zwięzły opis barier wejścia, przewag konkurencyjnych Spółki, posiadanych kluczowych aktywów związanych z prowadzoną działalnością operacyjną, rozpoznawalność na rynku, opis wybranych projektów zrealizowanych przez Spółkę, opis prowadzonych działań R&D, inne istotne elementy związane z pozycją rynkową Spółki	
<b>3.</b>	<b>Ryzyka biznesowe działalności Przedsiębiorstwa</b>		
3.1.	Ryzyka biznesowe	Opis najważniejszych ryzyk związanych z prowadzoną działalnością, w tym wynikające z m.in. trendów rynkowych, konkurencji, regulacji, działalności operacyjnej itp.	
<b>4.</b>	<b>Analiza finansowa – dane jednostkowe</b>		
4.1.	Rachunek zysków i strat,	Pełne zaudytowane sprawozdania finansowe za 2018 i 2019 r. (jeżeli	

<sup>1</sup> PFR na dalszym etapie rozpatrywania wniosku ma prawo, w szczególności w przypadku spółek, których istotny procent przychodów stanowi realizacja kontraktów (np. budowlanych), wystąpić z prośbą o przekazanie informacji o wartości przychodów oraz zysku ze sprzedaży związanego z kontraktami handlowymi Spółki w ujęciu rocznym za okres 2020-2024 w podziale na ich status realizacji / pozyskania (tj. kontrakty podpisane, wysoce prawdopodobne (tj. szansa na podpisanie większa niż 50%), ryzykowne (tj. szansa na podpisanie mniejsza niż 50%)).



	bilans, rachunek przepływów pieniężnych – dane roczne	niedostępne dane zaudytowane za 2019 r. - sprawozdanie niezaudytowane) zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego wraz z opinią biegłego rewidenta z badania tych sprawozdań.	
4.2.	Rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych – dane kwartalne	Sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał roku 2019 oraz 2020 r.- jeśli dostępne lub na podstawie danych menadżerskich - zawierające bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych.	
4.3.	Analiza kosztów	Zestawienie zarządcze kosztów uwzględniające podział na koszt własny sprzedaży, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, jak również z rozbiem na koszty zmienne i koszty stałe.  Rozbicie kluczowych grup kosztów na najważniejsze kategorie wydatków.  Powyższa analiza powinna zostać przygotowana zarówno dla całej Spółki, jak i w podziale na poszczególne linie biznesowe / grupy produktowe, jeśli jest to możliwe	
4.4.	Analiza rentowności	Analiza rentowności sprzedaży w podziale na linie biznesowe / grupy produktów przedstawiona jako marża brutto ze sprzedaży oraz marża EBITDA za rok 2018 i 2019 wraz z opisem kluczowych czynników determinujących rentowność poszczególnych linii biznesowych / grup produktowych	
4.5.	Pozostała działalność operacyjna	Zestawienie pozycji wchodzących w skład pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych za lata 2018 i 2019	
4.6.	Zdarzenia jednorazowe	Zestawienie istotnych pozycji przychodów i kosztów, które miały charakter jednorazowy/niepowtarzalny i wystąpiły w roku 2018 lub 2019	
4.7.	Zatwierdzony budżet finansowy na rok 2020	Zatwierdzony budżet Spółki na rok 2020 uwzględniający projekcję przychodów ze sprzedaży, kosztów oraz wyniku EBITDA z opisem kluczowych inicjatyw planowanych na ten rok. W przypadku aktualizacji budżetu na skutek wystąpienia kryzysu COVID-19 prosimy o przesłanie zarówno wersji zaktualizowanej, jak i pierwotnej.	
4.8.	Analiza kontraktów handlowych w podziale na status	Wartość przychodów oraz zysku ze sprzedaży związanego z kontraktami handlowymi Spółki w ujęciu rocznym za okres 2020-2024 w podziale na ich status realizacji / pozyskania (tj. kontrakty podpisane, wysoce prawdopodobne (tj. szansa na podpisanie większa niż 50%), ryzykowne (tj. szansa na podpisanie mniejsza niż 50%).	
<b>5.</b>	<b>Analiza finansowa – dane skonsolidowane</b>		
5.1.	Rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych – dane roczne	Pełne zaudytowane sprawozdania finansowe za 2018 i 2019 r. zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego wraz z opinią biegłego rewidenta z badania tych sprawozdań w ujęciu jednostkowym	
5.2.	Rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych – dane kwartalne	Sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał roku 2019 oraz 2020 r.- jeśli dostępne lub na podstawie danych menadżerskich - zawierające bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych w ujęciu jednostkowym	

5.3.	Uproszczony rachunek zysków i strat za okres styczeń – koniec miesiąca poprzedzającego miesiąc złożenia wniosku 2020 r. oraz analogiczny okres 2019 r. – dane miesięczne jednostkowe	Uproszczony rachunek zysków i strat zawierający podstawowe dane finansowe w ujęciu miesięcznym za okres od stycznia do kwietnia 2019 oraz 2020 r, w szczególności wartość przychodów, kosztów własnych sprzedaży, zysku na sprzedaży, kosztów zmiennych i stałych, wyniku z działalności operacyjnej, amortyzacji, wyników z działalności finansowej, zysku brutto, podatku, zysku netto	
<b>6.</b>	<b>Wpływ COVID-19 na Przedsiębiorstwo</b>		
6.1.	Wpływ COVID-19 na przychody / wynik EBITDA	Opis w jaki sposób Spółka została dotknięta przez kryzys wywołany przez COVID-19 – opis trudności w prowadzeniu działalności, brak dostawy komponentów, brak wpływu należności, ograniczenia sanitarne, zmiana struktury zatrudnienia, zwolnienia grupowe, brak dostępu do finansowania, ryzyko utraty płynności itp.	
6.2.	Analiza wpływu COVID-19 na wyniki finansowe	Zestawienie poziomu przychodów oraz zysku / straty gotówkowej na sprzedaży za okres marca 2020 w porównaniu do marca 2019, kwietnia 2020 do kwietnia 2019 r. Zestawienie szacunkowego poziomu przychodów oraz zysku / straty gotówkowej ze sprzedaży za 2020 r. w odniesieniu do 2019 r. oraz w odniesieniu do 2018 r.	
6.3.	Podjęte działania mitygujące wpływ COVID-19	Opis jakie zostały dotychczas podjęte działania mające na celu ograniczenie wpływu kryzysu związanego z COVID-19 na działalność Spółki	