



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-13](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [WOJSKOWE ZAKŁADY ELEKTRONICZNE SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [WOŁOMIŃSKI](#)Municipality: [ZIELONKA](#)City: [ZIELONKA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)

County: [WOŁOMIŃSKI](#)

Municipality: [ZIELONKA](#)

Street: [1 MAJA](#)

Building number: [1](#)

City: [ZIELONKA](#)

Postal code: [05-220](#)

Post office: [ZIELONKA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2790Z](#)

[2511Z](#)

[2561Z](#)

[2611Z](#)

[2612Z](#)

[2630Z](#)

[2712Z](#)

[2732Z](#)

[2812Z](#)

[3312Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [1250000071](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000296158](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true
- No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

" 1. Odsetki Odsetki od lokat bankowych i udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody finansowe. Naliczone przez jednostkę na dzień bilansowy odsetki zwiększają przychody, a drugostronnie zostają ujęte w pozostałych rozliczeniach międzyokresowych. 2. Dywidendy Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą powstania prawa do dywidendy lub zysku. W ten sam sposób wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. Jeżeli dywidenda nie jest wypłacona w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę. 3. Wartości niematerialne i prawne Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. 4. Środki trwałe Środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości początkowej. Ustalając wartość początkową, przyjmuje się: a) cenę nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze kupna, b) koszt wytworzenia – gdy wytworzenia dokonano we własnym zakresie, c) wartość godziwą – dla środków trwałych przejętych. Za wartość godziwą, zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości, przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi stronami. Wartość rynkowa z dnia nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze spadku, darowizny lub w inny sposób, np. jako wkład niepieniężny w postaci aportu, w tym także, gdy wnoszone jest przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, przyjmuje się na dzień wniesienia wkładu wartość poszczególnych środków trwałych, nie wyższą od wartości rynkowej. Cena nabycia przedmiotu leasingu finansowego obejmuje cenę zakupu oraz koszty zakupu i przystosowania. Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, adaptacji lub rekonstrukcji w tym także wyposażenie w części składowe i peryferyjne lub podniesienie w inny sposób walorów użytkowych istniejących środków trwałych, które powodują, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszania przewyższa wartość posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Na dzień przyjęcia środków trwałych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są

następujące: a) inwestycje w obcych środkach trwałych 10% b) laptopy i zestawy komputerowe 30% c) wyposażenie 20% d) środki transportu nowe 20%, natomiast używane 40%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Do środków trwałych w budowie zalicza się aktywa trwałe w okresie budowy, montażu, ulepszenia lub modernizacji. Ujmowane są one w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim

związku z niezakończoną budową, montażem czy przekazaniem do użytkowania nowego środka trwałego, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie wykazuje się w kwocie przekazanej zapłaty.

5. Inwestycje Inwestycje obejmują akcje i udziały, udzielone pożyczki, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych oraz certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przez fundusz inwestycyjny zamknięty.

6. Inwestycje długoterminowe

1. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wprowadzane są do ksiąg w cenach nabycia. Wartość udziałów i akcji weryfikowana jest przez sporządzenie testów na utratę wartości. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy roku obrotowego.
2. W pozycji „Inne długoterminowe aktywa finansowe” Spółka prezentuje certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa. Są one wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa.
3. W pozycji udzielone pożyczki prezentowane są pożyczki udzielone przez Spółkę, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba że występuje krótki okres zapadalności do 3 miesięcy lub wartość wyceny jest nie istotna. Wtedy wycena następuje w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o wymagające zapłaty odsetki.
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (instrumenty finansowe takie jak: lokaty, instrumenty pochodne oznaczone jako instrumenty zabezpieczające, obligacje skarbu państwa zakupione z zamiarem utrzymania ich do terminu wymagalności) wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej. Na koniec okresu sprawozdawczego następuje wycena w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
7. Trwała utrata wartości aktywów W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, że nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością moż

liwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych. W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

8. Zapasy Jednostka prezentuje zapasy materiałów i towarów: - w ciągu roku obrotowego – w stosunku do zasobów unikatowych oznaczonych przez producenta numerem seryjnym metodą szczegółowej identyfikacji a w stosunku do pozostałego jednorazowego asortymentu metodą FIFO. - na dzień bilansowy - wycena według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów. W wypadku, gdy nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki, składniki majątku można wykazywać w księgach rachunkowych również w rzeczywistych cenach zakupu. Odpisywanie w całości kosztów zakupu w okresie sprawozdawczym, w którym koszty te poniesiono, jest zasadne, gdy koszty te są nieistotne. Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. W tej pozycji bilansu ujmuje się również przekazane dostawcom zaliczki na poczet nie wykonanych jeszcze dostaw towarów, a także robót i usług służących bieżącej działalności operacyjnej.

9. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Na dzień bilansowy krótkoterminowe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności i formy zabezpieczenia. Na należności przeterminowane powyżej 180 dni tworzy się

odpis aktualizujący w wysokości 50% należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności powyżej 270 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości niepokrytą gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast, w przypadku gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz rozwiązanie odpisu w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi. Należności wyrażone w walutach przelicza się według średniego kursu NBP na dzień dokonania odpisu. Kwota wymaganej zapłaty, oprócz należności głównej obejmuje także naliczone odsetki od zwłoki w zapłacie należności. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia si

ę na dzień: • ich powstania - według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP, z dnia poprzedzającego dzień poniesienia kosztu, • bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje zgodnie z umową drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej lub w wartości otrzymanych innych składników majątkowych. 10. Rozliczenia międzyokresowe Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują w szczególności: a) poniesione w danym roku obrotowym wydatki dotyczące przyszłych okresów, b) poniesione wydatki w danym roku obrotowym, których jednorazowe odpisanie w koszty ze względu na długotrwałość skutkowania lub znaczącą ich wysokość mogłaby w sposób istotny zmniejszyć wynik finansowy roku ich poniesienia, c) inne wydatki, których obowiązek ujęcia na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych wynika z przepisów ustawy o rachunkowości, d) VAT naliczony do rozliczenia w kolejnym okresie. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wycenia się według wartości nominalnej proporcjonalnie do upływu czasu. 11. Rezerwy na gwarancje Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne. Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne umowy. Utworzona w danym roku rezerwa jest wykorzystywana w sposób równomierny przez okres gwarancji. Utworzenie oraz wykorzystanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedaży. Utworzenie oraz rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedanych produktów i usług. Utworzenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów obciąża koszty działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią rozliczenia międzyokresowe z tytułu rabatów. Jego utworzenie zmniejsza przychody ze sprzedaży. 12. Rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe te kalkuluje się dla wszystkich pracowników. Rezerwy te odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody, są w bilansie ujmowane jako rezerwy. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu: a) odpraw emerytalnych, b) odpraw rentowych, c) nagród jubileuszowych, d) inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych jednostki. Rezerwy te powinny być ustalane w wiarygodnie oszacowanej wartości. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń, układów zbiorowych i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe). Metodą szacowania rezerw na te świadczenia jest metoda aktuarialna. 13. Rezerwy na urlopy Jednostka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy pracowników w wysokości wartości ekwiwalentu pieniężnego (powiększonego o narzut składek Z

US będących kosztem pracodawcy) urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom, z uwzględnieniem ich wynagrodzeń oraz przysługującego wymiaru dni wolnych na dzień bilansowy.

14. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

15. Pozostałe rezerwy Pozostałe rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań jednostki lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów).

16. Inne zobowiązania Zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw są prezentowane w bilansie w pozycji otrzymane zaliczki na dostawy i usługi w zobowiązaniach krótkoterminowych.

17. Kontrakty długoterminowe Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy.

18. Instrumenty finansowe Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, b) pożyczki udzielone i należności własne, c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, b) pozostałe zobowiązania finansowe. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/rozliczenia.

19. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów f

inansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Jednostka zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy.

20. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek). Jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to np. obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne, a także nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży lub opcją kupna, które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności.

21. Pożyczki udzielone i należności własne Pożyczki udzielone i należności własne to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki oraz

obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy (z reguły emitentowi) środki pieniężne. Do tej kategorii również zalicza się transakcje typu „buy sell back”, tj. umowy odkupu, z charakteru których wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad objętymi taką umową instrumentami, a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. 22. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Jednostka pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

determining the financial result:

"1. Przychody i koszty Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. 2. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny, a w przypadku dotyczącym rozliczania przez wynik odnosi się na wynik finansowy. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

determining the financial statements preparation method:

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. 2. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. "

Balance sheet:

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|--------------------------------|---|--|
| Total assets | 145,927,532.24 | 111,937,371.02 |
| A. Fixed assets | 50,115,303.22 | 48,546,060.96 |
| I. Intangible assets | 513,067.94 | 300,779.04 |
| 1. Completed R&D work expenses | 0.00 | 0.00 |
| 2. Goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 3. Other intangible assets | 513,067.94 | 300,779.04 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 4. Advances for intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| II. Tangible fixed assets | 46,850,974.28 | 45,143,655.92 |
| 1. Fixed assets | 42,477,533.70 | 44,713,340.25 |
| a) lands (including right to perpetual use of land) | 1,342,424.08 | 1,362,457.24 |
| b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures | 29,580,152.39 | 30,782,924.04 |
| c) technical equipment and machinery | 10,699,484.16 | 11,428,152.39 |
| d) means of transport | 117,564.58 | 201,909.71 |
| e) other fixed assets | 737,908.49 | 937,896.87 |
| 2. Capital work in progress | 4,222,448.06 | 365,245.67 |
| 3. Advances for capital work in progress | 150,992.52 | 65,070.00 |
| III. Long-term receivables | 0.00 | 0.00 |
| 1. From related entities | 0.00 | 0.00 |
| 2. From other entities, where the entity holds participation in the capital | 0.00 | 0.00 |
| 3. From other entities | 0.00 | 0.00 |
| IV. Long-term investments | 5,100.00 | 5,000.00 |
| 1. Land and buildings | 0.00 | 0.00 |
| 2. Intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. Long-term financial assets | 5,100.00 | 5,000.00 |
| a) in related entities | 5,000.00 | 5,000.00 |
| – shares or stocks | 5,000.00 | 5,000.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities, in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| c) in other entities | 100.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 100.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other long-term investments | 0.00 | 0.00 |
| V. Long-term accruals | 2,746,161.00 | 3,096,626.00 |
| 1. Assets from deferred income tax | 2,746,161.00 | 3,096,626.00 |
| 2. Other prepayments and accruals | 0.00 | 0.00 |
| B. Current assets | 87,578,271.83 | 55,201,014.87 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| I. Inventory | 21,990,332.22 | 4,203,625.47 |
| 1. Materials | 3,623,227.46 | 2,006,626.33 |
| 2. Semi-finished goods and work-in-progress goods | 4,428,019.02 | 1,254,284.65 |
| 3. Finished goods | 0.00 | 68,960.92 |
| 4. Goods | 0.00 | 0.00 |
| 5. Advances for deliveries and services | 13,939,085.74 | 873,753.57 |
| II. Short-term receivables | 17,049,661.01 | 20,879,585.32 |
| 1. Receivables from related entities | 12,616,917.86 | 15,796,369.54 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 12,601,768.57 | 15,781,220.25 |
| – to 12 months | 12,601,768.57 | 15,781,220.25 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 15,149.29 | 15,149.29 |
| 2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity | 0.00 | 0.00 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 0.00 | 0.00 |
| – to 12 months | 0.00 | 0.00 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Receivables from other entities | 4,432,743.15 | 5,083,215.78 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 1,475,560.48 | 2,226,303.46 |
| – to 12 months | 1,475,560.48 | 2,226,303.46 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 112,153.00 | 1,188,718.00 |
| c) other | 2,845,029.67 | 1,668,194.32 |
| d) claimed at court | 0.00 | 0.00 |
| III. Short-term investments | 37,962,462.44 | 28,770,666.08 |
| 1. Short-term financial assets | 37,962,462.44 | 28,770,666.08 |
| a) in related entities | 0.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other short-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other short-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| c) Cash and other financial assets | 37,962,462.44 | 28,770,666.08 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| – cash in hand and in bank | 18,514,218.45 | 6,228,154.35 |
| – other cash | 19,448,243.99 | 22,542,511.73 |
| – other monetary assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other short-term investments | 0.00 | 0.00 |
| IV. Short-term accruals | 10,575,816.16 | 1,347,138.00 |
| C. Called-up core capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| D. Own shares (stocks) | 8,233,957.19 | 8,190,295.19 |
| Total liabilities | 145,927,532.24 | 111,937,371.02 |
| A. Equity | 53,114,491.02 | 52,391,833.34 |
| I. Share capital (fund) / Suscribed capital | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?: | 34,357,917.82 | 33,687,207.66 |
| – surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| III. Balance of revaluation reserve, including : | 0.00 | 0.00 |
| – arising from fair value adjustment | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other reserve capital (fund), including: | 10,250,323.36 | 10,250,323.36 |
| – created in accordance with the company deed (statutes) | 6,469,821.48 | 6,469,821.48 |
| – for own shares (stock) | 3,780,501.88 | 3,780,501.88 |
| V. Profit (loss) from previous years | 0.00 | 0.00 |
| VI. Net profit (loss) | 1,506,249.84 | 1,454,302.32 |
| VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative) | 0.00 | 0.00 |
| B. Liabilities and provisions for liabilities | 92,813,041.22 | 59,545,537.68 |
| I. Liabilities provisions | 11,375,831.43 | 9,068,712.26 |
| 1. Provision for deferred income tax | 955,230.00 | 43,682.00 |
| 2. Pension and related benefits provisions | 5,261,511.00 | 5,459,844.00 |
| – long-term | 3,791,266.00 | 4,172,177.00 |
| – short-term | 1,470,245.00 | 1,287,667.00 |
| 3. Other provisions | 5,159,090.43 | 3,565,186.26 |
| – long-term | 0.00 | 0.00 |
| – short-term | 5,159,090.43 | 3,565,186.26 |
| II. Long-term liabilities | 17,899,904.86 | 14,592,416.27 |
| 1. To related entities | 4,704,140.04 | 0.00 |
| 2. To other entities in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 13,195,764.82 | 14,592,416.27 |
| a) credits and loans | 13,195,764.82 | 14,592,416.27 |
| b) arising from issuance of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| c) other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| d) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| e) other | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| III. Short-term liabilities | 54,795,443.63 | 24,046,041.93 |
| 1. Liabilities to related parties | 8,726,183.13 | 2,538,571.40 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 2,366,652.21 | 2,538,571.40 |
| – to 12 months | 2,366,652.21 | 2,538,571.40 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 6,359,530.92 | 0.00 |
| 2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 0.00 | 0.00 |
| – to 12 months | 0.00 | 0.00 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Liabilities to other parties | 45,699,108.64 | 21,300,994.41 |
| a) credits and loans | 2,279,311.02 | 2,004,000.00 |
| b) arising from issuance of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| c) other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| d) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 24,957,448.75 | 8,912,372.64 |
| – to 12 months | 24,957,448.75 | 8,912,372.64 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| e) advances for deliveries and services | 15,372,354.50 | 2,552,198.62 |
| f) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 2,516,555.40 | 7,321,187.51 |
| h) arising from remunerations | 255,570.75 | 82,101.93 |
| i) other | 317,868.22 | 429,133.71 |
| 4. Special funds | 370,151.86 | 206,476.12 |
| IV. Accruals and deferred income | 8,741,861.30 | 11,838,367.22 |
| 1. Negative goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other prepayments and accruals | 8,741,861.30 | 11,838,367.22 |
| – long-term | 5,843,224.10 | 5,988,257.30 |
| – short-term | 2,898,637.20 | 5,850,109.92 |

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|-----------------------------------|---|--|
| A. Net sales, including: | 123,544,710.13 | 111,953,871.25 |
| – from related entities | 29,633,601.96 | 31,629,327.51 |
| I. Net revenue from sale of goods | 116,350,214.13 | 110,375,448.32 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)) | 3,086,396.73 | -2,118,405.28 |
| III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose | 4,017,343.15 | 3,624,985.96 |
| IV. Net revenue from sales of goods and materials | 90,756.12 | 71,842.25 |
| B. Operating activity costs | 121,831,076.98 | 106,207,002.38 |
| I. Amortisation | 4,081,717.99 | 4,128,792.83 |
| II. Consumption of materials and energy | 36,072,021.92 | 36,943,510.90 |
| III. Outsourced services | 41,079,997.26 | 28,153,381.56 |
| IV. Taxes and fees, including: | 1,991,422.85 | 1,745,243.06 |
| – excise tax | 0.00 | 0.00 |
| V. Remunerations | 29,120,806.13 | 24,664,709.92 |
| VI. Social insurances and other benefits, including: | 7,309,535.11 | 6,118,936.56 |
| – pension | 2,658,346.07 | 2,244,087.66 |
| VII. Other costs by nature | 2,091,291.52 | 4,420,332.18 |
| VIII. Value of sold goods and materials | 84,284.20 | 32,095.37 |
| C. Profit (loss) from sales) (A–B | 1,713,633.15 | 5,746,868.87 |
| D. Other operating income | 5,444,178.67 | 3,717,916.11 |
| I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes | 15,000.00 | 0.00 |
| II. Subsidies | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of non-financial assets | 1,249,324.38 | 235,009.28 |
| IV. Other operating revenue | 4,179,854.29 | 3,482,906.83 |
| E. Other operating expenses | 4,277,467.94 | 4,250,002.68 |
| I. Loss from disposal of non-financial tangible assets | 0.00 | 0.00 |
| II. Revaluation of non-financial assets | 0.00 | 428,786.10 |
| III. Other operating costs | 4,277,467.94 | 3,821,216.58 |
| F. Operating profit (loss)) (C+D–E | 2,880,343.88 | 5,214,782.30 |
| G. Financial income | 2,041,313.35 | 10,756.34 |
| I. Dividend and profit sharing, including: | 3,956.95 | 7,210.15 |
| a) From related entities, including: | 3,956.95 | 7,210.15 |
| – in which the entity has equity participation | 3,956.95 | 7,210.15 |
| b) From other entities, including: | 0.00 | 0.00 |
| – in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| II. Interest, including: | 86,299.19 | 3,546.19 |
| – from related entities | 0.00 | 0.00 |
| III. Profit from disbursement of financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| – in related entities | 0.00 | 0.00 |
| IV. Revaluation of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| V. Other | 1,951,057.21 | 0.00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| H. Financial costs | 1,923,355.39 | 1,256,137.32 |
| I. Interest, including: | 1,788,584.39 | 1,066,350.78 |
| – for related entities | 107,896.57 | 0.00 |
| II. Loss from disposal of financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| – in related entities | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other | 134,771.00 | 189,786.54 |
| I. Gross profit (loss) (F+G–H) | 2,998,301.84 | 3,969,401.32 |
| J. Income tax | 1,492,052.00 | 2,515,099.00 |
| K. Other mandatory profit reductions (increase of losses) | 0.00 | 0.00 |
| L. Net profit (loss) (I–J–K) | 1,506,249.84 | 1,454,302.32 |

Statement of changes in equity (fund):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| I. Opening balance of equity | 52,391,833.34 | 50,937,531.02 |
| – changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| – error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| Ia. Opening balance of equity after adjustments | 52,391,833.34 | 50,937,531.02 |
| 1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 1. Changes in share capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – release of shares (issue of shares) | 0.00 | 0.00 |
| – inne | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – redemption of shares (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| – inne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund) | 33,687,207.66 | 49,180,770.67 |
| 1. Changes in supplementary capital (fund) | 670,710.16 | -15,493,563.01 |
| a) increase (due to) | 670,710.16 | 0.00 |
| – issuance of shares above nominal value | 0.00 | 0.00 |
| – distribution of profit (statutory) | 670,710.16 | 0.00 |
| – distribution of profit (above the minimum statutory value) | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| - nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | -15,493,563.01 |
| - coverage of loss | 0.00 | -15,493,563.01 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Supplementary capital (fund) at the end of the period | 34,357,917.82 | 33,687,207.66 |
| 3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00 | 0.00 |
| - error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach | 0.00 | 0.00 |
| 1. Changes in revaluation capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0.00 | 0.00 |
| - podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0.00 | 0.00 |
| - przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0.00 | 0.00 |
| - aktualizacji wartości godziwej-zwiększenie | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0.00 | 0.00 |
| - wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0.00 | 0.00 |
| - sale of fixed assets | 0.00 | 0.00 |
| - przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0.00 | 0.00 |
| - aktualizacji wartości godziwej-zmniejszenie | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of revaluation capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| 4. Opening balance of other reserve capital (fund) | 10,250,323.36 | 10,250,323.36 |
| 1. Changes in remaining reserve capitals (funds) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - z podziału zysku | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| - kapitał zakładowy w trakcie rejestracji | 0.00 | 0.00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - pokrycie straty | 0.00 | 0.00 |
| - przeniesienia na kapitał podstawowy | 0.00 | 0.00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 |
| - przeniesienia na kapitał zapasowy | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of other reserve capital (fund) | 10,250,323.36 | 10,250,323.36 |
| 5. Opening balance of profit (loss) from previous years | 1,454,302.32 | -15,493,563.01 |
| 1. Opening balance of previous years' profit | 1,454,302.32 | 0.00 |
| - changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| - error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| 2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments | 1,454,302.32 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - previous years distribution of profit | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | -1,454,302.32 | 0.00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0.00 | 0.00 |
| - podział na kapitał zapasowy | -670,710.16 | 0.00 |
| - podział na kapitał rezerwowy | 0.00 | 0.00 |
| - dywidendy | -436,592.16 | 0.00 |
| - podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS | -347,000.00 | 0.00 |
| - pozostałe wypłaty z zysku | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| 3. Closing balance of previous years' profit | 0.00 | 0.00 |
| 4. Loss from previous years at the beginning of the period | 0.00 | -15,493,563.01 |
| - changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| - error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| 5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments | 0.00 | -15,493,563.01 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| - retained loss brought forward for covering | 0.00 | 0.00 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych z tyt umorzenia udziałów z czystego zysku | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| b) decrease (due to) | 0.00 | 15,493,563.01 |
| - pokrycie straty zyskiem | 0.00 | 0.00 |
| - pokrycie straty z kapitałem zapasowym | 0.00 | 15,493,563.01 |
| - pokrycie straty z kapitałem rezerwowym | 0.00 | 0.00 |
| - inne | 0.00 | 0.00 |
| 6. Loss from previous years at the end of the period | 0.00 | 0.00 |
| 7. Closing balance of profit (loss) from previous years | 0.00 | 0.00 |
| 6. Net result | 1,506,249.84 | 1,454,302.32 |
| a) net profit | 1,506,249.84 | 1,454,302.32 |
| b) net loss | 0.00 | 0.00 |
| c) profit write-offs | 0.00 | 0.00 |
| II. Closing balance of equity | 53,114,491.02 | 52,391,833.34 |
| III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage) | 52,334,616.07 | 51,608,542.64 |

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| A. Cash flow from operating activities | | |
| I. Net profit (loss) | 1,506,249.84 | 1,454,302.32 |
| II. Total adjustments | 7,634,467.56 | 10,477,528.34 |
| 1. Amortisation | 4,081,717.99 | 4,128,792.83 |
| 2. Profits (losses) due to exchange rate differences | 0.00 | 0.00 |
| 3. Interest and profit participation) | 1,886,840.36 | 1,125,363.44 |
| 4. Profit (loss) from investment activities | -3,665.93 | 5,756.50 |
| 5. Change in provisions | 2,307,119.17 | -1,421,859.73 |
| 6. Change in inventory | -17,786,706.75 | 9,420,147.97 |
| 7. Change in receivables | 3,829,924.31 | -8,021,223.41 |
| 8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits | 26,782,897.49 | 14,757,909.37 |
| 9. Change in prepayments and accruals | -11,974,719.08 | -7,975,838.63 |
| 10. Other adjustments | -1,488,940.00 | -1,541,520.00 |
| III. Net cash from operating expenses) (I±II) | 9,140,717.40 | 11,931,830.66 |
| B. Cash flow from financial activities | | |
| I. Proceeds | 18,956.95 | 7,210.15 |
| 1. Sale of intangible assets and tangible assets | 15,000.00 | 0.00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 2. Sale of real property investments and intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. From financial assets, including: | 3,956.95 | 7,210.15 |
| a) in related entities | 3,956.95 | 7,210.15 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 3,956.95 | 7,210.15 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0.00 | 0.00 |
| - odsetki | 0.00 | 0.00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| – sale of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| – dividend and profit sharing | 0.00 | 0.00 |
| – repayment of granted long-term loans | 0.00 | 0.00 |
| – interest | 0.00 | 0.00 |
| – other proceeds for financial assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other investment proceeds | 0.00 | 0.00 |
| II. Expenses | 5,999,210.49 | 2,232,892.70 |
| 1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets | 5,999,110.49 | 2,232,892.70 |
| 2. Investments in real property and intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. On financial assets, including: | 100.00 | 0.00 |
| a) in related entities | 0.00 | 0.00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 100.00 | 0.00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other investment expenses | 0.00 | 0.00 |
| III. Net cash flow from investing activities) (I–II | -5,980,253.54 | -2,225,682.55 |
| C. Cash flow from financial activities | | |
| I. Proceeds | 9,780,480.22 | 1,541,520.00 |
| 1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions | 0.00 | 0.00 |
| 2. Credits and loans | 8,291,540.22 | 0.00 |
| 3. Issuance of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other financial proceeds | 1,488,940.00 | 1,541,520.00 |
| II. Expenses | 3,749,147.72 | 2,804,312.28 |
| 1. Purchase of own shares (stocks) | 43,662.00 | 272,154.96 |
| 2. Dividend and other payments to shareholders | 436,592.16 | 0.00 |
| 3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 4. Repayment of credits and loans | 2,004,000.00 | 2,004,000.00 |
| 5. Buyout of debt securities | 0.00 | 0.00 |
| 6. Arising from other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| 7. Payments arising from financial lease agreements | 0.00 | 0.00 |
| 8. Interest | 1,264,893.56 | 528,157.32 |
| 9. Other financial expenses | 0.00 | 0.00 |
| III. Net cash flow from financial activities) (I–II | 6,031,332.50 | -1,262,792.28 |
| D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III | 9,191,796.36 | 8,443,355.83 |
| E. Change in cash on balance sheet:, w tym | 9,191,796.36 | 8,443,355.83 |
| – change in cash due to exchange rates | 0.00 | 0.00 |
| F. Cash at the beginning of period | 28,770,666.08 | 20,327,310.25 |
| G. Cash at the end of period: (F±D), w tym | 37,962,462.44 | 28,770,666.08 |
| – restricted access | 14,473,545.35 | 4,629,641.95 |

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Noty objaśniające](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DOD_INFO_WZE_08.03.2023.PDF](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DOD_INFO_WZE_08.03.2023.PDF](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

| | Current year | | | Previous year | | |
|---|---------------|----------------------|-------|----------------|----------------------|-------|
| | Total value | from revenue sources | other | Total value | from revenue sources | other |
| A. Gross profit (loss) for a given year | 2,998,301.84 | | | 3,969,401.32 | | |
| B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | -5,536,079.34 | -5,536,079.34 | | -2,428,097.17 | -2,428,097.17 | |
| C. Non-taxable revenue in the current year, including | -7,954,853.90 | -7,954,853.90 | | -12,879,665.25 | -12,879,665.25 | |
| D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including | 23,916.10 | 23,916.10 | | 2,683,947.98 | 2,683,947.98 | |
| E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for | 2,556,122.33 | 2,556,122.33 | | 9,077,796.40 | 9,077,796.40 | |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | | | | |
| F. Not recognized as tax- deductible costs in current year: | 11,599,342.05 | 11,599,342.05 | 6,736,884.82 | 6,736,884.82 |
| G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including: | -1,991,747.28 | -1,991,747.28 | -2,444,461.35 | -2,444,461.35 |
| H. Loss from previous years, including: | 0.00 | | 0.00 | |
| I. Other changes in tax basis, including: | -488,227.59 | -488,227.59 | -116,654.85 | -116,654.85 |
| J. Income tax basis | 1,206,774.00 | | 4,599,152.00 | |
| K. Income tax | 229,287.00 | | 873,839.00 | |



Grupa Kapitałowa

Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD 01.01.2022 ROKU DO 31.12.2022
ROKU OBEJMUJĄCE:**

- 1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym**

Nazwa: Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A.
Adres: ul. 1 Maja 1, 05-220 Zielonka
Przedmiot działalności: Kody PKD **Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:**
Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego (2790Z)
Rejestr sądowy: XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Warszawa
Numer NIP: 125-00-00-071
Numer KRS: 296158

2. Czas działania Spółki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, a dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki na 31.12.2022 roku nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, a także że nie zamierza ani nie musi zaniechać podstawowej działalności. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**Stosowane zasady rachunkowości:****METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW****1. Odsetki**

Odsetki od lokat bankowych i udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody finansowe. Naliczone przez jednostkę na dzień bilansowy odsetki zwiększają przychody, a drugostronnie zostają ujęte w pozostałych rozliczeniach międzyokresowych.

2. Dywidendy

Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą powstania prawa do dywidendy lub zysku. W ten sam sposób wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. Jeżeli dywidenda nie jest wypłacona w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę.

3. Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Na dzień przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji.

4. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości początkowej. Ustalając wartość początkową, przyjmuje się:

- a) cenę nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze kupna,
- b) koszt wytworzenia – gdy wytworzenia dokonano we własnym zakresie,
- c) wartość godziwą – dla środków trwałych przejętych.

Za wartość godziwą, zgodnie z art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości, przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi stronami.

Wartość rynkowa z dnia nabycia – gdy nabycia dokonano w drodze spadku, darowizny lub w inny sposób, np. jako wkład niepieniężny w postaci aportu, w tym także, gdy wnoszone jest przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, przyjmuje się na dzień wniesienia wkładu wartość poszczególnych środków trwałych, nie wyższą od wartości rynkowej. Cena nabycia przedmiotu leasingu finansowego obejmuje cenę zakupu oraz koszty zakupu i przystosowania. Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, adaptacji lub rekonstrukcji w tym także wyposażenie w części składowe i peryferyjne lub podniesienie w inny sposób walorów użytkowych istniejących środków trwałych, które powodują, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Na dzień przyjęcia środków trwałych do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- a) inwestycje w obcych środkach trwałych 10%
- b) laptopy i zestawy komputerowe 30%
- c) wyposażenie 20%
- d) środki transportu nowe 20%, natomiast używane 40%.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Do środków trwałych w budowie zalicza się aktywa trwałe w okresie budowy, montażu, ulepszenia lub modernizacji. Ujmowane są one w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z niezakończoną budową, montażem czy przekazaniem do użytkowania nowego środka trwałego, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wykazuje się w kwocie przekazanej zapłaty.

5. Inwestycje

Inwestycje obejmują akcje i udziały, udzielone pożyczki, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych oraz certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przez fundusz inwestycyjny zamknięty.

6. Inwestycje długoterminowe

1. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wprowadzane są do ksiąg w cenach nabycia. Wartość udziałów i akcji weryfikowana jest przez sporządzenie testów na utratę wartości. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy roku obrotowego.

2. W pozycji „Inne długoterminowe aktywa finansowe” Spółka prezentuje certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa. Są one wyceniane w wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się w koszty lub przychody finansowe. Podstawą do aktualizacji wyceny są informacje Zarządu Funduszu o wartości jednostkowej certyfikatów lub jednostek uczestnictwa.

3. W pozycji udzielone pożyczki prezentowane są pożyczki udzielone przez Spółkę, które wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba że występuje krótki okres zapadalności do 3 miesięcy lub wartość wyceny jest nie istotna. Wtedy wycena następuje w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o wymagające zapłaty odsetki.

4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (instrumenty finansowe takie jak: lokaty, instrumenty pochodne oznaczone jako instrumenty zabezpieczające, obligacje skarbu państwa zakupione z zamiarem utrzymania ich do terminu wymagalności) wprowadza się do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej. Na koniec okresu sprawozdawczego następuje wycena w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

7. Trwała utrata wartości aktywów

W większości przypadków utrata wartości jest wynikiem działania wielu czynników i na ogół nie jest możliwe określenie tylko jednego czynnika, który ją wywołuje. Określenie przesłanek, że nastąpiła utrata wartości jest bardzo złożone i wymaga nie tylko ustalenia wszystkich istotnych faktów, ale przede wszystkim oparcia się na osądzie, szacunku i analizie różnych czynników mogących wpływać na przyszłe przepływy pieniężne związane z danym składnikiem aktywów finansowych.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Odpis aktualizujący wartość udziałów lub akcji ujmuje się drugostronnie w kosztach finansowych.

W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość udziałów lub akcji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

8. Zapasy

Jednostka prezentuje zapasy materiałów i towarów:

- w ciągu roku obrotowego – w stosunku do zasobów unikatowych oznaczonych przez producenta numerem seryjnym metodą szczegółowej identyfikacji a w stosunku do pozostałego jednorazowego asortymentu metodą FIFO.

- na dzień bilansowy - wycena według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu, jednak nie wyższych od cen sprzedaży towarów lub materiałów.

W wypadku, gdy nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki, składniki majątku można wykazywać w księgach rachunkowych również w rzeczywistych cenach zakupu. Odpisywanie w całości kosztów zakupu w okresie sprawozdawczym, w którym koszty te poniesiono, jest zasadne, gdy koszty te są nieistotne.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość odpisu aktualizującego zwiększa wartość zapasów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. W tej pozycji bilansu ujmuje się również przekazane dostawcom zaliczki na poczet nie wykonanych jeszcze dostaw towarów, a także robót i usług służących bieżącej działalności operacyjnej.

Zapasy wyrobów gotowych, półfabrykatów i produkcji w toku wycenia się po koszcie wytworzenia (sposób kalkulowania kosztu wytworzenia jest uzależniony od wewnętrznych uregulowań Spółki).

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty bezpośrednie produktu oraz uzasadnioną część przypisanych produktowi pośrednich kosztów produkcji.

9. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy krótkoterminowe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Każdą pozycję analizuje się indywidualnie, a wysokość odpisu jest uzależniona od sytuacji dłużnika, rodzaju należności i formy zabezpieczenia. Na należności przeterminowane powyżej 180 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 50% należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności powyżej 270 dni tworzy się odpis aktualizujący w wysokości niepokrytą gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast, w przypadku gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz rozwiązanie odpisu w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi. Należności wyrażone w walutach przelicza się według średniego kursu NBP na dzień dokonania odpisu.

Kwota wymaganej zapłaty, oprócz należności głównej obejmuje także naliczone odsetki od zwłoki w zapłacie należności.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się na dzień:

- ich powstania - według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP, z dnia poprzedzającego dzień poniesienia kosztu,
- bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje zgodnie z umową drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej lub w wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują w szczególności:

- a) poniesione w danym roku obrotowym wydatki dotyczące przyszłych okresów,
- b) poniesione wydatki w danym roku obrotowym, których jednorazowe odpisanie w koszty ze względu na długotrwałość skutkowania lub znaczącą ich wysokość mogłaby w sposób istotny zniekształcić wynik finansowy roku ich poniesienia,
- c) inne wydatki, których obowiązek ujęcia na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych wynika z przepisów ustawy o rachunkowości,
- d) VAT naliczony do rozliczenia w kolejnym okresie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wycenia się według wartości nominalnej proporcjonalnie do upływu czasu.

11. Rezerwy na gwarancje

Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne. Rezerwę na naprawy gwarancyjne szacuje się na dzień bilansowy w podziale na poszczególne umowy. Utworzona w danym roku rezerwa jest wykorzystywana w sposób równomierny przez okres gwarancji. Utworzenie oraz wykorzystanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedanych produktów i usług. Utworzenie oraz rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne ujmuje się w koszcie własnym sprzedanych produktów i usług. Utworzenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów obciąża koszty działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią rozliczenia międzyokresowe z tytułu rabatów. Jego utworzenie zmniejsza przychody ze sprzedaży.

12. Rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne

Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe te kalkuluje się dla wszystkich pracowników. Rezerwy te odnosi się na koszty działalności podstawowej. Zgodnie z postanowieniami KSR nr 6 Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody, są w bilansie ujmowane jako rezerwy. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się na zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, które dokonywane są z tytułu:

- a) odpraw emerytalnych,
- b) odpraw rentowych,
- c) nagród jubileuszowych,
- d) inne świadczenia długoterminowe lub po ustaniu stosunku pracy, wynikające z układów zbiorowych lub regulacji wewnętrznych jednostki.

Rezerwy te powinny być ustalane w wiarygodnie oszacowanej wartości. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń, układów zbiorowych i innych wiążących porozumień pracodawców z pracownikami. Szacunek kwoty rezerwy powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe).

Metodą szacowania rezerw na te świadczenia jest metoda aktuarialna.

13. Rezerwy na urlopy

Jednostka utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy pracowników w wysokości wartości ekwiwalentu pieniężnego (powiększonego o narzut składek ZUS będących kosztem pracodawcy) urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom, z uwzględnieniem ich wynagrodzeń oraz przysługującego wymiaru dni wolnych na dzień bilansowy.

14. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

15. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku można rzetelnie oszacować i są one na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Tylko skutki wykonania obowiązku wynikającego ze zdarzeń przeszłych, istniejącego niezależnie od przyszłych działań jednostki lub jej intencji są ujmowane w księgach rachunkowych w postaci rezerwy (lub biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów).

16. Inne zobowiązania

Zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw są prezentowane w bilansie w pozycji otrzymane zaliczki na dostawy i usługi w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu (skorygowanej cenie nabycia) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

17. Kontrakty długoterminowe

Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji umowy.

18. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- b) pożyczki udzielone i należności własne,
- c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/rozliczenia.

19. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Jednostka zalicza akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp., a także instrumenty pochodne o dodatniej wartości godziwej (o ile nie stanowią instrumentów zabezpieczających) i jeżeli nabyto je w celu szybkiej odsprzedaży, tzn. w okresie do 3 miesięcy.

20. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek). Jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup. Są to np. obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne, a także nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży lub opcją kupna, które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności.

21. Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne to niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy (kontraktu) środków pieniężnych wobec udzielenia jej pieniężnego kredytu lub pożyczki oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy (z reguły emitentowi) środki pieniężne. Do tej kategorii również zalicza się transakcje typu „buy sell back”, tj. umowy odkupu, z charakteru których wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad objętymi taką umową instrumentami, a także lokaty terminowe w bankach na okresy przekraczające 3 miesiące, w tym lokaty walutowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznaczyła do sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

22. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Zalicza się tu np. akcje i udziały nieprzeznaczone do szybkiej sprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności, czy sytuacja finansowa Jednostka pozwoli utrzymać je w portfelu do terminu wykupu (wymagalności), jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

23. Prace badawczo- rozwojowe

Wydatki na prace badawcze ujmują się jako koszt w momencie ich poniesienia, aż do momentu, w którym spełnione są warunki, w którym dany projekt można zaliczyć jako prace rozwojowe. Kwoty dotychczas ujęte jako koszty nie mogą być aktywowane jako prace rozwojowe, nawet jeżeli projekt badawczy zostanie zakwalifikowany jako prace rozwojowe.

Koszty prac rozwojowych, jeżeli spółka podejmie decyzję o ich aktywowaniu, ewidencjonowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów (długo lub krótkoterminowych) do momentu ich zakończenia. Jeżeli zakończone prace rozwojowe spełniają warunki określone w Ustawie o rachunkowości przenosi się je na wartości niematerialne i prawne w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów.

W wypadku, gdy praca rozwojowa nie spełnia warunków o jej aktywowaniu, koszty tej pracy lub ich część, która w ocenie spółki nie znajdzie pokrycia w przychodach ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii, odpisuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Niezakończone prace rozwojowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

24. Kontrakty długoterminowe

Jednostka stosuje do pojedynczej umowy metodę pomiaru stopnia zaawansowania prac, która według jej najlepszej wiedzy pozwala w sposób najbardziej wiarygodny ustalić rzeczywisty stopień zaawansowania prac objętych daną umową.

Pomiar stopnia zaawansowania niezakończonych umów długoterminowych Jednostka ustala za pomocą:

- a) metody obmiaru wykonanych prac - polegającej na technicznym pomiarze wykonanych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego prac wyrażonych w Jednostkach naturalnych i wycenionych w odpowiednich cenach lub w procencie ceny umownej bądź jej składowych. Pomiary te przeprowadzają specjaliści wewnętrzni lub zewnętrzni Jednostki, posiadający odpowiednią wiedzę techniczną, stosowną do rodzaju realizowanych robót budowlanych oraz dysponujący odpowiednimi cenami lub ich ekwiwalentami, lub
- b) metody kosztowej - polegająca na określaniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Jednostka stosuje metodę kosztową oraz metodę obmiaru prac

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

1. Przychody i koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym, oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmują się w rachunku zysków i strat, w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

2. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny, a w przypadku dotyczącym rozliczania przez wynik odnosi się na wynik finansowy. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Bilans
Aktywa

| Tytuł | Nr noty | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku Dane porównawcze |
|---|----------|-------------------------|---|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 50 115 303,22 | 48 546 060,96 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 | 513 067,94 | 300 779,04 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 513 067,94 | 300 779,04 |
| 4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 46 850 974,28 | 45 143 655,92 |
| 1. Środki trwałe | 3 | 42 477 533,70 | 44 713 340,25 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | | 1 342 424,08 | 1 362 457,24 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 29 580 152,39 | 30 782 924,04 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 10 699 484,16 | 11 428 152,39 |
| d) środki transportu | | 117 564,58 | 201 909,71 |
| e) inne środki trwałe | | 737 908,49 | 937 896,87 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 4 | 4 222 448,06 | 365 245,67 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 150 992,52 | 65 070,00 |
| III. Należności długoterminowe | 5 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 6 | 5 100,00 | 5 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 5 100,00 | 5 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| - udziały lub akcje | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | | 100,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 100,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 | 2 746 161,00 | 3 096 626,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 2 746 161,00 | 3 096 626,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 87 578 271,83 | 55 201 014,87 |
| I. Zapasy | 8 | 21 990 332,22 | 4 203 625,47 |
| 1. Materiały | | 3 623 227,46 | 2 006 626,33 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 4 428 019,02 | 1 254 284,65 |
| 3. Produkty gotowe | | 0,00 | 68 960,92 |
| 4. Towary | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | 13 939 085,74 | 873 753,57 |
| II. Należności krótkoterminowe | 9 | 17 049 661,01 | 20 879 585,32 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 12 616 917,86 | 15 796 369,54 |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - do 12 miesięcy | | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 15 149,29 | 15 149,29 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | | 4 432 743,15 | 5 083 215,78 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - do 12 miesięcy | | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 112 153,00 | 1 188 718,00 |
| c) inne | | 2 845 029,67 | 1 668 194,32 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 11 | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 18 514 218,45 | 6 228 154,35 |
| - inne środki pieniężne | | 19 448 243,99 | 22 542 511,73 |
| - inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 | 10 575 816,16 | 1 347 138,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 13 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 14 | 8 233 957,19 | 8 190 295,19 |
| AKTYWA RAZEM | | 145 927 532,24 | 111 937 371,02 |

Bilans
Pasywa

| Tytuł | Nr noty | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku Dane porównawcze |
|--|-----------|-------------------------|---|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 53 114 491,02 | 52 391 833,34 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 34 357 917,82 | 33 687 207,66 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 10 250 323,36 | 10 250 323,36 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | 6 469 821,48 | 6 469 821,48 |
| - na udziały (akcje) własne | | 3 780 501,88 | 3 780 501,88 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 92 813 041,22 | 59 545 537,68 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 17 | 11 375 831,43 | 9 068 712,26 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 955 230,00 | 43 682,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 5 261 511,00 | 5 459 844,00 |
| - długoterminowa | | 3 791 266,00 | 4 172 177,00 |
| - krótkoterminowa | | 1 470 245,00 | 1 287 667,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 5 159 090,43 | 3 565 186,26 |
| - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | 5 159 090,43 | 3 565 186,26 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 18 | 17 899 904,86 | 14 592 416,27 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 4 704 140,04 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| a) kredyty i pożyczki | | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 19 | 54 795 443,63 | 24 046 041,93 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 8 726 183,13 | 2 538 571,40 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności | | 2 366 652,21 | 2 538 571,40 |
| - do 12 miesięcy | | 2 366 652,21 | 2 538 571,40 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 6 359 530,92 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 45 699 108,64 | 21 300 994,41 |
| a) kredyty i pożyczki | | 2 279 311,02 | 2 004 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności | | 24 957 448,75 | 8 912 372,64 |
| - do 12 miesięcy | | 24 957 448,75 | 8 912 372,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 15 372 354,50 | 2 552 198,62 |
| f) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | | 2 516 555,40 | 7 321 187,51 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 255 570,75 | 82 101,93 |
| i) inne | | 317 868,22 | 429 133,71 |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Fundusze specjalne | | 370 151,86 | 206 476,12 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 8 741 861,30 | 11 838 367,22 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 20 | 8 741 861,30 | 11 838 367,22 |
| - długoterminowe | | 5 843 224,10 | 5 988 257,30 |
| - krótkoterminowe | | 2 898 637,20 | 5 850 109,92 |
| PASYWA RAZEM | | 145 927 532,24 | 111 937 371,02 |

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

| Tytuł | Nr noty | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku Dane porównawcze |
|--|-----------|-------------------------------------|---|
| A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: | 21 | 123 544 710,13 | 111 953 871,25 |
| - od jednostek powiązanych | | 29 633 601,96 | 31 629 327,51 |
| I.Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 116 350 214,13 | 110 375 448,32 |
| II.Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-) | | 3 086 396,73 | (2 118 405,28) |
| III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 4 017 343,15 | 3 624 985,96 |
| IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 90 756,12 | 71 842,25 |
| B.Koszty działalności operacyjnej | 22 | 121 831 076,98 | 106 207 002,38 |
| I.Amortyzacja | | 4 081 717,99 | 4 128 792,83 |
| II.Zużycie materiałów i energii | | 36 072 021,92 | 36 943 510,90 |
| III.Uслуги obce | | 41 079 997,26 | 28 153 381,56 |
| IV.Podatki i opłaty, w tym: | | 1 991 422,85 | 1 745 243,06 |
| - podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 |
| V.Wynagrodzenia | | 29 120 806,13 | 24 664 709,92 |
| VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 7 309 535,11 | 6 118 936,56 |
| - emerytalne | | 2 658 346,07 | 2 244 087,66 |
| VII.Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 091 291,52 | 4 420 332,18 |
| VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 84 284,20 | 32 095,37 |
| C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 1 713 633,15 | 5 746 868,87 |
| D.Pozostałe przychody operacyjne | 23 | 5 444 178,67 | 3 717 916,11 |
| I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 15 000,00 | 0,00 |
| II.Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 1 249 324,38 | 235 009,28 |
| IV.Inne przychody operacyjne | | 4 179 854,29 | 3 482 906,83 |
| E.Pozostałe koszty operacyjne | 24 | 4 277 467,94 | 4 250 002,68 |
| I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 428 786,10 |
| III.Inne koszty operacyjne | | 4 277 467,94 | 3 821 216,58 |
| F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 2 880 343,88 | 5 214 782,30 |
| G.Przychody finansowe | 25 | 2 041 313,35 | 10 756,34 |
| I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 3 956,95 | 7 210,15 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | 3 956,95 | 7 210,15 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 3 956,95 | 7 210,15 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| II.Odsetki, w tym: | | 86 299,19 | 3 546,19 |
| - od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| V.Inne | | 1 951 057,21 | 0,00 |
| H.Koszty finansowe | 26 | 1 923 355,39 | 1 256 137,32 |
| I.Odsetki, w tym: | | 1 788 584,39 | 1 066 350,78 |
| - dla jednostek powiązanych | | 107 896,57 | 0,00 |
| II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV.Inne | | 134 771,00 | 189 786,54 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | 2 998 301,84 | 3 969 401,32 |
| J.Podatek dochodowy | 27 | 1 492 052,00 | 2 515 099,00 |
| K.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| L.Zysk (strata) netto (I-J-K) | | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku Dane porównawcze |
|-------------|--|-------------------------------------|---|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 52 391 833,34 | 50 937 531,02 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 52 391 833,34 | 50 937 531,02 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | umorzenie udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 33 687 207,66 | 49 180 770,67 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 670 710,16 | -15 493 563,01 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 670 710,16 | 0,00 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 670 710,16 | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| - | nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | -15 493 563,01 |
| - | pokrycia straty | 0,00 | -15 493 563,01 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 34 357 917,82 | 33 687 207,66 |
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | 0,00 |
| - | podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | 0,00 |
| - | przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacji wartości godziwej-zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | 0,00 |
| - | wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - | przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacji wartości godziwej-zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 10 250 323,36 | 10 250 323,36 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| - | kapitał zakładowy w trakcie rejestracji | 0,00 | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| - | przeniesienia na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| - | przeniesienia na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 10 250 323,36 | 10 250 323,36 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą | 1 454 302,32 | -15 493 563,01 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 454 302,32 | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 454 302,32 | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | -1 454 302,32 | 0,00 |
| - | pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - | podział na kapitał zapasowy | -670 710,16 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| - | podział na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy | -436 592,16 | 0,00 |
| - | podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS | -347 000,00 | 0,00 |
| - | pozostałe wypłaty z zysku | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | -15 493 563,01 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | -15 493 563,01 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| - | przeniesienie straty z lat ubiegłych z tytułu umorzenia udziałów z czystego zysku | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 15 493 563,01 |
| - | pokrycie straty zyskiem | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty z kapitałem zapasowym | 0,00 | 15 493 563,01 |
| - | pokrycie straty z kapitałem rezerwowym | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wynik netto | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |
| a | zysk netto | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |
| b | strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 53 114 491,02 | 52 391 833,34 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 52 334 616,07 | 51 608 542,64 |

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku Dane porównawcze |
|----------|---|-------------------------------------|---|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |
| II | Korekty razem | 7 634 467,56 | 10 477 528,34 |
| 1 | Amortyzacja | 4 081 717,99 | 4 128 792,83 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 886 840,36 | 1 125 363,44 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (3 665,93) | 5 756,50 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 2 307 119,17 | (1 421 859,73) |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | (17 786 706,75) | 9 420 147,97 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 3 829 924,31 | (8 021 223,41) |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 26 782 897,49 | 14 757 909,37 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (11 974 719,08) | (7 975 838,63) |
| 10 | Inne korekty | (1 488 940,00) | (1 541 520,00) |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 9 140 717,40 | 11 931 830,66 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 18 956,95 | 7 210,15 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 15 000,00 | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 3 956,95 | 7 210,15 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 3 956,95 | 7 210,15 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 3 956,95 | 7 210,15 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 5 999 210,49 | 2 232 892,70 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 999 110,49 | 2 232 892,70 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 100,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 100,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 100,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (5 980 253,54) | (2 225 682,55) |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 9 780 480,22 | 1 541 520,00 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 8 291 540,22 | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 1 488 940,00 | 1 541 520,00 |
| II | Wydatki | 3 749 147,72 | 2 804 312,28 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 43 662,00 | 272 154,96 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 436 592,16 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 2 004 000,00 | 2 004 000,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 1 264 893,56 | 528 157,32 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|---------------|----------------|
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 6 031 332,50 | (1 262 792,28) |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 9 191 796,36 | 8 443 355,83 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 9 191 796,36 | 8 443 355,83 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 28 770 666,08 | 20 327 310,25 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 14 473 545,35 | 4 629 641,95 |



Grupa Kapitałowa

Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - SPIS NOT

| | | |
|--------------|---|---------------|
| Nota nr 1 | Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 5 |
| Nota nr 2 | Zmiana stanu wartości firmy jednostek zależnych i współzależnych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | nie występuje |
| Nota nr 3 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 7 |
| Nota nr 3.1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Str. 9 |
| Nota nr 3.2 | Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze | Str. 9 |
| Nota nr 4 | Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie | Str. 10 |
| Nota nr 5 | Należności długoterminowe | Str. 11 |
| Nota nr 6 | Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 12 |
| Nota nr 7 | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Str. 20 |
| Nota nr 7.1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Str. 20 |
| Nota nr 7.2 | Informacje o tytułach innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych | Str. 21 |
| Nota nr 8 | Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 22 |
| Nota nr 9 | Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe. | Str. 24 |
| Nota nr 9.1 | Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji | Str. 24 |
| Nota nr 9.2 | Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 26 |
| Nota nr 10 | Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych | Str. 28 |
| Nota nr 11 | Struktura środków pieniężnych | Str. 34 |
| Nota nr 12 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Str. 35 |
| Nota nr 13 | Należne wpłaty na kapitał zakładowy | Str. 36 |
| Nota nr 14 | Akcje (udziały) własne | Str. 37 |
| Nota nr 15 | Zmiana stanu kapitału mniejszości od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | nie występuje |
| Nota nr 16 | Zmiana w stanie ujemnej wartości firmy jednostek zależnych i współzależnych | nie występuje |
| Nota nr 17 | Rezerwy na zobowiązania | Str. 38 |
| Nota nr 17.1 | Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 38 |
| Nota nr 17.2 | Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 39 |
| Nota nr 17.3 | Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 39 |
| Nota nr 17.4 | Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 40 |
| Nota nr 17.5 | Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | Str. 40 |
| Nota nr 18 | Zobowiązania długoterminowe | Str. 44 |
| Nota nr 19 | Zobowiązania krótkoterminowe | Str. 45 |
| Nota nr 20 | Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów | Str. 46 |
| Nota nr 21 | Przychody netto ze sprzedaży | Str. 47 |
| Nota nr 21.1 | Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | Str. 47 |
| Nota nr 21.2 | Informacje o strukturze terytorialnej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | Str. 48 |
| Nota nr 22 | Koszty działalności operacyjnej | Str. 49 |
| Nota nr 23 | Pozostałe przychody operacyjne | Str. 50 |
| Nota nr 24 | Pozostałe koszty operacyjne | Str. 51 |
| Nota nr 25 | Przychody finansowe | Str. 52 |

| | | |
|----------------------------|--|---------|
| Nota nr 26 | Koszty finansowe | Str. 53 |
| Nota nr 27 | Podatek dochodowy | Str. 54 |
| Nota nr 28.1 | Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | Str. 55 |
| Nota nr 28.2 | Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | Str. 56 |
| Nota nr 28.3 | Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | Str. 57 |
| Nota nr 28.4 | Udziały i akcje w pozostałych jednostkach | Str. 58 |
| Nota nr 29 | Dane o strukturze własności kapitału podstawowego spółki | Str. 59 |
| Nota nr 30 | Specyfikacja instrumentów finansowych | Str. 60 |
| Nota nr 31.1 | Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty | Str. 61 |
| Nota nr 31.2 | Zobowiązania warunkowe | Str. 62 |
| Nota nr 32 | Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych | Str. 63 |
| Nota nr 33 | Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe | Str. 64 |
| Nota nr 34 | Informacje o wynagrodzeniach organów zarządczych i nadzorczych oraz o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład tych organów | Str. 65 |
| Nota nr 34.1 | Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu | Str. 65 |
| Nota nr 34.2 | Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty | Str. 65 |
| Nota nr 35 | Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy | Str. 66 |
| Nota nr 36 | Proponowany podział wyniku finansowego | Str. 67 |
| Nota nr 37 | Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi | Str. 68 |
| Nota nr 38 | Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | Str. 71 |
| Nota nr 39 | Informacja o aktywach niebędących instrumentami finansowymi, wycenianymi w wartości godziwej. Wartość godziwa wykazana w bilansie oraz skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym | Str. 72 |
| Nota nr 40 | Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych | Str. 73 |
| Nota nr 41 | Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez Spółkę | Str. 74 |
| Nota nr 42 | Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych | Str. 75 |
| Nota nr 43 | Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane | Str. 76 |
| Nota nr 44 | Charakterystyka Instrumentów finansowych | Str. 76 |
| Nota nr 45 | Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. | Str. 76 |
| Nota nr 46 | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają. | Str. 76 |
| Nota nr 47 | Informacja o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. | Str. 76 |
| Nota nr 48 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | Str. 76 |
| Nota nr 49 | Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług | Str. 76 |

| | | |
|----------------------------|--|---------|
| Nota nr 50 | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym | Str. 76 |
| Nota nr 51 | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym | Str. 76 |
| Nota nr 52 | Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym | Str. 76 |
| Nota nr 53 | Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska | Str. 76 |
| Nota nr 54 | Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Str. 76 |
| Nota nr 55 | Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki | Str. 76 |
| Nota nr 56 | Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi | Str. 76 |
| Nota nr 57 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju | Str. 77 |
| Nota nr 58 | Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki | Str. 77 |
| Nota nr 59 | Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości | Str. 77 |
| Nota nr 60 | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji | Str. 77 |
| Nota nr 61 | Informacje jeśli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń | Str. 78 |
| Nota nr 62 | Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej | Str. 78 |
| Nota nr 63 | Informacja na temat połączenia spółek | Str. 78 |
| Nota nr 64 | Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności | Str. 78 |
| Nota nr 65 | Ujawnienie informacji, w przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej | Str. 78 |
| Nota nr 66 | Porównywalność danych finansowych | Str. 80 |

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego wartości niematerialnych i prawnych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

| Lp. | Tytuł | Wartości niematerialne i prawne razem | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe | Oprogramowanie komputerowe (licencje) | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne |
|-----|--|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|---------------------------------------|---|---|
| 1 | Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto | 513 067,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 067,94 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto | 38 964 325,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 964 325,35 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-wartości niematerialne i prawne-wartość brutto | 38 578 671,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 578 671,19 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 385 654,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 385 654,16 | 0,00 |
| a | zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie | 385 654,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 385 654,16 | 0,00 |
| b | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie otrzymane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przyjęcie na podstawie umów offsetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | wytworzenie we własnym zakresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | inne / naliczenie zaliczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | inne / przekazanie zaliczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - umorzenie | -38 451 257,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38 451 257,41 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia-umorzenia | -38 277 892,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38 277 892,15 | 0,00 |
| 8 | Zwiększenia | -173 365,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173 365,26 | 0,00 |
| a | amortyzacja za okres sprawozdawczy | -173 365,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173 365,26 | 0,00 |
| b | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Utworzenie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego wartości niematerialnych i prawnych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

| Lp. | Tytuł | Wartości niematerialne i prawne razem | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe | Oprogramowanie komputerowe (licencje) | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne |
|-----|--|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|---------------------------------------|---|---|
| 1 | Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość netto | 300 779,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 779,04 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - wartości niematerialne i prawne - wartość brutto | 38 578 671,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 578 671,19 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-wartości niematerialne i prawne-wartość brutto | 38 394 332,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 394 332,58 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 184 338,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 338,61 | 0,00 |
| a | zakup/przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie | 184 338,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 338,61 | 0,00 |
| b | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie otrzymane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przyjęcie na podstawie umów offsetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | wytworzenie we własnym zakresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | inne / naliczenie zaliczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | inne / przekazanie zaliczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - umorzenie | -38 277 892,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38 277 892,15 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia-umorzenia | -38 104 442,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38 104 442,71 | 0,00 |
| 8 | Zwiększenia | -173 449,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173 449,44 | 0,00 |
| a | amortyzacja za okres sprawozdawczy | -173 449,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173 449,44 | 0,00 |
| b | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Utworzenie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego środków trwałych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

| Lp. | Tytuł | Rzeczowe aktywa trwałe razem | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |
|-----------|---|---------------------------------|---------------|---|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A | Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto | 44 713 340,25 | 0,00 | 1 362 457,24 | 30 782 924,04 | 11 428 152,39 | 201 909,71 | 937 896,87 |
| 1 | Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto | 42 477 533,70 | 0,00 | 1 342 424,08 | 29 580 152,39 | 10 699 484,16 | 117 564,58 | 737 908,49 |
| 2 | Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto | 86 125 821,93 | 0,00 | 1 983 487,00 | 47 537 757,65 | 31 045 712,49 | 2 125 847,24 | 3 433 017,55 |
| 3 | Bilans otwarcia-rzeczowy majątek trwały- wartość brutto | 85 531 503,28 | 0,00 | 1 983 487,00 | 47 434 415,46 | 30 660 533,22 | 2 113 683,84 | 3 339 383,76 |
| 4 | Zwiększenia | 1 858 878,63 | 0,00 | 0,00 | 185 500,00 | 1 507 940,68 | 12 163,40 | 153 274,55 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie | 1 449 342,71 | 0,00 | 0,00 | 185 500,00 | 1 127 520,54 | 12 163,40 | 124 158,77 |
| c | wytworzenie we własnym zakresie | 409 535,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 380 420,14 | 0,00 | 29 115,78 |
| d | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | nieodpłatnie otrzymane, darowizna w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | nieodpłatne otrzymanie na podstawie umów offsetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | -1 264 559,98 | 0,00 | 0,00 | -82 157,81 | -1 122 761,41 | 0,00 | -59 640,76 |
| a | sprzedaż | -172 467,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -172 467,67 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | -1 092 092,31 | 0,00 | 0,00 | -82 157,81 | -950 293,74 | 0,00 | -59 640,76 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - umorzenie | -43 648 288,23 | 0,00 | -641 062,92 | -17 957 605,26 | -20 346 228,33 | -2 008 282,66 | -2 695 109,06 |
| 7 | Bilans otwarcia - umorzenie | -40 818 163,03 | 0,00 | -621 029,76 | -16 651 491,42 | -19 232 380,83 | -1 911 774,13 | -2 401 486,89 |
| 8 | Zwiększenia | -3 908 352,73 | 0,00 | -20 033,16 | -1 388 271,65 | -2 050 345,70 | -96 508,53 | -353 193,69 |
| a | amortyzacja za okres sprawozdawczy | -3 908 352,73 | 0,00 | -20 033,16 | -1 388 271,65 | -2 050 345,70 | -96 508,53 | -353 193,69 |
| b | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Zmniejszenia | 1 078 227,53 | 0,00 | 0,00 | 82 157,81 | 936 498,20 | 0,00 | 59 571,52 |
| a | sprzedaż | 172 467,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 467,67 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 905 759,86 | 0,00 | 0,00 | 82 157,81 | 764 030,53 | 0,00 | 59 571,52 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Utworzenie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Uzasadnienie przyczyn dokonania odpisu aktualizującego środków trwałych oraz jego wysokość przedstawia Nota 42

| Lp. | Tytuł | Rzeczowe aktywa trwałe razem | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |
|-----------|---|---------------------------------|---------------|---|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A | Bilans otwarcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto | 47 054 700,57 | 0,00 | 1 382 490,40 | 31 664 069,45 | 12 425 352,43 | 389 886,93 | 1 192 901,36 |
| 1 | Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość netto | 44 713 340,25 | 0,00 | 1 362 457,24 | 30 782 924,04 | 11 428 152,39 | 201 909,71 | 937 896,87 |
| 2 | Bilans zamknięcia - rzeczowy majątek trwały - wartość brutto | 85 531 503,28 | 0,00 | 1 983 487,00 | 47 434 415,46 | 30 660 533,22 | 2 113 683,84 | 3 339 383,76 |
| 3 | Bilans otwarcia-rzeczowy majątek trwały- wartość brutto | 84 508 931,25 | 0,00 | 1 983 487,00 | 46 936 866,92 | 29 824 548,23 | 2 124 866,30 | 3 639 162,80 |
| 4 | Zwiększenia | 1 619 739,57 | 0,00 | 0,00 | 497 548,54 | 950 409,02 | 3 510,00 | 168 272,01 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie | 1 495 302,96 | 0,00 | 0,00 | 497 548,54 | 892 460,61 | 3 510,00 | 101 783,81 |
| c | wytworzenie we własnym zakresie | 124 436,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 948,41 | 0,00 | 66 488,20 |
| d | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | nieodpłatnie otrzymane, darowizna w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | nieodpłatnie otrzymanie na podstawie umów offsetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | -597 167,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -114 424,03 | -14 692,46 | -468 051,05 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | -597 167,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -114 424,03 | -14 692,46 | -468 051,05 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zmiana grupy / przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - umorzenie | -40 818 163,03 | 0,00 | -621 029,76 | -16 651 491,42 | -19 232 380,83 | -1 911 774,13 | -2 401 486,89 |
| 7 | Bilans otwarcia - umorzenie | -37 454 230,68 | 0,00 | -600 996,60 | -15 272 797,47 | -17 399 195,80 | -1 734 979,37 | -2 446 261,44 |
| 8 | Zwiększenia | -3 955 343,39 | 0,00 | -20 033,16 | -1 378 693,95 | -1 942 122,61 | -191 487,22 | -423 006,45 |
| a | amortyzacja za okres sprawozdawczy | -3 955 343,39 | 0,00 | -20 033,16 | -1 378 693,95 | -1 942 122,61 | -191 487,22 | -423 006,45 |
| b | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Zmniejszenia | 591 411,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 937,58 | 14 692,46 | 467 781,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 591 411,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 937,58 | 14 692,46 | 467 781,00 |
| c | aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatnie przekazane, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zmiana grupy / przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Bilans otwarcia - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Utworzenie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Rozwiązanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 3.1**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|-----|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Grunty użytkowane wieczysto - razem | 1 342 424,08 | 1 362 457,24 |
| 2 | Grunty użytkowane wieczysto - środki trwałe | 1 342 424,08 | 1 362 457,24 |
| 3 | Grunty użytkowane wieczysto - inwestycje | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 3.2**Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| A | Środki trwałe pozabilansowe razem | 408 436 088,07 | 0,00 |
| 1 | Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze: | 0,00 | 0,00 |
| a | używane na podstawie dzierżawy | 0,00 | 0,00 |
| b | używane na podstawie najmu | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wartość pozostałych środków trwałych pozabilansowych | 408 436 088,07 | 0,00 |

Nota nr 4

Tabela ruchu nakładów na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na poczet środków trwałych w budowie

| Lp. | Tytuł | w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | | w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku | |
|----------|---|--|---|--|---|
| | | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie |
| A | Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość netto | 365 245,67 | 65 070,00 | 163 699,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość netto | 4 222 448,06 | 150 992,52 | 365 245,67 | 65 070,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto | 4 222 448,06 | 150 992,52 | 365 245,67 | 65 070,00 |
| a | Bilans otwarcia - środki trwałe w budowie - wartość brutto | 365 245,67 | 65 070,00 | 163 699,00 | 0,00 |
| 3 | Zwiększenia | 5 926 736,80 | 238 993,26 | 2 005 624,85 | 103 008,99 |
| a | poniesione nakłady | 5 773 666,06 | 0,00 | 1 969 226,52 | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań | 0,00 | 0,00 | -1 540,66 | 0,00 |
| d | inne zwiększenia śr trw w bud / przekazanie zaliczek | 153 070,74 | 238 993,26 | 37 938,99 | 103 008,99 |
| 4 | Zmniejszenia | -2 069 534,41 | -153 070,74 | -1 804 078,18 | -37 938,99 |
| a | przekazanie na środki trwałe | -1 530 809,51 | 0,00 | -1 084 252,04 | 0,00 |
| b | przekazanie na wartości niematerialne i prawne | -385 654,16 | 0,00 | -184 338,61 | 0,00 |
| c | przekazanie na nieruchomości | 0,00 | 0,00 | -497 548,54 | 0,00 |
| d | sprzedaż środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | spisanie poniesionych nakładów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | przeniesienie na inwestycje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekazanie na śr. trwałe (leasing) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | przekazanie na śr. trwałe (poza leasingiem) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | utworzenie odpisów aktualizujących | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | inne zmniejszenia śr trw w bud / rozliczenie zaliczek | -153 070,74 | -153 070,74 | -37 938,99 | -37 938,99 |

Nota nr 5**Należności długoterminowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Należności długoterminowe brutto od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności długoterminowe brutto od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 6

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji "inne papiery wartościowe" zaprezentowano w nocie 46.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe | Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe |
|----------|--|--|---|-------------------|--------------------------|--------------------|---|-----------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | splata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych zaangażowanych w kapitale w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | splata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody praw własności w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | splata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 6

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących inwestycji długoterminowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji "inne papiery wartościowe" zaprezentowano w nocie 46.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Nieruchomości stanowiące inwestycje długoterminowe | Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje długoterminowe | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe |
|----------|--|--|---|-------------------|--------------------------|--------------------|---|-----------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-inwestycje długoterminowe -wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | splata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek pozostałych zaangażowanych w kapitale w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | podniesienie kapitału aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | podniesienie kapitału wkładem pieniężnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody praw własności w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|---|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto - po korekcie w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | podniesienie kapitału wkładem pieniężnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | zmniejszenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis po korekcie wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zwiększenia odpisów - zmiana wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - od jednostek powiązanych wg metody pełnej w okresie od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - długoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - inwestycje długoterminowe - wartość brutto | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | objęcie udziałów / akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienie środków trwałych, PWUG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wzrost wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | odwrócenie trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | zwiększenia wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | splata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 7

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 7.1

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku | | | | 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku | | | |
|-----|--|---|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| | | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Odniesione na wynik finansowy | Odniesione na kapitał własny | Odniesione na ujemną wartość firmy | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Odniesione na wynik finansowy | Odniesione na kapitał własny | Odniesione na ujemną wartość firmy |
| A | Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość netto | 2 746 161,00 | 2 746 161,00 | 0,00 | 0,00 | 3 096 626,00 | 3 096 626,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 096 626,00 | 3 096 626,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans otwarcia - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość brutto | 3 096 626,00 | 3 096 626,00 | 0,00 | 0,00 | 4 722 302,00 | 4 722 302,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zwiększenie wartości brutto - utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 096 626,00 | 3 096 626,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenie wartości brutto - utworzenie - z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie | -3 096 626,00 | -3 096 626,00 | 0,00 | 0,00 | -4 722 302,00 | -4 722 302,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmniejszenie wartości brutto - rozwiązanie - z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | korekta z tytułu zmiany stawki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia - odpisy | 2 746 161,00 | 2 746 161,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Bilans otwarcia-odpisy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Zwiększenie - utworzenie odpisu | 2 746 161,00 | 2 746 161,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Zmniejszenie - rozwiązanie odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 7.2**Informacje o tytułach innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Koszty trwających prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Koszty trwających uruchomień produkcji | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Koszty trwających prac wdrożeniowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Koszty gwarancji dobrego wykonania umów | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty istotnych remontów o długoterminowym efekcie | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Koszty finansowe dot. gwarancji i poręczeń długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Pozostałe | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 8**Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku***Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 42*

| Lp. | Tytuł | Zapasy | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na dostawy |
|----------|---|----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|-------------|----------------------|
| A | Bilans zamknięcia - wartości netto - zapasy | 21 990 332,22 | 3 623 227,46 | 4 428 019,02 | 0,00 | 0,00 | 13 939 085,74 |
| 1 | Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy | 22 090 867,52 | 3 723 762,76 | 4 428 019,02 | 0,00 | 0,00 | 13 939 085,74 |
| 2 | Bilans zamknięcia - odpisy | -100 535,30 | -100 535,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - odpisy | -1 349 859,68 | -1 217 467,16 | -132 392,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 1 249 324,38 | 1 116 931,86 | 132 392,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 1 249 324,38 | 1 116 931,86 | 132 392,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 8**Informacja o dokonanych w roku obrotowym odpisach aktualizujących zapasy od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku****Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Nota 42**

| Lp. | Tytuł | Zapasy | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na dostawy |
|----------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|-------------|---------------------|
| A | Bilans zamknięcia - wartości netto - zapasy | 4 203 625,47 | 2 006 626,33 | 1 254 284,65 | 68 960,92 | 0,00 | 873 753,57 |
| 1 | Bilans zamknięcia - wartości brutto - zapasy | 5 553 485,15 | 3 224 093,49 | 1 386 677,17 | 68 960,92 | 0,00 | 873 753,57 |
| 2 | Bilans zamknięcia - odpisy | -1 349 859,68 | -1 217 467,16 | -132 392,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia - odpisy | -1 156 082,86 | -1 034 207,11 | -121 875,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | -428 786,10 | -415 275,29 | -13 510,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi | -428 786,10 | -415 275,29 | -13 510,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 235 009,28 | 232 015,24 | 2 994,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 235 009,28 | 232 015,24 | 2 994,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 9**Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe.***Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia Nota 42.***Nota nr 9.1****Informacje o odpisach aktualizujących należności krótkoterminowe w odniesieniu do poszczególnych pozycji**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Należności krótkoterminowe brutto | 17 049 661,01 | 20 879 585,32 |
| 1 | Należności krótkoterminowe brutto od jednostek powiązanych, z tego | 12 616 917,86 | 15 796 369,54 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - | do 12 miesięcy | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 15 149,29 | 15 149,29 |
| 2 | Należności krótkoterminowe brutto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek, z tego | 4 432 743,15 | 5 083 215,78 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - | do 12 miesięcy | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 112 153,00 | 1 188 718,00 |
| c | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 2 845 029,67 | 1 668 194,32 |
| B | Odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych, z tego | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 3 | Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, z tego | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| c | inne | 0,00 | 0,00 |
| C | Należności krótkoterminowe netto | 17 049 661,01 | 20 879 585,32 |
| 1 | Należności krótkoterminowe netto od jednostek powiązanych, z tego | 12 616 917,86 | 15 796 369,54 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - | do 12 miesięcy | 12 601 768,57 | 15 781 220,25 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 15 149,29 | 15 149,29 |
| 2 | Należności krótkoterminowe netto od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek, z tego | 4 432 743,15 | 5 083 215,78 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - | do 12 miesięcy | 1 475 560,48 | 2 226 303,46 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 112 153,00 | 1 188 718,00 |
| c | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 2 845 029,67 | 1 668 194,32 |

Nota nr 9.2

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Wartość odpisów aktualizujących należności razem | Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych | Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych |
|----------|---|--|---|---|---|---|
| A | Bilans zamknięcia - odpisy - należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia - odpisy - należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar wyniku lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 9.2

Informacje o zmianie stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Wartość odpisów aktualizujących należności razem | Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek powiązanych | Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | Wartość odpisów aktualizujących należności pozostałe od jednostek pozostałych |
|----------|---|--|---|---|---|---|
| A | Bilans zamknięcia - odpisy - należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia - odpisy - należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar wyniku lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wykorzystanie odpisów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 10**Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych**

Wyjaśnienia do noty oraz przyczyny dokonania odpisów aktualizujących stanu krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji "inne papiery wartościowe" zaprezentowano w notcie 46.

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek pozostałych) od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek powiązanych wg metody praw własności) od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek powiązanych wg metody pełnej) od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki/ nal. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki i cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 10**Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych "**

Wyjaśnienia do noty oraz przyczyny dokonania odpisów aktualizujących stanu krótkoterminowych aktywów finansowych przedstawia Nota 42. Uszczegółowienie pozycji "inne papiery wartościowe" zaprezentowano w notcie 46.

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek pozostałych) od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek powiązanych wg metody praw własności) od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje o zmianie stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (od jednostek powiązanych wg metody pełnej) od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje krótkoterminowe |
|----------|--|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| A | Bilans otwarcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans zamknięcia - krótkoterminowe aktywa finansowe - wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans otwarcia-krótkoterminowe aktywa finansowe-wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup / udzielenie pożyczki/ nal. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | spłata pożyczki i cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | spłata odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Bilans zamknięcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Bilans otwarcia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | Zwiększenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Zmniejszenia - odpis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 11**Struktura środków pieniężnych**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| A | Struktura środków pieniężnych | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| 1 | Środki pieniężne w kasie | 29 770,94 | 29 155,18 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 18 484 447,51 | 6 198 999,17 |
| 3 | Lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 m-cy | 19 448 243,99 | 22 542 511,73 |
| 4 | Środki pieniężne w drodze | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki pieniężne (do 3 m-cy) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Inne aktywa pieniężne - czek, weksle płatne w terminie do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 12**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| A | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 575 816,16 | 1 347 138,00 |
| 1 | Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 5 164 329,94 | 1 003 669,43 |
| a | koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczące przyszłych okresów | 0,00 | 14 100,31 |
| b | krótkoterminowe prowadzone prace rozwojowe | 4 928 380,35 | 974 124,25 |
| c | krótkoterminowe prowadzone prace uruchomienia nowej produkcji | 0,00 | 0,00 |
| d | krótkoterminowe prowadzone prace wdrożeniowe | 0,00 | 0,00 |
| e | koszty gwarancji dobrego wykonania umów dotyczących przyszłych okresów | 0,00 | 0,00 |
| f | koszty usług wsparcia dotyczące przyszłych okresów | 0,00 | 0,00 |
| g | koszty mediów dotyczące przyszłych okresów (gaz, energia, itp.) | 0,00 | 0,00 |
| h | koszt prenumeraty i abonamentów dotyczące przyszłych okresów | 2 122,31 | 15 444,87 |
| i | koszty opłat licencyjnych dotyczące przyszłych okresów | 209 763,78 | 0,00 |
| j | koszty istotnych remontów do rozliczenia w następnym okresie | 0,00 | 0,00 |
| k | koszty finansowe do rozliczenia w następnym okresie -gwarancje bankowe, poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| l | opłacony z góry czynsz za najem pomieszczeń | 0,00 | 0,00 |
| m | pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 24 063,50 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe | 829 350,22 | 137 480,58 |
| a | podatek Vat do odliczenia w przyszłym okresie | 811 626,09 | 110 010,28 |
| b | akcyza do rozliczenia w przyszłym okresie | 0,00 | 0,00 |
| c | inne pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 17 724,13 | 27 470,30 |
| 3 | Aktywa dotyczące kontraktów długoterminowych | 4 582 136,00 | 205 987,99 |
| a | wartość zafakturowanych przedpłat pod realizację przyszłych dostaw | 0,00 | 0,00 |
| b | równowartość niezafakturowanych przychodów dotyczących kontraktów długoterminowych | 4 582 136,00 | 0,00 |
| c | koszty kontraktów długoterminowych dotyczące przyszłych okresów | 0,00 | 205 987,99 |

Nota nr 13**Należne wpłaty na kapitał zakładowy**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| I | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| A | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 14**Akcje (udziały) własne**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|-----|---|----------------------------|----------------------------|
| I | Akcje (udziały) własne na początek okresu | 8 190 295,19 | 7 918 140,23 |
| A | Zmiany akcji (udziałów) własnych | 43 662,00 | 272 154,96 |
| 1 | Zwiększenie akcji (udziałów) własnych | 43 662,00 | 272 154,96 |
| - | Zmiany akcji własnych - emisji akcji (wydania udziałów) | 0,00 | 0,00 |
| - | Zmiany akcji własnych - inne zwiększenia | 43 662,00 | 272 154,96 |
| 2 | Zmniejszenie akcji (udziałów) własnych | 0,00 | 0,00 |
| - | Zmiany akcji własnych - sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| - | Zmiany akcji własnych - inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II | Akcje (udziały) własne na koniec okresu | | |

Nota nr 15**Zmiana stanu kapitału mniejszości od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku**

Powyższa nota nie dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota nr 17

Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 17.1

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

| Lp. | Tytuł | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Odniesiona na wynik finansowy | Odniesiona na kapitał własny | Odniesiona na ujemną wartość firmy |
|----------|---|--|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 955 230,00 | 955 230,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia-rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 43 682,00 | 43 682,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zwiększenie | 955 230,00 | 955 230,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenie rezerwy na nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zwiększenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | 955 230,00 | 955 230,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zmniejszenie | -43 682,00 | -43 682,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | -43 682,00 | -43 682,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.2**Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku**

| Lp. | Tytuł | Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne | Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze | Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe | Rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników | Rezerwy długoterminowe - pozostałe |
|----------|--------------------------------|--|---|--|--|--|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 3 791 266,00 | 292 175,00 | 2 133 079,00 | 970 495,00 | 395 517,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 4 172 177,00 | 277 995,00 | 2 031 508,00 | 1 192 861,00 | 669 813,00 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 3 791 266,00 | 292 175,00 | 2 133 079,00 | 970 495,00 | 395 517,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -4 172 177,00 | -277 995,00 | -2 031 508,00 | -1 192 861,00 | -669 813,00 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.3**Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku**

| Lp. | Tytuł | Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne | Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze | Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe | Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników | Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe |
|----------|--------------------------------|---|--|---|---|---|-------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 1 470 245,00 | 34 571,00 | 294 181,00 | 275 102,00 | 12 979,00 | 853 412,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 1 287 667,00 | 33 844,00 | 260 059,00 | 160 960,00 | 13 632,00 | 819 172,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 1 470 245,00 | 34 571,00 | 294 181,00 | 275 102,00 | 12 979,00 | 853 412,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -264 114,49 | -33 844,00 | -32 522,00 | -107 458,00 | -13 632,00 | -76 658,49 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | -1 023 552,51 | 0,00 | -227 537,00 | -53 502,00 | 0,00 | -742 513,51 |

Nota nr 17.4**Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku**

| Lp. | Tytuł | Pozostałe rezerwy długoterminowe | Rezerwy długoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki | Rezerwy długoterminowe na kary umowne i odszkodowania | Rezerwy długoterminowe na koszty postępowania sądowego | Rezerwy długoterminowe na naprawy gwarancyjne | Rezerwy długoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej | Rezerwy długoterminowe na premie i nagrody dla pracowników | Rezerwy długoterminowe - pozostałe |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|---|---|--|---|--|--|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.5**Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku**

| Lp. | Tytuł | Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki | Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania | Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego | Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne | Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej | Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników | Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|---|--|---|---|-------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 5 159 090,43 | 71 584,42 | 154 410,51 | 0,00 | 1 500 000,00 | 45 500,00 | 3 387 595,50 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 3 565 186,26 | 820 849,35 | 1 873 041,76 | 0,00 | 500 000,00 | 33 200,00 | 338 095,15 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 5 120 096,01 | 32 590,00 | 154 410,51 | 0,00 | 1 500 000,00 | 45 500,00 | 3 387 595,50 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -2 932 002,84 | -720 865,93 | -1 873 041,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -338 095,15 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | -594 189,00 | -60 989,00 | 0,00 | 0,00 | -500 000,00 | -33 200,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17

Rezerwy na zobowiązania

Nota nr 17.1

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

| Lp. | Tytuł | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Odniesiona na wynik finansowy | Odniesiona na kapitał własny | Odniesiona na ujemną wartość firmy |
|----------|---|--|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 43 682,00 | 43 682,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia-rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 29 468,00 | 29 468,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Bilans otwarcia - rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - korekty do wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zwiększenie | 43 682,00 | 43 682,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | utworzenie rezerwy na nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zwiększenie dotyczące utworzenia rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | utworzenie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | 43 682,00 | 43 682,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zmniejszenie | -29 468,00 | -29 468,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zmniejszenie rozwiązania rezerwy z tytułu zmiany wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | -29 468,00 | -29 468,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.2**Zmiana stanu rezerwy długoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku**

| Lp. | Tytuł | Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne | Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze | Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe | Rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy długoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników | Rezerwy długoterminowe - pozostałe |
|----------|--------------------------------|--|---|--|--|--|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 4 172 177,00 | 277 995,00 | 2 031 508,00 | 1 192 861,00 | 669 813,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 4 621 141,69 | 298 966,98 | 2 243 219,17 | 1 248 283,70 | 830 671,84 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 4 172 177,00 | 277 995,00 | 2 031 508,00 | 1 192 861,00 | 669 813,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -4 621 141,69 | -298 966,98 | -2 243 219,17 | -1 248 283,70 | -830 671,84 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.3**Zmiana stanu rezerwy krótkoterminowej na świadczenia emerytalne i podobne od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku**

| Lp. | Tytuł | Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne | Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze | Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe | Rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne i rentowe | Rezerwy krótkoterminowe na ZFŚS na rzecz byłych pracowników | Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe |
|----------|--------------------------------|---|--|---|---|---|-------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 1 287 667,00 | 33 844,00 | 260 059,00 | 160 960,00 | 13 632,00 | 819 172,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 1 129 022,03 | 62 390,06 | 411 715,23 | 149 679,52 | 1 291,90 | 503 945,32 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 1 287 667,00 | 33 844,00 | 260 059,00 | 160 960,00 | 13 632,00 | 819 172,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -153 868,18 | -62 390,06 | -29 681,60 | -55 546,30 | -1 291,90 | -4 958,32 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | -975 153,85 | 0,00 | -382 033,63 | -94 133,22 | 0,00 | -498 987,00 |

Nota nr 17.4**Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku**

| Lp. | Tytuł | Pozostałe rezerwy długoterminowe | Rezerwy długoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki | Rezerwy długoterminowe na kary umowne i odszkodowania | Rezerwy długoterminowe na koszty postępowania sądowego | Rezerwy długoterminowe na naprawy gwarancyjne | Rezerwy długoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej | Rezerwy długoterminowe na premie i nagrody dla pracowników | Rezerwy długoterminowe - pozostałe |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|---|---|--|---|--|--|------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17.5**Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych od 1.01.2021 roku do 31.12.2021 roku**

| Lp. | Tytuł | Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania, w tym odsetki | Rezerwy krótkoterminowe na kary umowne i odszkodowania | Rezerwy krótkoterminowe na koszty postępowania sądowego | Rezerwy krótkoterminowe na naprawy gwarancyjne | Rezerwy krótkoterminowe na wynagrodzenie firmy audytorskiej | Rezerwy krótkoterminowe na premie i nagrody dla pracowników | Rezerwy krótkoterminowe - pozostałe |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|---|--|---|---|-------------------------------------|
| A | Bilans zamknięcia | 3 565 186,26 | 820 849,35 | 1 873 041,76 | 0,00 | 500 000,00 | 33 200,00 | 338 095,15 | 0,00 |
| 1 | Bilans otwarcia | 4 710 940,27 | 790 104,11 | 2 323 387,86 | 0,00 | 1 240 917,83 | 13 400,00 | 343 130,47 | 0,00 |
| 2 | Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Utworzenie rezerw | 1 017 820,59 | 146 525,44 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 33 200,00 | 338 095,15 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązania rezerw | -693 804,97 | -69 780,20 | -292 094,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -331 930,47 | 0,00 |
| 5 | Wykorzystanie rezerw | -1 469 769,63 | -46 000,00 | -158 251,80 | 0,00 | -1 240 917,83 | -13 400,00 | -11 200,00 | 0,00 |

Nota nr 18**Zobowiązania długoterminowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| A | Zobowiązania długoterminowe | 17 899 904,86 | 14 592 416,27 |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | 4 704 140,04 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 4 034 784,40 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy | 0,00 | 0,00 |
| b | zaliczki otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe zobowiązania długoterminowe | 669 355,64 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| a | kredyty i pożyczki | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy | 0,00 | 0,00 |
| d | zaliczki otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| e | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| f | pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 19**Zobowiązania krótkoterminowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Zobowiązania krótkoterminowe | 54 795 443,63 | 24 046 041,93 |
| 1 | Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych | 8 726 183,13 | 2 538 571,40 |
| a | pożyczki | 4 049 452,97 | 0,00 |
| b | zobowiązania krótkoterminowe tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 2 366 652,21 | 2 538 571,40 |
| c | z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| d | zaliczki otrzymane dot. sprzedaży niezaliczanej do podstawowej dział. operacyjnej (sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych) | 0,00 | 0,00 |
| e | inne zobowiązania krótkoterminowe | 2 310 077,95 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych | 45 699 108,64 | 21 300 994,41 |
| a | kredyty i pożyczki | 2 279 311,02 | 2 004 000,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe - umowy leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| d | inne zobowiązania krótkoterminowe finansowe | 0,00 | 0,00 |
| e | z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 24 957 448,75 | 8 912 372,64 |
| f | z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| g | zaliczki otrzymane na dostawy | 15 372 354,50 | 2 552 198,62 |
| h | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| i | z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 2 516 555,40 | 7 321 187,51 |
| j | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 255 570,75 | 82 101,93 |
| k | inne zobowiązania krótkoterminowe | 317 868,22 | 429 133,71 |
| 4 | Fundusze specjalne | 370 151,86 | 206 476,12 |

Nota nr 20**Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 8 741 861,30 | 11 838 367,22 |
| 1 | Długoterminowe | 5 843 224,10 | 5 988 257,30 |
| a | aktywa otrzymane w ramach umów offsetu | 4 520 833,18 | 4 645 833,22 |
| b | nieodpłatnie otrzymane aktywa podlegające amortyzacji | 0,00 | 0,00 |
| c | dotacje na prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| d | dotacje na zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| e | dotacje na zakup WNiP | 0,00 | 0,00 |
| f | darowizna środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| g | przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| h | przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| i | pozostałe | 1 322 390,92 | 1 342 424,08 |
| 2 | Krótkoterminowe | 2 898 637,20 | 5 850 109,92 |
| a | aktywa otrzymane w ramach umów offsetu | 125 000,04 | 125 000,04 |
| b | zaliczki na realizację prac badawczych | 0,00 | 0,00 |
| c | dotacje na prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| d | dotacje na zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| e | dotacje na zakup WNiP | 0,00 | 0,00 |
| f | amortyzacja środków trwałych i WNiP zakupionych z dotacji | 0,00 | 0,00 |
| g | darowizna środków trwałych | 0,00 | 79,72 |
| h | faktury wystawione po dniu bilansowym | 0,00 | 0,00 |
| i | czynsz za wynajem opłacony z góry | 0,00 | 0,00 |
| j | wystawione, nie zapłacone noty księgowe | 0,00 | 0,00 |
| k | przewidywane straty na jeszcze niezakończonych kontraktach długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| l | przychody przyszłych okresów dot. udzielonych gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| m | pozostałe | 2 773 637,16 | 5 725 030,16 |
| 3 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 21**Przychody netto ze sprzedaży****Nota nr 21.1****Informacje o strukturze rzeczowej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów netto razem: | 116 440 970,25 | 110 447 290,57 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym: | 116 350 214,13 | 110 375 448,32 |
| a | przychody ze sprzedaży usług: | 82 079 767,36 | 68 461 756,98 |
| - | przychody ze sprzedaży usług specjalnych | 81 138 061,93 | 68 077 105,63 |
| - | przychody ze sprzedaży usług cywilnych | 617 847,26 | 356 067,47 |
| - | przychody ze sprzedaży usług pozaprodukcyjnych | 323 858,17 | 28 583,88 |
| b | przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych: | 32 781 506,77 | 40 372 171,34 |
| - | przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji specjalnej | 32 781 506,77 | 40 372 171,34 |
| - | przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych produkcji cywilnej | 0,00 | 0,00 |
| c | przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | usługi badawczo-rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| - | usługi badawczo-rozwojowe (PKWiU 72.19) | 0,00 | 0,00 |
| - | prace finansowane z dotacji | 0,00 | 0,00 |
| d | przychody z programu PZPSZ - jedn, poz. kraj | 1 488 940,00 | 1 541 520,00 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: | 90 756,12 | 71 842,25 |
| a | towary | 0,00 | 0,00 |
| b | materiały | 90 756,12 | 71 842,25 |

Nota nr 21.2**Informacje o strukturze terytorialnej przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 116 440 970,25 | 110 447 290,57 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług | 116 350 214,13 | 110 375 448,32 |
| a | od jednostek powiązanych | 29 598 375,96 | 31 629 327,51 |
| - | kraj | 29 598 375,96 | 31 629 327,51 |
| - | eksport i wdt | 0,00 | 0,00 |
| b | od jednostek pozostałych | 86 751 838,17 | 78 746 120,81 |
| - | kraj | 77 648 318,80 | 54 595 660,55 |
| - | eksport i wdt | 9 103 519,37 | 24 150 460,26 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 90 756,12 | 71 842,25 |
| a | od jednostek powiązanych | 35 226,00 | 0,00 |
| - | kraj | 35 226,00 | 0,00 |
| - | eksport i wdt | 0,00 | 0,00 |
| b | od jednostek pozostałych | 55 530,12 | 71 842,25 |
| - | kraj | 55 530,12 | 71 842,25 |
| - | eksport i wdt | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 22**Koszty działalności operacyjnej**

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Koszty rodzajowe | 121 831 076,98 | 106 207 002,38 |
| 1 | Amortyzacja | 4 081 717,99 | 4 128 792,83 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 36 072 021,92 | 36 943 510,90 |
| 3 | Usługi obce | 41 079 997,26 | 28 153 381,56 |
| 4 | Podatki i opłaty | 1 991 422,85 | 1 745 243,06 |
| - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe podatki i opłaty | 1 991 422,85 | 1 745 243,06 |
| 5 | Wynagrodzenia | 29 120 806,13 | 24 664 709,92 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 7 309 535,11 | 6 118 936,56 |
| - | świadczenia emerytalne | 2 658 346,07 | 2 244 087,66 |
| - | pozostałe ubezpieczenia i świadczenia | 4 651 189,04 | 3 874 848,90 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 091 291,52 | 4 420 332,18 |
| 8 | Wartość sprzedanych materiałów i towarów | 84 284,20 | 32 095,37 |

Nota nr 23

Pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Pozostałe przychody operacyjne | 5 444 178,67 | 3 717 916,11 |
| 1 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 15 000,00 | 0,00 |
| a | wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| b | środków trwałych | 15 000,00 | 0,00 |
| c | środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| a | wpływ dotacji | 0,00 | 0,00 |
| b | rozliczenie dotacji | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rozwiązane rezerwy | 2 593 156,69 | 0,00 |
| a | rozwiązanie rezerw pozostałych | 2 593 156,69 | 0,00 |
| b | rozwiązanie rezerw pracowniczych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązane odpisy aktualizujące i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 249 324,38 | 235 009,28 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy | 1 249 324,38 | 235 009,28 |
| c | rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| d | rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa i aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pozostałe przychody operacyjne | 1 586 697,60 | 3 482 906,83 |
| a | przychody z tytułu dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych | 0,00 | 0,00 |
| b | otrzymane kary, grzywny, odszkodowania | 16 410,05 | 0,00 |
| c | rozliczenie kosztów prac wdrożeniowych | 0,00 | 0,00 |
| d | odpisanie przedawnionych zobowiązań | 0,00 | 4 051,38 |
| e | rozliczenie dotacji | 0,00 | 0,00 |
| f | rozliczenie offsetu | 0,00 | 125 000,04 |
| g | nieodpłatne otrzymanie materiałów | 0,00 | 0,00 |
| h | otrzymane koszty sądowe | 0,00 | 0,00 |
| i | różnice inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 |
| j | zwrot kosztów za lata ubiegłe | 0,00 | 0,00 |
| k | darowizna | 0,00 | 560,04 |
| l | Wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej (Covid-19) | 0,00 | 0,00 |
| ł | pozostałe przychody operacyjne | 1 570 287,55 | 3 353 295,37 |

Nota nr 24**Pozostałe koszty operacyjne**

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Pozostałe koszty operacyjne | 4 277 467,94 | 4 250 002,68 |
| 1 | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| c | inwestycji niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów | 0,00 | 428 786,10 |
| a | aktywów trwałych i środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| c | inwestycji niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| d | należności | 0,00 | 0,00 |
| e | zapasów | 0,00 | 428 786,10 |
| 3 | Inne koszty operacyjne | 4 277 467,94 | 3 821 216,58 |
| a | darowizny | 8 000,00 | 12 700,00 |
| b | rezerwy | 154 410,51 | 6 550,00 |
| c | koszty zaniechanej inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| d | pozostałe koszty operacyjne | 4 115 057,43 | 3 801 966,58 |

Nota nr 25

Przychody finansowe

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Przychody finansowe | 2 041 313,35 | 10 756,34 |
| 1 | Dywidendy i udziały w zyskach | 3 956,95 | 7 210,15 |
| a | od jednostek powiązanych: | 3 956,95 | 7 210,15 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3 956,95 | 7 210,15 |
| - | w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b | od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Przychody z tytułu odsetek | 86 299,19 | 3 546,19 |
| a | Otrzymane odsetki | 86 299,19 | 3 546,19 |
| - | dłużne instrumenty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe aktywa | 86 299,19 | 3 546,19 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie | 0,00 | 0,00 |
| - | tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 |
| b | Nie otrzymane odsetki w terminie do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | dłużne instrumenty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe aktywa | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie | 0,00 | 0,00 |
| - | tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 |
| c | Nie otrzymane odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | dłużne instrumenty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe aktywa | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie | 0,00 | 0,00 |
| d | Nie otrzymane odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | dłużne instrumenty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe aktywa | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - rozwiązanie | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| a | Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów | 0,00 | 0,00 |
| b | Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| c | Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne przychody finansowe | 1 951 057,21 | 0,00 |
| a | Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 1 951 057,21 | 0,00 |
| b | Inne pozostałe przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 26
Koszty finansowe

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
|----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Koszty finansowe | 1 923 355,39 | 1 256 137,32 |
| 1 | Koszty z tytułu odsetek | 1 788 584,39 | 1 066 350,78 |
| a | Zapłacone odsetki | 1 130 993,42 | 353 699,07 |
| - | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 1 130 993,42 | 0,00 |
| - | długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 353 225,22 |
| - | pozostałe pasywa | 0,00 | 473,85 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie | 0,00 | 0,00 |
| - | tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 |
| b | Naliczone odsetki w terminie do 3 miesięcy | 657 590,97 | 108 235,44 |
| - | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 31 687,22 | 0,00 |
| - | długoterminowe zobowiązania finansowe | 625 903,75 | 0,00 |
| - | pozostałe pasywa | 0,00 | 108 235,44 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie | 0,00 | 0,00 |
| - | tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 |
| c | Naliczone odsetki w terminie od 3 do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe pasywa | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie | 0,00 | 0,00 |
| d | Naliczone odsetki w terminie powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 604 416,27 |
| - | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| - | pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 604 416,27 |
| - | pozostałe pasywa | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy aktualizujące odsetki - utworzenie | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| a | Aktualizacja wartości inwestycji tyt. udziałów | 0,00 | 0,00 |
| b | Aktualizacja wartości inwestycji tyt. pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| c | Aktualizacja wartości inwestycji pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne koszty finansowe | 134 771,00 | 189 786,54 |
| a | Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 0,00 | 14 854,44 |
| b | Świadczenia pracownicze - efekt zmiany stopy dyskonta | 0,00 | 0,00 |
| c | Inne pozostałe koszty finansowe | 134 771,00 | 174 932,10 |

Nota nr 27

Podatek dochodowy

| Lp. | Tytuł | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 1 | Przychody podlegające opodatkowaniu | 111 321 802,10 |
| a | Przychody bilansowe (+) z innych źródeł | 124 788 819,24 |
| b | Przychody z innych źródeł zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-) | -5 536 079,34 |
| c | Przychody z innych źródeł niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-) | -421 324,90 |
| d | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+) | 23 916,10 |
| e | Przychody podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (-) | -7 533 529,00 |
| f | Przychody bilansowe (+) ze źródeł kapitałowych | 0,00 |
| g | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-) | 0,00 |
| h | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym (-) | 0,00 |
| i | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (+) | 0,00 |
| j | Przychody z zysków kapitałowych niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym (-) | 0,00 |
| 2 | Koszty podlegające opodatkowaniu | -109 626 800,30 |
| a | Koszty bilansowe (-) z innych źródeł | -121 790 517,40 |
| b | Koszty z innych źródeł niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+) | 2 556 122,33 |
| c | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w b.r. (+) | 11 599 342,05 |
| d | Koszty z innych źródeł uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-) | -1 991 747,28 |
| e | Koszty podatkowe z innych źródeł przychodów nie uwzględnione w podstawie opodatkowania (strata na działalności operacyjnej) (+) | 0,00 |
| f | Koszty bilansowe (-) ze źródeł kapitałowych | 0,00 |
| g | Koszty z zysków kapitałowych niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+) | 0,00 |
| h | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+) | 0,00 |
| i | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-) | 0,00 |
| j | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+) | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia podstawy opodatkowania - strata do rozliczenia | 0,00 |
| 4 | Zmniejsz podst opodat - strata ze źródeł kapit do rozlicz | 0,00 |
| 5 | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym darowizny (-) z innych źródeł | -488 227,59 |
| 6 | Inne zmiany podstawy opodatkowania z zysków kapitałowych | 0,00 |
| 7 | Dochód / strata z innych źródeł przychodów | 1 206 774,00 |
| 8 | Dochód / strata z zysków kapitałowych | 0,00 |
| 9 | Stawka podatku dochodowego od osób prawnych [%] | 0,19 |
| 10 | Podatek dochodowy z innych źródeł (zobowiązanie) (5x19%) | 229 287,00 |
| 11 | Podatek doch z zysków kapitałowych (zobowiązanie) (5x19%) | 0,00 |
| 12 | Podatek odroczony (a+b+c) | 1 262 765,00 |
| a | Przypis podatkowy | 752,00 |
| b | Zmiana aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 350 465,00 |
| c | Zmiana rezerwy na odroczony podatek dochodowy | 911 548,00 |
| d | Korekty lat poprzednich | 0,00 |
| 13 | Razem podatek dochodowy | 1 492 052,00 |
| 14 | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) | 0,00 |

Nota nr 28.1**Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną**

| Lp. | Nazwa Spółki | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji | % udziału w kapitale jednostki | % głosów w organie stanowiącym Spółki |
|-----|-------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Cenzin sp. z o.o. | 5 000,00 | | 5 000,00 | 0,54 | 0,54 |
| | SUMA | 5 000,00 | | 5 000,00 | 0,54 | 0,54 |

Nota nr 28.2**Udziały i akcje w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną**

Podstawa prawna :1-art.58 ust 1 ze względu na kryterium istotności, 2 – art. 57 ust 2 ze względu na występowanie ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką, 3 – art. 3 ust 1 pkt 39 UoR, wg której tylko Spółka prawa handlowego może być traktowana jako jednostka zależna

| Lp. | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji | % udziału w kapitale jednostki | % głosów w organie stanowiącym | Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy | Podstawa prawna wyłączenia z konsolidacji | Dane uzasadniające odstępianie od konsolidacji |
|-----|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|---|--|
|-----|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|---|--|

Nota nr 28.3**Udziały i akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności**

| Lp. | Nazwa Spółki | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Przeszacowanie | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji | % udziału w kapitale jednostki | % głosów w organie stanowiącym Spółki | Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy |
|-----|--------------|---------------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|
|-----|--------------|---------------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|

Nota nr 28.4**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach**

| Lp. | Nazwa Spółki | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji | % udziału w kapitale jednostki | % głosów w organie stanowiącym Spółki | Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy |
|-----|--------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|
|-----|--------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|

Nota nr 29**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego spółki***Informacje o akcjach uprzywilejowanych przedstawia Nota 43*

| Lp. | | | | | |
|-----|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1 | Akcjonariusz | Liczba akcji/udziałów | Wartość akcji/udziałów | Udział % w kapitale p | Udział % w liczbie głosów |
| 2 | Polska Grupa Zbrojeniowa S.A. | 595 000,00 | 5 950 000,00 | 85,00 | 85,00 |
| 3 | Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. | 85 172,00 | 851 720,00 | 12,17 | 12,17 |
| 4 | Akcjonariusze mniejszościowi | 16 718,00 | 167 180,00 | 2,39 | 2,39 |
| 5 | Skarb Państwa Minister Aktywów Państwowych | 3 110,00 | 31 100,00 | 0,44 | 0,44 |
| | SUMA | 700 000,00 | 7 000 000,00 | 100,00 | 100,00 |

Nota nr 30**Specyfikacja instrumentów finansowych**

Charakterystyka poniższych aktywów i pasywów, zgodnie z wymaganiami rozporządzenia została opisana w Nocie 44.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
| 1 | Specyfikacja instrumentów finansowych | 61 521 775,65 | 45 367 082,35 |
| A | Aktywa finansowe: | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| 1 | Przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Środki pieniężne | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| B | Zobowiązania finansowe: | 23 559 313,21 | 16 596 416,27 |
| 1 | Przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne zobowiązania finansowe | 23 559 313,21 | 16 596 416,27 |

Nota nr 31.1**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| A | Zobowiązania długoterminowe | 17 899 904,86 | 14 592 416,27 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 4 704 140,04 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 4 034 784,40 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 4 034 784,40 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 669 355,64 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 401 613,38 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 267 742,26 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| a | kredyty i pożyczki | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 13 195 764,82 | 14 592 416,27 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty od 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| - | okres spłaty powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 31.2**Zobowiązania warunkowe**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| A | Zobowiązania warunkowe | 244 280 321,36 | 126 661 773,05 |
| 1 | Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek powiązanych z tytułu | 145 083 764,09 | 69 487 219,05 |
| a | gwarancji | 0,00 | 0,00 |
| b | poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| c | weksli | 64 807 216,45 | 38 708 074,08 |
| d | zawartych, lecz nie wykonanych umów | 0,00 | 0,00 |
| e | zabezpieczeń umów leasingowych | 0,00 | 0,00 |
| f | zobowiązań wobec IASE | 0,00 | 0,00 |
| g | zastawu na udziałach/akcjach | 0,00 | 0,00 |
| h | hipoteki | 30 000 000,00 | 0,00 |
| i | zastawu na majątku ruchomym | 2 528 841,55 | 0,00 |
| j | umorzenia pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| k | pozostałe | 47 747 706,09 | 30 779 144,97 |
| 2 | Zobowiązania warunkowe ogółem wobec jednostek pozostałych z tytułu | 99 196 557,27 | 57 174 554,00 |
| a | gwarancji | 0,00 | 0,00 |
| b | poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| c | weksli | 27 500 000,00 | 45 924 554,00 |
| d | zawartych, lecz nie wykonanych umów | 0,00 | 0,00 |
| e | zabezpieczeń umów leasingowych | 0,00 | 0,00 |
| f | zobowiązań wobec IASE | 0,00 | 0,00 |
| g | zastawu na udziałach/akcjach | 0,00 | 0,00 |
| h | hipoteki | 30 000 000,00 | 0,00 |
| i | zastawu na majątku ruchomym | 0,00 | 0,00 |
| j | umorzenia pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| k | pozostałe | 41 696 557,27 | 11 250 000,00 |

Nota nr 32**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|-----|----------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | kurs EUR | 4,6899 | 4,5994 |
| 2 | kurs USD | 4,4018 | 4,0600 |
| 3 | kurs CHF | 4,7679 | 4,4484 |
| 4 | kurs GBP | 5,2957 | 5,4846 |
| 5 | kurs NOK | 0,4461 | 0,4608 |
| 6 | kurs SEK | 0,4213 | 0,4486 |
| 7 | kurs DKK | 0,6307 | 0,6184 |
| 8 | kurs CZK | 0,1942 | 0,1850 |
| 9 | kurs CAD | 3,2486 | 3,1920 |
| 10 | kurs JPY | 3,3312 | 3,5265 |
| 11 | kurs TRY | 0,2349 | 0,3016 |
| 12 | kurs DZD | 0,0000 | 0,0000 |
| 13 | kurs INR | 5,3198 | 5,4616 |
| 14 | kurs RUB | 0,0000 | 0,0542 |
| 15 | kurs UAH | 0,0000 | 0,0000 |
| 16 | kurs EGP | 0,0000 | 0,0000 |

Nota nr 33**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

| Lp. | Wyszczególnienie | Razem przeciętna liczba zatrudnionych | |
|-----|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
| 1 | Pracownicy ogółem, z tego: | 328,37 | 333,87 |
| - | na stanowiskach robotniczych | 109,83 | 113,29 |
| - | na stanowiskach nierobotniczych | 218,54 | 220,58 |

Nota nr 34

Informacje o wynagrodzeniach organów zarządczych i nadzorczych oraz o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład tych organów

Nota nr 34.1

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej, przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

| Lp. | Organ | Wynagrodzenie | |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
| A | Informacja o wynagrodzeniach dla organów zarządzających | 1 084 952,04 | 867 320,58 |
| 1 | Zarząd Spółki Dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zarząd Spółki | 762 595,32 | 645 466,66 |
| 3 | Rada Nadzorcza Spółki Dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rada Nadzorcza Spółki | 322 356,72 | 221 853,92 |

Nota nr 34.2

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

| Lp. | Organ | Wartość | |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 1.01.2022 roku - 31.12.2022 roku | 1.01.2021 roku - 31.12.2021 roku |
| A | Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze dla organów zarządzających | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zarząd Spółki Dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zarząd Spółki | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rada Nadzorcza Spółki Dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rada Nadzorcza Spółki | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 35**Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

| Lp. | Rodzaj usług | Wynagrodzenie | |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
| A | Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej | 45 500,00 | 39 000,00 |
| 1 | Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w wartości księgowej | 29 000,00 | 29 000,00 |
| 2 | Badanie jednostkowego pakietu konsolidacyjnego w wartości godziwej | 3 500,00 | 3 500,00 |
| 3 | Badanie sprawozdania skonsolidowanego w wartości księgowej | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Badanie skonsolidowanego pakietu w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pozostałe usługi - badanie PZPSZ | 13 000,00 | 6 500,00 |
| 6 | Pozostałe usługi - badanie MSP | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Usługi doradcze | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Pozostałe usługi - inne | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 36**Proponowany podział wyniku finansowego**

| Lp. | Tytuł | Wartość | |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
| 1 | Wynik finansowy za rok bieżący strata/zysk | 1 506 249,84 | 1 454 302,32 |
| 2 | Niepodzielone wyniki za lata poprzednie strata/zysk | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik finansowy podzielony | 1 506 249,85 | 1 454 302,32 |
| a | kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 |
| b | kapitał zapasowy | 726 374,89 | 671 011,62 |
| c | zysk / strata roku bieżącego i straty lat ubiegłych zostaną pokryte z zysków osiągniętych w latach następnych | 0,00 | 0,00 |
| d | dywidenda | 451 874,95 | 436 290,70 |
| e | zasilenie ZFŚS | 328 000,00 | 347 000,00 |
| f | nagrody z zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wynik finansowy niepodzielony | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 37
Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi | Transakcje z jednostkami powiązanymi osobom | AUTOSAN sp. z o.o. | Bydgoskie Zakłady Elektroniczne „BELMA” S.A. | Zakłady Mechaniczne „Bumar – Łabędy” S.A. | Zakład Mechaniczny „BUMAR-MIKULCZYCE” S.A. | Centrum Bankowo-Finansowe Nowy Świat S.A. | Centrex sp. z o.o. | Centrum Giełdowe S.A. | Cenzin sp. z o.o. | Zakłady Metalowe „DEZAMET” S.A. | Equilibrium sp. z o.o. | Equilibrium II sp. z o.o. | Fabryka Broni „Łucznik” Radom sp. z o.o. | FS Nieruchomości S.A. | ZPS „Gamrat” sp. z o.o. | Huta Stalowa Wola S.A. | HSW Wodociągi sp. z o.o. | Jelcz sp. z o.o. | Przedsiębiorstwo Sprzętu Ochronnego Maskoń S.A. | |
|---|---|--------------------|--|---|--|---|--------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------|--|-----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|---|------|
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek | 669 355,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 24 970 446,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 524 678,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe | 4 676 730,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 310 077,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody, bez odsetek od pożyczek | 29 639 584,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 176 525,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie | 10 137 687,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134,09 | 0,00 |
| Udzielone pożyczki (bez odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymane pożyczki (bez odpisów) | 8 084 237,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 107 896,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy w rachunku przepływów pieniężnych | 8 020 186,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 956,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych | 460 713,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach (przychody) | 3 956,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 956,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK) | -428 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 37
Informacja o transakcjach z jednostkami powiązaniymi c.d.

| Informacja o transakcjach z jednostkami powiązaniymi | Mesko S.A. | MS TFI S.A. | MS Warytyki Development S.A. | Narzędziownia – Mechanik sp. z o.o. | Zakłady Chemiczne „NITRO-CHEM” S.A. | Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Centrum Techniki Morskiej S.A. | Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Urządzeń Mechanicznych ORBRIM | Osiedle Pastelowe sp. z o.o. w likwidacji | Osiedle Pastelowe sp. z o.o. Sp. Komandytowa | PCO S.A. | Polska Grupa Zbrojeniowa S.A. | PIT-RADWAR S.A. | Rondo sp. z o.o. | ROSOMAK S.A. | PGZ Stocznia Wojenna Sp. z o.o. | Stomil – Poznań S.A. | Synergia99 sp. zo.o. |
|---|------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--|----------|-------------------------------|-----------------|------------------|--------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 893 668,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 367,19 | 12 134 165,45 | 0,00 | 1 637 447,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 365 704,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody, bez odsetek od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 636 034,62 | 4 698 648,30 | 0,00 | 2 506 992,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 630,00 | 4 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 274 437,72 | 1 049 718,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172,00 | 0,00 |
| Udzielone pożyczki (bez odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymane pożyczki (bez odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 084 237,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 896,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływ w rachunku przepływów pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 016 229,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460 713,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach (przychody) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -428 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 37
Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi c.d.

| Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi | UNIMOR Development S.A. | Waryński Atol sp. z o.o. | Waryński Atol sp. z o.o. Sp. Komandytowa | Waryński S.A. Grupa Holdingowa | Waryński Jabłonna Sp. z o.o. | Waryński Jabłonna Sp. z o.o. Sp. Komandytowa | Waryński Silesia sp. z o.o. | Waryński Silesia sp. z o.o. Sp. Komandytowa | Waryński Trade sp. z o.o. | Wojkowe Centralne Biuro Konstrukcyjno-Technologiczne S.A. | Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego „PŁ-KALUSZ” S.A. | Wojkowe Zakłady Łączności Nr 1 S.A. | Wojkowe Zakłady Łączności Nr 2 S.A. | Wojkowe Zakłady Elektroniczne S.A. | Wojkowe Zakłady Łońcice nr 1 S.A. | Wojkowe Zakłady Łońcice nr 2 S.A. | Wojkowe Zakłady Motoryzacyjne S.A. | Wojkowe Zakłady Ustrojema S.A. | Zakłady Mechaniczne „Tarnów” S.A. | ZURAD sp. z o.o. | Spółki powiązane konsolidowane metodą praw własności | Spółki powiązane nie biorące udziału w konsolidacji | |
|---|-------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|--|-----------------------------|---|---------------------------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|--|---|------|
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe bez kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462 208,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207 147,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 706 970,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 149,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe oraz długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 947,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody, bez odsetek od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 575 419,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 706 524,00 | 1 339 440,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty (bez odsetek od pożyczek), zapasy, środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 931 175,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 927,90 | 0,00 | 843 312,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udzielone pożyczki (bez odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymaone pożyczki (bez odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychodów z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty z tytułu odsetek od pożyczek i należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy w rachunku przepływów pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki w rachunku przepływów pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach (przychody) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy (zysk z lat ubiegłych w ZZWK) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty tyt.odsetek tyt. cash pooling | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 38

Informacje o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Rodzaj majątku pod zabezpieczenie |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | 31.12.2022 roku | 31.12.2021 roku | 31.12.2022 roku | 31.12.2021 roku | |
| 1 | Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste. | 40 211 000,00 | 20 000 000,00 | 60 000 000,00 | 60 000 000,00 | Hipoteka umowna na nieruchomości, działki przemysłowe, użytkowanie wieczyste. |
| a | przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| b | umowna | 40 211 000,00 | 20 000 000,00 | 60 000 000,00 | 60 000 000,00 | |
| c | zwykła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| d | kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji. | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 2 528 841,55 | 2 528 841,55 | Zastawy pod inwestycje długoterminowe, maszyny i urządzenia oraz umowy gwarancji. |
| a | rejestrowy | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 2 528 841,55 | 2 528 841,55 | |
| b | zwykły | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| c | skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów. | 144 130 087,08 | 73 708 087,08 | 150 505 888,08 | 107 951 699,16 | Częściowe zabezpieczenie zobowiązań objętych hipoteką oraz zabezpieczenia umów. |
| a | in blanco | 101 419 087,08 | 66 208 087,08 | 72 283 119,54 | 72 132 625,08 | Z tytułu poręczenia, na zabezpieczenie umów kredytowych, leasingu finansowego i gwarancji ubezpieczeniowych. |
| b | inny sposób | 42 711 000,00 | 7 500 000,00 | 78 222 768,54 | 35 819 074,08 | Zabezpieczenie inwestycji długoterminowych, należności krótkoterminowych, cesji należności kontraktu, zabezpieczenie gwarancji zwrotu zaliczki oraz inne. |
| SUMA | | 204 341 087,08 | 113 708 087,08 | 213 034 729,63 | 170 480 540,71 | |

Nota nr 39**Informacja o aktywach niebędących instrumentami finansowymi, wycenianymi w wartości godziwej. Wartość godziwa wykazana w bilansie oraz skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym**

Spółka posiada aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane w wartości godziwej w postaci (np. nieruchomości inwestycyjnych)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Wartość godziwa wykazana w bilansie | 0,00 | 0,00 |
| a | budynki/ nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| b | grunty | 0,00 | 0,00 |
| c | prawo wieczystego użytkowania | 0,00 | 0,00 |
| d | nieruchomości leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 |
| e | nieruchomości inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| f | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| g | środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| h | inne środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| i | zapasy materiałów prezentowane w innych inwestycjach długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| j | inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zmiana wartości godziwej w okresie | 0,00 | 0,00 |
| a | odniesiona w przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b | odniesiona w koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c | odniesiona w pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| d | odniesiona w pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| e | odniesiona w kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku):

Nota nr 40

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

| Tytuł | 2022.12 | 2021.12 |
|--|------------------------|-----------------------|
| 1. Zmiana rezerw wyniku z następujących pozycji: | 2 307 119,17 | (1 421 859,73) |
| - zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 2 307 119,17 | (1 421 859,73) |
| - korekta o zmianę stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujętą bezpośrednio w kapitale własnym | | |
| - pozostałe... | | |
| 2. Zmiana należności wyniku z następujących pozycji: | 3 829 924,31 | (8 021 223,41) |
| - zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 3 829 924,31 | (8 021 223,41) |
| - zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 0,00 | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach powiązanych | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach pozostałych | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek powiązanych | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend od jednostek pozostałych | | |
| - pozostałe... | | |
| 3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 26 782 897,49 | 14 757 909,37 |
| - zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 30 474 090,68 | 14 770 129,81 |
| - korekta o zmianę stanu pożyczek | (8 084 237,37) | |
| - korekta o zmianę stanu kredytów | 1 396 651,45 | |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | (13 548,83) | |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy | | |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu | | |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji PMG | | |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia akcji i udziałów | | |
| - pozostałe | 3 009 941,56 | (12 220,44) |
| 4. Zmiana rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji: | (11 974 719,08) | (7 975 838,63) |
| - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wynikająca z bilansu | (8 878 213,16) | 2 489 708,44 |
| - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa) wynikająca z bilansu | (3 096 505,92) | (10 465 547,07) |
| - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | | |
| - dotacje w roku ich otrzymania | | |
| - zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego księgowana z kapitałem | | |
| - zmiana stanu różnic kursowych z tytułu wyceny zaliczek na środki trwałe | | |
| - pozostałe... | | |
| 5. Zmiana zapasów wynika z następujących pozycji: | (17 786 706,75) | 9 420 147,97 |
| - zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | (17 786 706,75) | 9 420 147,97 |
| - przekazane w formie darowizny | | |
| - pozostałe... | | |

| informacja o środkach pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz o różnicach z wyceny bilansowej tych środków pieniężnych | 2022.12 | 2021.12 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Środki pieniężne bez wyceny bilansowej | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| a. Środki pieniężne w banku | 18 484 447,51 | 6 198 999,17 |
| b. Środki pieniężne w kasie | 29 770,94 | 29 155,18 |
| c. Lokaty bankowe do 3 miesięcy | 19 448 243,99 | 22 542 511,73 |
| d. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wycena bilansowa środków pieniężnych na dzień bilansowy | | |
| 3. Razem środki pieniężne po wycenie bilansowej (1+2) | 37 962 462,44 | 28 770 666,08 |
| Zmiana stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 41

Informacje o kontraktach długoterminowych realizowanych przez Spółkę

| Lp. | Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego | Stan na 31.12.2022 roku | Stan na 31.12.2021 roku |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Naliczone przychody ze sprzedaży w bieżącym roku wg stopnia zaawansowania, w tym: | 7 533 529,00 | 0,00 |
| a | w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 |
| b | w tym pozostałe | 7 533 529,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży w okresie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a | w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 |
| b | w tym pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zrealizowane koszty kontraktów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a | w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 |
| b | w tym pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Należności niefakturowane, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a | w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 |
| b | w tym pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Przychody przyszłych okresów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a | w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00 | 0,00 |
| b | w tym pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Rezerwy na straty na kontraktach | 0,00 | 0,00 |

Wyceny kontraktów długoterminowych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, przyjętą Polityką Rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 3.

Za kontrakty długoterminowe uznaje się umowy o określonym zakresie prac:

Koszty i przychody z realizacji umów długoterminowych ujmuje się w księgach rachunkowych metodą stopnia zaawansowania, tj. odpowiednio do stanu zaawansowania

Dla realizowanych umów długoterminowych niezakończonych na dzień bilansowy wykazuje się:

- kwotę przewidzianej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat,
- kwotę kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne,
- kwotę sum zatrzymanych.

Ilość realizowanych kontraktów, krótki opis oraz sposób pomiaru stopnia zaawansowania

| Lp. | Nazwa kontraktu (o ile nazwa nie jest zastrzeżona - jeśli jest zastrzeżona prosimy wpisać "Nazwa kontraktu zastrzeżona" oraz czego dotyczy | Metoda pomiaru stopnia zaawansowania | Określenie czy jest to umowa niezakończona czy umowa niezakończona ustalona metodą zysku zerowego |
|-----|--|--------------------------------------|---|
| 1. | WYCENA KONTRAKTU DŁUGOTERM. RT 22 | METODA KOSZTOWA | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| 2. | WYCENA KONTRAKTU DŁUGOTERM. NSM | METODA OBMIARU PRAC | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| 3. | WYCENA KONTR. DŁUGOTERM. RW 32 | METODA KOSZTOWA | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| 4. | WYCENA KONTRAKTU DŁUGOTERM. POR | METODA KOSZTOWA | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| 5. | WYCENA KONTRAKTU DŁUGOTERM. WEGA | METODA KOSZTOWA | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| 6. | WYCENA KONTRAKTU DŁUGOTERM. DLTM | METODA KOSZTOWA | UMOWA NIEZAKOŃCZONA |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Pomiar stopnia zaawansowania - według metody obmiaru prac lub metody kosztowej.

Nota nr 42

Przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

| Aktyw, którego dotyczy odpis aktualizujący | Stan na początek | Utworzenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec |
|--|------------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 | | |
| inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| zapasy | 1 148 789,08 | 0,00 | 0,00 | 1 249 324,38 | -100 535,30 |
| należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 |

Przyczyny dokonania odpisów:

- a) wartości niematerialnych i prawnych
- b) środków trwałych
- c) środków trwałych w budowie
- d) inwestycji długoterminowych

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących i
W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących
W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących
W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących

- e) zapasów
- f) należności krótkoterminowych
- g) aktywów finansowych

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. dokonano odpisów aktualizujących
zapasów zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej PGZ S.A.
W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących
W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie dokonano odpisów aktualizujących

Nota nr 43

Informacje o uprzywilejowaniu akcji, jeżeli są uprzywilejowane

Brak akcji uprzywilejowanych

Nota nr 44

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31.12.2022 r. nie wystąpiła wycena instrumentów finansowych do wartości godziwych.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd spółki ocenia ryzyka w odniesieniu do instrumentów finansowych jako niskie, bieżąco je monitorując i zarządzając skalą ryzyka:

- ryzyko zmian cen,
ceny negocjowane, brak ryzyka

- ryzyko kredytowe,

ryzyko nie dotrzymania warunków umowy, ryzyko nie zapłacenia odsetek lub nie spłacenia kapitału w określonym terminie - są zasadniczo ograniczone do ewentualnych kwot wynikających z zabezpieczeń kredytu.

- ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych,

spółka prowadzi ostrożną politykę finansową przez co zmniejsza ryzyko zakłócenia płynności

- ryzyko utraty płynności finansowej, na jakie jest narażona,

spółka prowadzi ostrożną politykę finansową przez co zmniejsza ryzyko utraty płynności finansowej.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie wystąpiły.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie wystąpiły.

Charakterystyka Instrumentów finansowych - Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

Nota nr 45

Wyjaśnienie okresu odpisywania zakończonych prac rozwojowych. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych została przedstawiona w Nocie nr 1.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Nota nr 46

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują. (opis do Noty 6 i 10)

Nie wystąpiły.

Nota nr 47

Informacja o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. W szczególności dotyczy to podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie wystąpiły.

Nota nr 48

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT powstały w wyniku stosowania mechanizmu Split Payment. Obejmują one wpływy z grudnia 2022 r. W 01 2023 r. z rachunku zostały uregulowane zobowiązania publicznoprawne VAT. ZUS. PDOF.

Nota nr 49

Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie wystąpiły.

Nota nr 50

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły.

Nota nr 51

Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia środków trwałych wytworzonych we własny w roku obrotowym wyniósł: 409 535,92 zł. Odsetki od pożyczki inwestycyjnej z dn. 02.08.2022r. w wysokości 31 421,00. Nie wystąpiły różnice kursowe.

Nota nr 52

Informacje o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie wystąpiły.

Nota nr 53

Informacja o poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w WZE S.A. wynosiły odpowiednio: 5 926 736,80 zł. rok 2022. Plan na rok 2023 : 34 911 642,77 zł. Nakłady na ochronę środowiska w 2023 roku są planowane w wysokości: 1 545 000,00 zł.

Nota nr 54

Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie wystąpiły.

Nota nr 55

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing

Otrzymane nieodpłatnie przez WZE S.A. zobowiązania offsetowe w ramach umów offsetowy z:

- Kongsberg Defence & Aerospace AS o łącznej wartości 303 800 000,00 zł

W 2016 r. Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. w ramach umowy o utworzenie Centrum Wsparcia i Zarządzania Serwisowego NSM Centrum Serwisowania Podsystemu C2 i Centrum Serwisowania MLV i TLV Nr CONT-04045 (nr wch. 1680 z dnia 201-11-2014r.) z Kongsberg Defence & Aerospace AS. oraz SPECYFIKACJI ZOBOWIĄZAŃ OFFSETOWYCH 5a – 5c, stanowiącej Załącznik Nr 1 do Protokołu Potwierdzenia przyjęcia Zobowiązań Offsetowych 5A – 5C, podpisaną przez KONGSBERG oraz Skarb Państwa otrzymały nieodpłatnie Wartości Niematerialne i Prawne oraz wyposażenie specjalne o łącznej wartości 158 300 000,00 zł.

W 2018 roku ramach umowy Nr CON04296 (nr wch.921 z dn. 18-06-2015) o utworzenie Centrum Wsparcia i Zarządzania Serwisowego NSM Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. otrzymały Zobowiązanie Offsetowe Nr 6A – dokumentacja w zakresie serwisowania MSM/LMM i LEM o wartości 120 000 000,00 zł.

W 2020 r. w ramach umowy Nr CON04296 (nr wch.921 z dn. 18-06-2015) o utworzenie Centrum Wsparcia i Zarządzania Serwisowego NSM w ramach zobowiązań offsetowych Nr 6. A – 6. E Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. otrzymały: zobowiązanie offsetowe Nr 6.D: Sprzęt Specjalistyczny i Urządzenia Testujące do przeprowadzenia serwisowania NSM/LMM i LEM na Poziomie Fabrycznym 1, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Specyfikacji Zobowiązania Offsetowego Nr 6.D o wartości 5 000 000,00 zł.

W 2022 r. w ramach umowy Nr CON04296 (nr wch.921 z dn. 18-06-2015) o utworzenie Centrum Wsparcia i Zarządzania Serwisowego NSM w ramach zobowiązań offsetowych nr 6.C (Licencja i prawa do korzystania) Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. otrzymały zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Specyfikacji Zobowiązań Offsetowych Nr 6. A - 6. E.tj: licencję na wyłączność, w całym cyklu życia NSM/LMM (co najmniej 30 lat) w zakresie wykonywania serwisowania NSM/LMM i LEM na Poziomie Fabrycznym 1 dostarczanych dotychczas i w przyszłości do Polski; prawa do wykonywania po serwisowej certyfikacji oraz recertyfikacji NSM/LMM i LEM; prawa do korzystania z Dokumentacji zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Specyfikacji Zobowiązań Offsetowych Nr 6. A - 6.E, prawa do korzystania z przekazanej zaktualizowanej i dodatkowej dokumentacji do Dokumentacji wymienionej w Załączniku Nr 2 oraz prawa do korzystania z wiedzy nabytej w trakcie szkoleń; Certyfikat potwierdzający uzyskanie przez WZE S.A. licencji i zostanie kwalifikowanym dostawcą usług serwisowania NSM/LMM i LEM na Poziomie Fabrycznym 1 o wartości 12 000 000,00 zł.

W 2022 r. w ramach umowy Nr CON04296 (nr wch.921 z dn. 18-06-2015) o utworzenie Centrum Wsparcia i Zarządzania Serwisowego NSM w ramach zobowiązań offsetowych 6.B (Szkolenia i Certyfikacja) Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. otrzymały: nieodpłatne przeprowadzenie przez KONGSBERG kompleksowych szkoleń dla pracowników WZE S.A. zgodnie z Załącznikiem nr 3 do Specyfikacji Zobowiązań Offsetowych 6.A – 6.E i wystawienie certyfikatów dla ich uczestników o wartości 8 500 000,00 zł

- EXSELIS OBECNIE Harris Corporation - Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. w ramach umowy offsetowej z dnia 04-04-2014 z EXSELIS (OBECNIE Harris Corporation) otrzymały nieodpłatnie Wartości Niematerialne i Prawne o wartości łącznie 93 326 760,00 zł. w ramach zobowiązań offsetowych.

- Honeywell Regelsysteme GmbH o łącznej wartości 8 704 090,00 zł

W 2021 r. w ramach umowy Offsetowej z 11 lutego 2011 r. roku pomiędzy Skarbem Państwa RP a firmą Honeywell Regelsysteme GmbH dotyczącej zobowiązania offsetowego HW 1C (INU, Blok Nawigacji Inercyjnej – Inertial Navigation Unit, Numer Części HG9740BP) zgodnie ze Specyfikacją Zobowiązań Offsetowych Nr HW 1(A-D), Wojskowe Zakłady Elektroniczne S.A. otrzymały nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne związane z produkcją elementów bloku INU systemu nawigacji lądowej Talin o wartości 1.900.00,00 EUR (8.704.090,00 PLN - kurs waluty 4,5811 Tabela nr 081/A/NBP/2021 z dnia 2021-04-28). Zgodnie z otrzymaną Specyfikacją Zobowiązań Offsetowych Nr HW 1(A-D) , przedmiotem zobowiązania Nr HW 1C jest: a) nieodpłatne przekazanie technologii oraz wartości niematerialnych i prawnych (zał. nr 3 do Specyfikacji zob. offsetowych Nr HW 1(A-D)); b) nieodpłatne przeniesienie pakietu danych technicznych (Zał. nr 3 pkt. a), pkt b) do Specyfikacji zob. offsetowych Nr HW 1(A-D)); c) nieodpłatne przekazanie wyposażenia testowego oraz oprogramowania testowego (Zał. nr 3 pkt. c), pkt d) do Specyfikacji zob. offsetowych Nr HW 1(A-D)); d) udzielenie wstępnego wsparcia techników firmy Honeywell; e) nieodpłatne szkolenie załogi WZE w zakresie INU – Możliwości Inżynierii Systemu; f) nieodpłatne szkolenie pracowników WZE w zakresie kompleksowej funkcjonalności syst. Nawigacji Talin; g) nieodpłatna certyfikacja (zał. nr 3 pkt. a) do Specyfikacji zob. offsetowych Nr HW 1(A-D))

LOCKHEED MARTIN GLOBAL INC. ODDZIAŁ W POLSCE o łącznej wartości 1 502 504,00 zł.

W 2022 r. w ramach umowy Offsetowej zawartej przez Ministra Obrony Narodowej reprezentującego Skarb Państwa z Lockheed Martin z dn. 23.03.2018 r. dot. I fazy programu WISŁA - w sprawie wykonania Zobowiązania Offsetowego Nr H1. Zadanie obejmowało wybór, nabycie, montaż, wsparcie szkolenia i zdolność operacyjną dla współrzędnościowej maszyny pomiarowej (WMP).

WMP jest narzędziem do weryfikacji wymiarowej, które pozwoli poszerzyć przyszłe zdolności kontroli produkcji i wesprzeć rozwój wysokich standardów produkcyjnych poprzez zastosowanie nowoczesnych rozwiązań pomiarowych 3D. W ramach zobowiązania została dostarczona maszyna CMM o numerze fabrycznym 229516.

Ze względu na brak wyceny potwierdzającej wartość przedmiotowego w/w offset został ujęty na ewidencji pozabilansowej na koncie 995.

BO : 385 330 850,00 zł.

BZ : 407 333 354,04 zł.

Nota nr 56

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Tabela transakcji wykazana została w Nocie 37. W 2022 roku Spółka z podmiotami powiązanymi zawarła umowy prowizyjne o łącznej wartości 3 067 666,33 zł. netto. Zostały wystawione także korekty do 2021 roku na kwotę netto (-) -52 305,09zł.

Nota nr 57

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju
Nie wystąpiły.

Nota nr 58

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
Nie wystąpiły.

Nota nr 59

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wystąpiły.

Nota nr 60

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

- Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- Procentowy udział
- Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły.

Nota nr 61

Informacje, gdy Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie. Podstawowe dane ekonomiczno - finansowe jednostki powiązanej: przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, wynik finansowy netto, kwota kapitału własnego, wartość aktywów, przeciętne zatrudnienie

Nie dotyczy.

Nota nr 62

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.

ul. Aleksego Grobickiego 23, 26-617 Radom

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna (podmiot sporządzający sprawozdanie bezpośrednio dominujący)

Polska Grupa Zbrojeniowa S.A.

ul. Aleksego Grobickiego 23, 26-617 Radom

Nota nr 63

Informacja na temat połączenia spółek (metoda nabycia czy łączenia udziałów)

Nie wystąpiły.

Nota nr 64

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminację niepewności

Nie wystąpiły.

Nota nr 65

Ujawnienie informacji , w przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Nie wystąpiły.

Lista not, które nie występują w sprawozdaniu:

Nr 2, 15, 16 nie dotyczą jednostkowego sprawozdania finansowego.

Nota Nr 66

Porównywalność danych finansowych

W związku z konieczne jest doprowadzenie do porównywalności niektórych danych.

| Lp. | Tytuł | Stan na 2021.12 | zmiana | Stan na 2021.12 Przekształcone dane porównawcze |
|------------|--|----------------------|--------|---|
| A | AKTYWA TRWAŁE | 48 546 060,96 | | 48 546 060,96 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 300 779,04 | | 300 779,04 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 300 779,04 | | 300 779,04 |
| 4 | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 45 143 655,92 | | 45 143 655,92 |
| 1 | Środki trwałe | 44 713 340,25 | | 44 713 340,25 |
| a | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | 1 362 457,24 | | 1 362 457,24 |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 30 782 924,04 | | 30 782 924,04 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | 11 428 152,39 | | 11 428 152,39 |
| d | środki transportu | 201 909,71 | | 201 909,71 |
| e | inne środki trwałe | 937 896,87 | | 937 896,87 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 365 245,67 | | 365 245,67 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 65 070,00 | | 65 070,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Od jednostek pozostałych | 0,00 | | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| a | w jednostkach powiązanych | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| | - udziały lub akcje | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| c | w pozostałych jednostkach | 0,00 | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 096 626,00 | | 3 096 626,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 096 626,00 | | 3 096 626,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 55 201 014,87 | | 55 201 014,87 |
| I | Zapasy | 4 203 625,47 | | 4 203 625,47 |
| 1 | Materiały | 2 006 626,33 | | 2 006 626,33 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 1 254 284,65 | | 1 254 284,65 |
| 3 | Produkty gotowe | 68 960,92 | | 68 960,92 |
| 4 | Towary | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 873 753,57 | | 873 753,57 |
| II | Należności krótkoterminowe | 20 879 585,32 | | 20 879 585,32 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 15 796 369,54 | | 15 796 369,54 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 15 781 220,25 | | 15 781 220,25 |
| | - do 12 miesięcy | 15 781 220,25 | | 15 781 220,25 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 |
| b | inne | 15 149,29 | | 15 149,29 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 5 083 215,78 | | 5 083 215,78 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 226 303,46 | | 2 226 303,46 |
| | - do 12 miesięcy | 2 226 303,46 | | 2 226 303,46 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 188 718,00 | | 1 188 718,00 |
| c | inne | 1 668 194,32 | | 1 668 194,32 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 28 770 666,08 | | 28 770 666,08 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 28 770 666,08 | | 28 770 666,08 |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 28 770 666,08 | | 28 770 666,08 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 228 154,35 | | 6 228 154,35 |
| | - inne środki pieniężne | 22 542 511,73 | | 22 542 511,73 |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 347 138,00 | | 1 347 138,00 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 8 190 295,19 | | 8 190 295,19 |
| AKTYWA RAZEM | | 111 937 371,02 | | 111 937 371,02 |

Pasywa

| Lp. | Tytuł | Stan na 2021.12 | zmiana | Stan na 2021.12 Przekształcone dane porównawcze |
|------------|--|----------------------|--------|---|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 52 391 833,34 | | 52 391 833,34 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 000 000,00 | | 7 000 000,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 33 687 207,66 | | 33 687 207,66 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | | 0,00 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 10 250 323,36 | | 10 250 323,36 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 6 469 821,48 | | 6 469 821,48 |
| | - na udziały (akcje) własne | 3 780 501,88 | | 3 780 501,88 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | | 0,00 |
| VI | Zysk (strata) netto | 1 454 302,32 | | 1 454 302,32 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 59 545 537,68 | | 59 545 537,68 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 9 068 712,26 | | 9 068 712,26 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 43 682,00 | | 43 682,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 459 844,00 | | 5 459 844,00 |
| | - długoterminowa | 4 172 177,00 | | 4 172 177,00 |
| | - krótkoterminowa | 1 287 667,00 | | 1 287 667,00 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 3 565 186,26 | | 3 565 186,26 |
| | - długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 3 565 186,26 | | 3 565 186,26 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 14 592 416,27 | | 14 592 416,27 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 14 592 416,27 | | 14 592 416,27 |
| a | kredyty i pożyczki | 14 592 416,27 | | 14 592 416,27 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| d | zobowiązania wekslowe | 0,00 | | 0,00 |
| e | inne | 0,00 | | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 24 046 041,93 | | 24 046 041,93 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 2 538 571,40 | | 2 538 571,40 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 2 538 571,40 | | 2 538 571,40 |
| | - do 12 miesięcy | 2 538 571,40 | | 2 538 571,40 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | | 0,00 |

| | | | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 21 300 994,41 | 21 300 994,41 |
| a | kredyty i pożyczki | 2 004 000,00 | 2 004 000,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d | z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 8 912 372,64 | 8 912 372,64 |
| | - do 12 miesięcy | 8 912 372,64 | 8 912 372,64 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 2 552 198,62 | 2 552 198,62 |
| f | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 7 321 187,51 | 7 321 187,51 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | 82 101,93 | 82 101,93 |
| i | inne | 429 133,71 | 429 133,71 |
| 3 | Fundusze specjalne | 206 476,12 | 206 476,12 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 11 838 367,22 | 11 838 367,22 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 11 838 367,22 | 11 838 367,22 |
| | - długoterminowe | 5 988 257,30 | 5 988 257,30 |
| | - krótkoterminowe | 5 850 109,92 | 5 850 109,92 |
| | PASYWA RAZEM | 111 937 371,02 | 111 937 371,02 |

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

| Lp | Tytuł | 2021.12 | zmiana | 2021.12 Przekształcone dane porównawcze |
|----------|---|-----------------------|--------|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 111 953 871,25 | | 111 953 871,25 |
| - | od jednostek powiązanych | 31 629 327,51 | | 31 629 327,51 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 110 375 448,32 | | 110 375 448,32 |
| II | Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-) | -2 118 405,28 | | -2 118 405,28 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 3 624 985,96 | | 3 624 985,96 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 71 842,25 | | 71 842,25 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 106 207 002,38 | | 106 207 002,38 |
| I | Amortyzacja | 4 128 792,83 | | 4 128 792,83 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 36 943 510,90 | | 36 943 510,90 |
| III | Usługi obce | 28 153 381,56 | | 28 153 381,56 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 1 745 243,06 | | 1 745 243,06 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 24 664 709,92 | | 24 664 709,92 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 6 118 936,56 | | 6 118 936,56 |
| | - emerytalne | 2 244 087,66 | | 2 244 087,66 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 420 332,18 | | 4 420 332,18 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 32 095,37 | | 32 095,37 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 5 746 868,87 | | 5 746 868,87 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 3 717 916,11 | | 3 717 916,11 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 235 009,28 | | 235 009,28 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 3 482 906,83 | | 3 482 906,83 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 4 250 002,68 | | 4 250 002,68 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 428 786,10 | | 428 786,10 |
| III | Inne koszty operacyjne | 3 821 216,58 | | 3 821 216,58 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 214 782,30 | | 5 214 782,30 |
| G | Przychody finansowe | 10 756,34 | | 10 756,34 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| a | od jednostek powiązanych, w tym: | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| b | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 3 546,19 | | 3 546,19 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 1 256 137,32 | | 1 256 137,32 |
| I | Odsetki, w tym: | 1 066 350,78 | | 1 066 350,78 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | | 0,00 |

| | | | | |
|----------|--|---------------------|--|---------------------|
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| IV | Inne | 189 786,54 | | 189 786,54 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 969 401,32 | | 3 969 401,32 |
| J | Podatek dochodowy | 2 515 099,00 | | 2 515 099,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 454 302,32 | | 1 454 302,32 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | Tytuł | 2021.12 | zmiana | 2021.12 Przekształcone dane porównawcze |
|-------------|--|------------------------|--------|---|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 50 937 531,02 | | 50 937 531,02 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 50 937 531,02 | | 50 937 531,02 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 000 000,00 | | 7 000 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | umorzenie udziałów (akcji) | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 000 000,00 | | 7 000 000,00 |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 49 180 770,67 | | 49 180 770,67 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | | 0,00 |
| - | nadwyżki ponad wartość nominalną udziałów | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |
| - | pokrycia straty | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 33 687 207,66 | | 33 687 207,66 |
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | | 0,00 |
| | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - po korektach | 0,00 | | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | | 0,00 |
| - | podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | | 0,00 |
| - | przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0,00 | | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości godziwej-zwiększenia | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | podatku odroczonego dotyczącego transakcji księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | | 0,00 |
| - | wycena instrumentów finansowych księgowanych bezpośrednio z kapitałem | 0,00 | | 0,00 |
| - | zbycia środków trwałych | 0,00 | | 0,00 |
| - | przekwalifikowanie środków trwałych do inwestycji | 0,00 | | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości godziwej-zmniejszenia | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 10 250 323,36 | | 10 250 323,36 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | | 0,00 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | z podziału zysku | 0,00 | | 0,00 |
| - | kapitał zakładowy w trakcie rejestracji | 0,00 | | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 0,00 | | 0,00 |
| - | przeniesienia na kapitał podstawowy | 0,00 | | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | | 0,00 |
| - | przeniesienia na kapitał zapasowy | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 10 250 323,36 | | 10 250 323,36 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, przed korektą | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |

| | | | | |
|--|--|------------------------|--|------------------------|
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | | 0,00 |
| - korekty błędów | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 0,00 | | 0,00 |
| a zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | 0,00 | | 0,00 |
| - inne | | 0,00 | | 0,00 |
| b zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | | 0,00 | | 0,00 |
| - podział na kapitał zapasowy | | 0,00 | | 0,00 |
| - podział na kapitał rezerwowy | | 0,00 | | 0,00 |
| - dywidendy | | 0,00 | | 0,00 |
| - podziału zysku - przeznaczenie na ZFŚS | | 0,00 | | 0,00 |
| - pozostałe wypłaty z zysku | | 0,00 | | 0,00 |
| - inne | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | | 0,00 |
| - korekty błędów | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | (15 493 563,01) | | (15 493 563,01) |
| a zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | | 0,00 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 0,00 | | 0,00 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych z tytułu umorzenia udziałów z czystego zysku | | 0,00 | | 0,00 |
| - inne | | 0,00 | | 0,00 |
| b zmniejszenie (z tytułu) | | 15 493 563,01 | | 15 493 563,01 |
| - pokrycie straty zyskiem | | 0,00 | | 0,00 |
| - pokrycie straty z kapitałem zapasowym | | 15 493 563,01 | | 15 493 563,01 |
| - pokrycie straty z kapitałem rezerwowym | | 0,00 | | 0,00 |
| - inne | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. Wynik netto | | 1 454 302,32 | | 1 454 302,32 |
| a zysk netto | | 1 454 302,32 | | 1 454 302,32 |
| b strata netto | | 0,00 | | 0,00 |
| c odpisy z zysku | | 0,00 | | 0,00 |
| II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 52 391 833,34 | | 52 391 833,34 |
| III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 51 608 542,64 | | 51 608 542,64 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Lp. | Tytuł | 2021.12 | zmiana | 2021.12 Przekształcone dane porównawcze |
|----------|---|----------------------|--------|---|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I | Zysk (strata) netto | 1 454 302,32 | | 1 454 302,32 |
| II | Korekty razem | 10 477 528,34 | | 10 477 528,34 |
| 1 | Amortyzacja | 4 128 792,83 | | 4 128 792,83 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 125 363,44 | | 1 125 363,44 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 5 756,50 | | 5 756,50 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | (1 421 859,73) | | (1 421 859,73) |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 9 420 147,97 | | 9 420 147,97 |
| 7 | Zmiana stanu należności | (8 021 223,41) | | (8 021 223,41) |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 14 757 909,37 | | 14 757 909,37 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (7 975 838,63) | | (7 975 838,63) |
| 10 | Inne korekty | (1 541 520,00) | | (1 541 520,00) |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 11 931 830,66 | | 11 931 830,66 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I | Wpływy | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 7 210,15 | | 7 210,15 |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | | 0,00 |

| | | | | |
|------------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | | 0,00 |
| II | Wydatki | 2 232 892,70 | | 2 232 892,70 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 232 892,70 | | 2 232 892,70 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (2 225 682,55) | | (2 225 682,55) |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I | Wpływy | 1 541 520,00 | | 1 541 520,00 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 1 541 520,00 | | 1 541 520,00 |
| II | Wydatki | 2 804 312,28 | | 2 804 312,28 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 272 154,96 | | 272 154,96 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 2 004 000,00 | | 2 004 000,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 528 157,32 | | 528 157,32 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (1 262 792,28) | | (1 262 792,28) |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 8 443 355,83 | | 8 443 355,83 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 8 443 355,83 | | 8 443 355,83 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 20 327 310,25 | | 20 327 310,25 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 28 770 666,08 | | 28 770 666,08 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 4 629 641,95 | | 4 629 641,95 |

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od strony 2 do 6
2. Bilans od strony 8 do 11
3. Rachunek zysków i strat od strony 12 do 12
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym od strony 13 do 14
5. Rachunek przepływów pieniężnych od strony 15 do 16
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od strony 5 do 78

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki:

Sporządził: Główny Księgowy - Joanna Ostrowska

Prezes Zarządu - Małgorzata Kobylarczyk

Członek Zarządu - Damian Gorzelany

Sporządzono:

08.03.2023

Zielonka